



AGRICOLA **ARIBRIT CIA LTDA**

0791776694001

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2017***



AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2017

1. Información General y Entorno Económico de la Empresa.

AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.- Tiene como actividad económica principal:

- CULTIVO DE FRUTAS TROPICALES

La empresa es una compañía limitada constituida el 23 de Enero del 2015, con nombre Agrícola Aribrít Cía. Ltda., RUC. 0791776694001 y Expediente N° 700713, regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil, la cual se realizó el 28 de Enero del 2015.

Al 31 de Diciembre del 2017 la empresa contaba con 23 empleados para desarrollar su actividad

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.

NOTA 2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.



Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Caja Chica

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será de USD \$ 200,00

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).



Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importa de la misma, las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Beneficios a empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pagos son liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al término del cierre del período con el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre la utilidad de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.



Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de banano son reconocidos cuando la compañía los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, estos costos pueden medirse con fiabilidad, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

Control Interno

- La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.
- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.



NOTA 3.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

CODIGO	CUENTA	SALDO 2017
1.	ACTIVO	162699.26
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	38147.32
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3101.2
1.01.01.01.	CAJA	665.56
1.01.01.01.02	Caja general	665.56
1.01.01.02.	BANCOS	2435.64
1.01.01.02.01	Banco del Litoral	2435.64
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	30358.81
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	30358.81
1.01.02.08.01	Prestamos a Empleados	130.71
1.01.02.08.02	Prestamos a Terceros	30228.1
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	138.17
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	138.17
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	138.17
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4549.14
1.01.05.01.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1204.14
1.01.05.01.01	Iva en compras	1204.14
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3345
1.01.05.02.04	Retenciones Recibidas	1595
1.01.05.02.05	Retencion ISD	1750
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	124551.94
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	98026.59
1.02.01.01.	TERRENOS	50000
1.02.01.01.01	Terrenos	50000
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	2368.05
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	2368.05
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	626.75
1.02.01.08.01	Equipo de Computo	626.75
1.02.01.09.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	49578.57
1.02.01.09.01	Vehiculo	49578.57
1.02.01.10.	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	583.71
1.02.01.10.01	Otras propiedades planta y equipo	583.71
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	-5130.49
1.02.01.12.01	(-) Depreciacion Acumulada de PPE	-5130.49
1.02.03.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	26525.35
1.02.03.03.	PLANTAS EN CRECIMIENTO	25536
1.02.03.03.01	Plantas en crecimiento	25536
1.02.03.04.	PLANTAS EN PRODUCCION	989.35



1.02.03.04.01	Plantas en produccion	989.35
2.	PASIVO	33009.29
2.01.	PASIVO CORRIENTE	33009.29
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	27541.54
2.01.03.01.	LOCALES	27541.54
2.01.03.01.01	Proveedores Por Pagar	8079.09
2.01.03.01.03	Otras Cuentas Por Pagar	19462.45
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5467.75
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	300.7
2.01.07.01.01.	RETENCION EN LA FUENTE I.R.	206.8
2.01.07.01.01.01	Servicios Honorarios Profesionales 10%	65
2.01.07.01.01.06	Transporte Privado De Pasajeros O Servicio Publ 1%	11.6
2.01.07.01.01.08	Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza 1%	98.85
2.01.07.01.01.13	Aplicables El 2%	31.35
2.01.07.01.02.	RETENCION AL IVA	93.9
2.01.07.01.02.03	Retencion Iva 30%	15.9
2.01.07.01.02.05	Retencion Iva 100%	78
2.01.07.03.	CON EL IESE	1368.71
2.01.07.03.02	Fondos De Reserva	8.33
2.01.07.03.03	Prestamos Quirografarios	54.22
2.01.07.03.05	less por pagar	1306.16
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3798.34
2.01.07.05.01	Participacion a Trabajadores	3798.34
3.	PATRIMONIO NETO	129689.97
3.01.	CAPITAL	400
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400
3.01.01.01	Capital Social	400
3.04.	RESERVAS:	3712.19
3.04.01.	RESERVA LEGAL	3712.19
3.04.01.01	Reserva Legal	3712.19
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	25536
3.05.04.	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	25536
3.05.04.01	Otros superavit por revaluacion	25536
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	94742.43
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	94742.43
3.06.01.01	Utilidades acumuladas	94742.43
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5299.35
3.07.01.	UTILIDAD O PERDIDA	5299.35
3.07.01.01	Resultado del Ejercicio	5299.35

* Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de la actividad de Cultivo de Banano



NOTA N.04 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CODIGO	CUENTAS	SALDO 2017
4.	INGRESOS	316972.42
4.10.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	315983.07
4.10.10.	VENTA DE BIENES	345011.52
4.10.10.1	Venta de Banano	345011.52
4.10.90.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	-29028.45
4.10.90.1	Descuento en ventas	-29028.45
4.30.	OTROS INGRESOS	989.35
4.30.4.	VALUACION DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	989.35
4.30.4.01	Ganancias Netas por Mediciones de Activos Biológicos a VR	989.35
5.	COSTOS Y GASTOS	306690.29
5.10.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	224130.53
5.10.10.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	83808.29
5.10.10.20.	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	83808.29
5.10.10.20.10.	FERTILIZANTES	24133.99
5.10.10.20.10.1	Urea	1105
5.10.10.20.10.2	Muriato de Potasio	3920
5.10.10.20.10.3	Otros fertilizantes	19108.99
5.10.10.20.20.	INSUMOS AGRICOLAS	13060.3
5.10.10.20.20.1	Insumos Agrícolas	13060.3
5.10.10.20.30.	SERVICIO DE FUMIGACION	46614
5.10.10.20.30.1	Insumo de fumigacion	33237.45
5.10.10.20.30.2	Operación de fumigacion	13376.55
5.10.20.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	65185.19
5.10.20.10.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	65185.19
5.10.20.10.01	Sueldos y Jornales(Bananera/Cuadrilla)	36131.92
5.10.20.10.02	Horas Extras (Bananera/Cuadrilla)	7010.62
5.10.20.10.03	Decimo Tercer Sueldo(Bananera/Cuadrilla)	3484.92
5.10.20.10.04	Decimo Cuarto Sueldo(Bananera/Cuadrilla)	2309.34
5.10.20.10.05	Vacaciones(Bananera/Cuadrilla)	800.79
5.10.20.10.06	Alimentacion(Bananera/Cuadrilla)	6915.32
5.10.20.10.07	Fondos De Reserva(Bananera/Cuadrilla)	1040.32
5.10.20.10.09	Aporte Patronal(Bananera/Cuadrilla)	5241.72
5.10.20.10.10	Bonificacion en liq. de haberes (Bananera/Cuadrilla)	91.73
5.10.20.10.12	Otras Bonificaciones (Bananera/Cuadrilla)	604.15
5.10.20.10.13	Aporte Adicional Tiempo P(Bana/Cuad)	1554.36



