

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL DE AGRICOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A.

Objeto de la Compañía y entorno económico

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública del 26 de noviembre de 1973 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de noviembre de 1974 bajo el nombre de TRANSPORTES Y ABASTECIMIENTOS S.A. TRANSPASA.

Con fecha 22 de marzo de 1976, se autoriza mediante escritura pública debidamente inscrita en el Registro Mercantil con fecha 30 de septiembre del mismo año, reformar los estatutos sociales de la Compañía, misma que cambió su denominación original a AGRÍCOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A.

La Compañía se constituyó con una duración de cincuenta años desde su inscripción en el Registro Mercantil y con un capital autorizado de ECS/.200.000, posteriormente, según escritura pública del 11 de agosto de 1994 e inscrito en el Registro Mercantil el 13 de marzo de 1995 se eleva el Capital Social a ECS/.65,000,000,00 (posteriormente convertido en USD 2,600.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica), dividido en 65.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 0.04 cada una.

Bases de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones emitidas por el IASB en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.07 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No.566 del 28 de octubre del 2011; éstas representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas, además de su aplicación uniforme en los ejercicios que se presentan.

1.- Base de medición

Los estados financieros de AGRÍCOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A. han sido preparados en base al costo histórico.

2.- Monedas de presentación y moneda funcional:

Los registros contables y los estados financieros de la Compañía, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). Los estados financieros de AGRÍCOLA SAN FRANCISCO DE YAGUACHI AGRICOLSA S.A., son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de presentación de la Compañía.

3.-Periodo contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes periodos; es importante considerar que la información comparativa que se presenta en los estados financieros se refiere al ejercicio corriente:

Estado de Situación Financiera: por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2016.

Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo: por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2016.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y cifras correspondientes al 31 de diciembre del 2016.

Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo en caja y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor; éste se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos.

Activos financieros

Los activos financieros dentro del estado de situación financiera se incluyen los rubros de efectivo y cuentas por cobrar financieras a terceros, mantenidos al vencimiento.

Los Activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La compañía, mediante inversiones en el sistema financiero local, busca optimizar el manejo de los excedentes bajo criterios conservadores de riesgo, rentabilidad, solidez y transparencia.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar comprenden los derechos derivados principalmente en pagos anticipados, cuentas por cobrar del Accionista y el valor del Crédito Tributario del Impuesto a la Renta. Estos rubros son registrados a su valor de costo actualizado.

Cuentas por pagar Son los saldos de las cuentas por pagar corrientes y se clasifican como Acreedores Comercial, provisiones, dividendos y Otras Cuentas por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

Propiedades y Equipos El inmueble está registrados a costo asignado menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad e inmueble comprende su precio de adquisición.



Impuesto a la renta por pagar. Para el presente ejercicio, se considera el valor del impuesto a la renta determinado en la declaración del formulario 101

Efectivo y Equivalentes: a continuación un resumen de bancos e inversiones es como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,016	2,017	Variación
Caja chica	0.00	17.73	17.73
Banco Pichincha	45,679.08	39,903.30	-5,775.78
Banco del Pacifico	18,532.11	144,191.70	125,659.59
Banco Bolivariano	706.50	706.50	0.00
Total	64,917.69	184,819.23	119,901.54
INVERSIONES A CORTO PLAZO			
Inversión Bco Pichincha	2,022,000.00	2,022,000.00	0.00
Inversión Bco Pacifico	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
Total	4,022,000.00	4,022,000.00	0.00

CUENTAS POR COBRAR

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

IMPUESTOS POR COBRAR	2,016	2,017	Variación
Anticipo Impuesto a la Renta	27,029.46	21,936.96	-5,092.50
Retención Impto Renta	9,432.82	5,239.84	-4,192.98
Total	36,462.28	27,176.80	-9,285.48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,016	2,017	Variación
Varios por cobrar	0.00	694.75	694.75
Total	0.00	694.75	694.75

ACTIVO FIJO: A continuación un resumen de la Cuenta Activo Fijo:

ACTIVOS NO DEPRECIABLES	2,016	2,017	Variación
Terrenos Costo Historico			0.00
Terrenos Fideicomisos	368,936.12	288,357.07	-80,579.05
Total	368,936.12	288,357.07	-80,579.05
ACTIVO DEPRECIABLE			
Edificios	46,655.19	46,655.19	0.00
DA- Edificio	-9,704.20	-13,608.00	-3,903.80
Total	36,950.99	33,047.19	-3,903.80

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	2,016	2,017	Variación
SRI Retenciones por pagar	0.00	616.00	616.00
SRI Impto Renta por pagar	43,048.32	44,262.62	1,214.30
Prestamo Graciela Pesantes	148,732.73	144,153.08	-4,579.65
Otras cuentas por pagar	13,273.12	15,773.64	2,500.52
Total	205,054.17	204,805.34	-248.83

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA	2,016	2,017	Variación
Dividendos por pagar	0.00	214,038.02	214,038.02
Total	0.00	214,038.02	214,038.02

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

A continuación un resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

CAPITAL SOCIAL	2,016	2,017	Variación
Accionista Graciela Pesantes	2,599.96	2,599.96	0.00
Accionista Bertha Priscila Duarte Pesant	0.04	0.04	0.00
Total	2,600.00	2,600.00	0.00
RESERVAS			
10% Reservas Legal	182.13	182.13	0.00
Reserva por Valuacion de Activos	3,858,518.71	3,858,518.71	0.00
Total	3,858,700.84	3,858,700.84	0.00
RESULTADOS			
Resultado Ejercicios Anteriores	325,564.33	137,347.74	-188,216.59
Resultado Ejercicios Actual	137,347.74	138,603.10	1,255.36
	462,912.07	275,950.84	-186,961.23

Atentamente,



CPA. Mérida Parra Arias
REG.FED.NAC.CONTADORES 30220
CONTADORA GENERAL