AGRI&CAMP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Constitución y operaciones -

La Compañía AGRI&CAMP S.A. fue constituida el 2 DE Julio del 2015, con registro mercantil #2879, como actividad principal se dedicará a la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).
Actualmente, la Compañía cuenta con 1 establecimiento ubicado en Cdla. La Garzota mz.145 Sl.7 con Ruc: 0992927305001.
Número de expediente # 703486.

b) Aprobaciones de los estados financieros -

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con autorización de fecha 25 de febrero del 2019, del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación defintiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.
Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros -

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros solamente en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: representados en el estado de situación financiera por préstamos con instituciones financieras, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.5 Inventarios -

Los inventarios representados principalmente por alimentos adquiridos, se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los productos terminados comprende las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios.
Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación, incluyendo impuestos no recuperables.

2.6 Impuesto a la renta corriente -

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

a) Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2016, en caso de que los accionistas de una entidad se encuentren en paraísos fiscales o cuando no se informe la participación accionaria de la misma, se establece una tasa de impuesto de hasta el 28%.

La norma vigente exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente EL anticipo mínimo del impuesto a la renta, puesto que este valor fue mayor impuesto a la renta correspondiente.

2.7 Provisiones -

La Compañía registra provisiones cuando: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y, el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Categorías de instrumentos financieros

La Compañía mantiene solamente instrumentos financieros corrientes. A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre del ejercicio:

	2018	
	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	60.19	-
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	4,400.00	-
Otras cuentas por cobrar	923.58	-
Total activos financieros	**5,383.77**	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	10,000.00	-
Otras cuentas por pagar	210.71	-
Total pasivos financieros	**10,210.71**	-

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2018
Caja	60.19
	60.19

5. INVENTARIO

	2018
Materia prima	6,300.00
	6,300.00

6. IMPUESTOS

a) Gasto de Impuesto a la renta corriente-

	2018
Impuesto a la renta corriente	189.84
	189.84

b) Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta -

A continuación se detalla la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta del año y el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018.

	2018
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación laboral	862.90
Menos - 15% de participación de los trabajadores en las utilidades	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	862.90
Menos - amortización de años anteriores	
Más - Gastos no deducibles	-
Base imponible	862.90
Tasa impositiva	0.22
Impuesto a la renta causado	189.84
Menos - crédito tributario de años anteriores	-
Menos - retenciones en la fuente	-136.44
Impuesto a la renta a pagar	53.40

c) Otros impuestos y retenciones por pagar

	2018
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de Impuesto al Valor Agregado (IVA)	157.31
	157.31

7. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

El valor registrado en libros a pagar por $10.000,00 corresponde a un préstamo recibido de la compañía Tractomil S.A.

8. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende $800 (800 acciones) acciones ordinarias de valor nominal US$1,00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, los accionistas de AGRI&CAMP S.A. son:

	2018	
	%	US$
JULIO ALEJANDRO ESPINOZA LOPEZ	40%	320.00
ESPINOZA MUÑOZ LINDA SALIME	12.5%	100.00
ESPINOZA MUÑOZ MICHELLE ANGELICA	12.5%	100.00
MUÑOZ CORDERO MARTHA ARACELI	25%	200.00
MARIA BELEN ESPINOZA MUÑOZ	10%	80.00
	100.00%	$ 800.00

9. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

a) Gastos administrativos y de operación:

2018

	Costos	Gastos	Total
Costo de Producción	1,710.37	-	1,710.37
Mantenimiento y reparaciones	-	3,713.44	3,713.44
Combustibles, transporte y viaje	-	385.00	385.00
Honorarios	-	300.00	300.00
Suministros	-	29.00	29.00
	1,710.37	4,427.44	6,137.81

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Lissette Ley Viteri
RUC. 0924794811001
CONTADORA

REPÚBLICA DEL ECUADOR

DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL, IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

No. 092479481-1

CIUDADANÍA

LEY VITERI
LISSETTE MELISSA

GUAYAS
GUAYAQUIL
PEDRO CARBO (CONCEPCION

FECHA DE NACIMIENTO 1985-07-12

NACIONALIDAD ECUATORIANA

SEXO MUJER

ESTADO CIVIL SOLTERO

INSTRUCCIÓN BACHILLERATO

PROFESIÓN / OCUPACIÓN EMPLEADO PRIVADO

V4332222

APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE
LEY ROBERTO

APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE
VITERI ELSA

LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN
GUAYAQUIL
2018-05-04

FECHA DE EXPIRACIÓN
2028-05-04

CERTIFICADO DE VOTACIÓN

24 - MARZO - 2019

CNE

0168 F
JUNTA No.

0168 - 222
CERTIFICADO No.

0924794811
CÉDULA No.

LEY VITERI LISSETTE MELISSA
APELLIDOS Y NOMBRES

PROVINCIA: GUAYAS

CANTÓN: GUAYAQUIL

CIRCUNSCRIPCIÓN: 1

PARROQUIA: XIMENA

ZONA: 1

ELECCIONES SECCIONALES Y CPCCS

2019

CIUDADANÍA

ESTE DOCUMENTO ACREDITA QUE USTED SUFRAGÓ EN EL PROCESO ELECTORAL 2019

PRESIDENTA DE LA JRV