

I. Notas de Carácter General:**Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones**

La CULTIVAGRO S.A., es una sociedad anónima constituida el 10 de junio de 1993, iniciando sus operaciones el 06 de agosto de 1993.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Cultivo y Venta de Arboles Frutas Flores Tropicales, mediante el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas en las regiones de la provincia de Los Ríos y el Guayas, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales nacional e internacional que estén interesados en adquirir arreglos y bouquets con aditamentos tropicales con diseños únicos y propios de CULTIVAGRO S.A., y en el efecto de la producción de frutas el mercado local.

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicadas en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2017 se mantuvo en 23 personas.

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.2. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable:

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2012, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones
- Costo de beneficios sociales
- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.3. Cambios y Políticas Contables.

No hubo cambios en la política contables a informar.

1.4. Errores Sustanciales.

No se encontraron error sustanciales.

1.5. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de mercado; pérdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones;

CULTIVAGRO S.A. no generó actividades financieras, contables importantes que necesiten ser anotadas en este punto.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVO	2016	2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,493.83	1374.28

En el 2015 terminamos con saldo más alto en comparación con el 2016 y esto se debe a la operación de CULTIVAGRO.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2016	2017
EXTERIOR	0.00	-
LOCALES	9,604.00	19721.07

Las cuentas por cobrar incrementaron porque subió el número de clientes de CULTIVAGRO en el 2017

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13,675.82	-

La variación de este rubro se da por los anticipos entregados a proveedores pendientes por liquidar.

2.4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DETALLE	2016	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,493.83	19,721.07

En este rubro se encierran dos cuentas pendientes por cobrar a la compañía a ECUAMAGIC, por la venta de esquejes, follajes y flores tropicales.

2.5 OTROS INVENTARIOS

DETALLE	2016	2017
INVENTARIOS	157.80	20,614.92

Este rubro alberga los insumos de empaques y combustibles para maquinaria agrícola usados en la finca para la producción de los Bouquets de flores tropicales y otros insumos como fertilizantes y químicos para los demás productos agrícolas que vende CULTIVAGRO S.A. en este año aumentaron por la incidencia de producir cacao.

2.6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2016	2017
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	984.78	910.53

En esta cuenta se describe el conjunto de pólizas de seguro que posee la compañía para hacer frente a cualquier siniestro contratadas el 31 de agosto del 2017, y la misma se amortiza mensualmente.

2.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

DETALLE	2016	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	684.26	841.26

El Crédito tributario de la compañía ha bajado sustancialmente porque CULTIVAGRO ha efectuado diversas ventas a crédito en el 2017.

2.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

DETALLE	2016	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6,429.09	10,838.31

Por la naturaleza de sus actividades CULTIVAGRO S.A. recibe retenciones por sus ventas, pero otra imposición tributaria "Anticipos de Impuesto a La Renta", sí genera movimiento en esta cuenta, que por el resultado negativo del ejercicio económico no nos permitió realizar la compensación de esta cuenta con el impuesto a la renta.

2.9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2016	2017	ADICIONES
TERRENOS	276,174.00	254,148.06	22,025.94
EDIFICIOS	51,712.60	51,712.60	-
INSTALACIONES	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	255,759.43	255,759.43	-
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL.	-	-	-

Se observa una variación importante en la cuenta de Terrenos y esto se debe a una corrección del valor del terreno de Babahoyo.

2.10. PASIVOS LOCALES

DETALLE	2016	2017
PASIVOS LOCALES	2,917.69	20,252.54

El incremento se debe a la compra de plástico agrícola para maximar la producción de la finca.

2.11 OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2016	2017
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,918.79	1,523.43

Se puede observar el cambio ligero en los beneficios sociales lo cual está dentro de los parámetros normales, la cuenta de fondo reserva se declaró en el rubro de beneficios a empleados.

Los accionistas tomaron la decisión de cobrar los aportes efectuados ya que no se va a realizar un capitalización a la compañía.

3 Notas Declaración de responsabilidad"

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de CULTIVAGRO S.A. al 31 de diciembre del 2018, el firmante se hacen responsable por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente,



Virgilio Esteban Sáenz Fernández
Gerente General
Cultivagro SA

Guayaquil, 18 de enero del 2018.