5.10.40.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	75137.05
5.10.40.60.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4770.14
5.10.40.60.3	Mant. Y Reparac. De Vehículos	975.18
5.10.40.60.4	Suministros Materiales Y Repuestos	3794.96
5.10.40.70.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	57820.58
5.10.40.70.1	Suministros agrícolas	48343.96
5.10.40.70.2	Implentos agrícolas	2548.98
5.10.40.70.3	Equipo de protección	231.56
5.10.40.70.4	Suministros de riego	3133
5.10.40.70.5	Suministros varios	3563.08
5.10.40.80.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	12546.33
5.10.40.80.1	Servicio De Evaluadores	4035.02
5.10.40.80.10	Otros Bienes	114.04
5.10.40.80.11	Combustibles Hcda.	1785.57
5.10.40.80.2	Energía Eléctrica Hacienda	677.07
5.10.40.80.3	Servicios Varios Hcda.	5934.63
5.20.	GASTOS	82559.76
5.20.10.	GASTOS DE VENTAS	13889.39
5.20.10.11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	44.39
5.20.10.11.01	Promoción y Publicidad	44.39
5.20.10.15.	TRANSPORTE	13845
5.20.10.15.01	Flete de cajas	13845
5.20.20.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	67699.17
5.20.20.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	23423.13
5.20.20.01.1	Sueldos y Salarios	19745.73
5.20.20.01.3	Alimentación	3677.4
5.20.20.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO R)	5668.77
5.20.20.02.1	Aporte Patronal	2399.07
5.20.20.02.2	Aporte Personal asumido	1737.54
5.20.20.02.3	Fondos De Reserva	1532.16
5.20.20.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7271.12
5.20.20.03.1	Décimo Tercer Sueldo	1614.45
5.20.20.03.2	Décimo Cuarto Sueldo	1238.24
5.20.20.03.3	Vacaciones	56.62
5.20.20.03.6	Otras Bonificaciones	4361.81
5.20.20.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS	650
5.20.20.05.1	Honorarios, Comisiones Y Dietas A Personas Naturales	650
5.20.20.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	861.97
5.20.20.08.5	Mantenimiento Y Reparaciones De Vehiculos	554.97
5.20.20.08.6	Mantenimiento Y Reparaciones Varios	307
5.20.20.12.	COMBUSTIBLES	1172.84
5.20.20.12.1	Combustibles	1172.84



5.20.20.15.	TRANSPORTE	7
5.20.20.15.1	Transporte	7
5.20.20.16.	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS)	3824.25
5.20.20.16.1	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores)	3824.25
5.20.20.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11058.38
5.20.20.20.4	Contribucion A Superintendencia De Companias	88.22
5.20.20.20.5	Permiso De Funcionamiento	161.35
5.20.20.20.6	Impuesto Tierras Rurales	84.22
5.20.20.20.7	Otros Impuestos	2884.78
5.20.20.20.8	Iva que se carga al gasto	7043.87
5.20.20.20.9	Impuesto Predial Rustico	795.94
5.20.20.21.	DEPRECIACIONES	4852.28
5.20.20.21.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4852.28
5.20.20.21.1.1	Depreciacion de propiedad planta y equipo	4852.28
5.20.20.28.	OTROS GASTOS	8909.43
5.20.20.28.01	Alimentacion	2095.28
5.20.20.28.02	Suministros De Oficina	393.19
5.20.20.28.03	Materiales De Limpieza Y Aseo	264.62
5.20.20.28.04	Agua De Consumo Humano	1338.5
5.20.20.28.05	Suministros Varios	3.98
5.20.20.28.08	Pequeños Equipos - Varios	148.42
5.20.20.28.09	Uniformes	824
5.20.20.28.11	Servicias Varios	3826.44
5.20.20.28.12	Copias, Certificados Y Otros	15
5.20.30.	GASTOS FINANCIEROS	821.2
5.20.30.20.	COMISIONES	821.2
5.20.30.20.1	COMISIONES BANCARIAS	821.2
5.20.40.	OTROS GASTOS	150
5.20.40.20.	OTROS GASTOS	150
5.20.40.20.1	GASTOS NO DEDUCIBLES	150
~3.07.01.01	Resultado del Ejercicio	5299.35

El resultado del presente ejercicio económico arroja un resultado del ejercicio de \$5.299,35



NOTA N.05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra el movimiento del efectivo por las operaciones normales en el año 2017 de AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.

NOTA N.06 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas, se efectuó la reserva legal que por error no se registró el año anterior, al 31 de diciembre del 2015 no se registró el impuesto a la renta por pagar quedando un saldo en crédito tributario el cual fue liquidado con las utilidades acumuladas.

NOTA N.07 EMPRESA EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2017 la empresa desarrollaba sus actividades de forma normal.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta Universal Ordinaria y Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 15 de Marzo del 2017.



ING. BETTY CASTILLO ARAUJO
RUC, 0703635953001
CONTADORA