

# ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### 1. Información General

ANAGRO S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la Administración de Negocios Agropecuarios en General fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 24 de Agosto del 2010. Su domicilio esta ubicado en el Km 11.2 de la Via Samborondon

#### 1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de ANAGRO S.A.; al 31 de Diciembre del 2016 , constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 10 del mes de Marzo del 2017.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

##### 1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

##### 1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de

De acuerdo a la sección 39 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 39.2 de la NIIF para PYMES.

# ANAGRO S.A.

Via Samborondón Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## 2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros del año 2016.

### 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

### 2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios. Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

### 2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

### 2.4. Beneficios Sociales a Empleados

#### Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

# ANAGRO S.A.

Via Samborombón Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## 2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcanzan determinadas condiciones para cada una de las actividades.

## 3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	292.927.00	218.064.53
Rendimientos Financieros	0	0
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>292.927.00</b>	<b>218.064.53</b>

## 4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015

	2015	2014
Compras de materias primas(Insumos)	221.967.62	117.686.44

# ANAGRO S.A.

Vía Samborombón Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## 5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	6.847.43	6.773.11
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>1.027.11</b>	<b>1.015.97</b>

## 6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% y 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable	6.847.43	6.773.11
(-) Participación Trabajadores 15%	1.027.11	1.015.97
<b>Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015 - 22%)</b>	<b>5.820.32</b>	<b>5.757.14</b>
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO (2016-22% / 2015 - 22%)</b>	<b>1.318.47</b>	<b>1.266.57</b>

\*Para el caso del año 2016, el anticipo determinado fue \$ 1.822.24 y el impuesto causado que refleja en nuestro estado de resultado integral \$ 1.318.47, los créditos tributarios por retenciones del año 2016, es de \$ 2.589,90 existe un castigo en la aplicación de Impuesto a la renta, por \$ 503.77, valor anticipo mayor que el valor

# ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

calculado.

## 7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2016	2015
Bancos	27.589.95	29.000.68
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>27.589.95</b>	<b>29.000.68</b>

## 8. Activos Financieros(cuentas por cobrar clientes)

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 8 y 15 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas por cobrar clientes	3.562.35	0

## 9.-Activos por pagos anticipados

Un detalle de los Activos por servicios y pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de 31 Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Pagos anticipados	800.00	800.00

## 10.-Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Crédito Tributario a Favor (IVA)	61.181.37	41.314.54
Crédito Tributario a Favor (IR)	2.489.86	1.923.86
<b>Total de Activos por Imptos Diferidos</b>	<b>63.671.27</b>	<b>43.238.40</b>

# ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## 11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Maquinarias y Equipos	173.294.87	173.294.87
Vehiculos	26.776.79	26.776.79
(-) Depreciación acumulada	-113.036.05	- 90.351.20
<b>Total PP&amp;E</b>	<b>87.035.61</b>	<b>109.720.46</b>

## 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15 y 30 días.

	2016	2015
Proveedores corrientes	5.296.43	2.868.01

## 13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Trib.	872.77	723.12
Impuesto a la Renta por Pagar	1.822.24	1.266.57
Con El IESS	237.18	299.38
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.006.25	1.239.00
Participación Trabajadores	1.027.11	1.015.97
<b>Total de Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>4.965.55</b>	<b>4.474.04</b>

# ANAGRO S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0992709812001

Expediente.: 64050

## 14.- Cuentas y Documentos por Pagar(Accionistas)

Este rubro proveniente de los accionistas con la finalidad de aprovechar precios de oportunidad en bienes de capital operativo de la compañía.

	2016	2015
Total prestamos Accionistas	154.869.46	154.869.46

## 15. Cuentas por Pagar Accionistas L/P

Este rubro detalla aportes mayor a un año, de los accionistas, para fortalecer liquidez a la Empresa.

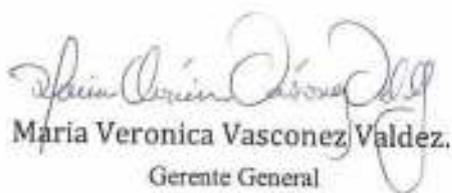
	2016	2015
<b>Prestamos Accionistas</b>	<b>5.284.00</b>	<b>12.304.37</b>

## 16. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 17. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y el 10 de Marzo del 2017, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

  
Maria Veronica Vasconez Valdez.  
Gerente General  
C.I. 0909561549

  
Ing. Nelly Murillo M.  
Contadora  
RUC 0905888731001  
Reg. 0.13601