

AGROSMART S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016
(Expresado en dólares Estados Unidos de América)

CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

AGROSMART S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil y su número de registro como contribuyente es 0992945729001.

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se refiere a:

Detalle		2016
Caja General	US\$	400.00
Caja Chica		200.00
Total		<u>600.00</u>

Nota 2. Cuentas por cobrar – comerciales

Se refiere a:

Detalle		2016
Clientes Locales	US\$	44,346.46
Total		<u>44,346.46</u>

Nota 3. Provisión cuentas incobrables

El movimiento es el siguiente:

Detalle		2016
Saldo Inicial	US \$	-
Provisión		436.90
Bajas		0.00
Total	US\$	<u>436.90</u>

Nota 4. Activo por impuestos corrientes

Se refiere a:

Detalle		2016
Retenciones fuente IR.		2,239.19
Total		<u>2,239.19</u>

Nota 5. Otras cuentas por cobrar

Se refiere a:

Detalle		2016
Accionistas	US\$	400.00
		400.00

Nota 6. Inventarios

Se refiere a los inventarios existentes al 31 de diciembre de 2016:

NOMBRE		2016
Inventario de Mercaderías	US\$	11,478.40
Total		11,478.40

Nota 7. Cuentas por pagar comerciales

Se refiere a:

Detalle		2016
Proveedores Locales	US\$	31,552.33
Total		31,552.33

Nota 8. Obligaciones laborales

Se refiere a:

Detalle		2016
Vacaciones	US\$	41.67
15% Participación Trabajadores		218.45
Décimo Tercer Sueldo		83.33
Décimo Cuarto Sueldo		305.00
IESS por pagar		216.00
Total		864.45

Nota 9. Pasivos por impuestos corrientes

Se refiere a:

Detalle		2016
Retenciones Fuente a Terceros	US\$	326.77
Retenciones IVA a Terceros		444.93
Total		771.70

Nota 10. Capital social

El capital de la entidad, es de US\$ 800,00, dividido en 800 acciones, cada una con un valor nominal de US\$.1,00.

Nota 11. Ingresos operacionales

Las ventas de la Compañía, se originan por la transferencia de productos fertilizantes, cuyo detalle es el siguiente:

Detalle		2016
Mercaderías Exentas	US\$	277,124.24
Total		277,124.24

Nota 12. Costo de Ventas

El costo de ventas, se refiere a:

Detalle		2016
Mercaderías Exentas	US\$	190,563.10
Total		190,563.10

Nota 13. Egresos operacionales

Se refiere a:

Detalle		2016
Gastos de Administración y Ventas	US\$	86,108.89
Total		86,108.89

Nota 14. Ingresos no operacionales

Se refiere a:

Detalle		2016
Ingresos Varios	US\$	505.51
Total		<u>505.51</u>

Nota 15. Impuesto a la Renta Corriente y 15% Participación Trabajadores

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que 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.

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía calculó y registró la provisión para Impuesto a la Renta a la tasa del 22%, sobre las utilidades gravables.

La determinación del Impuesto a la Renta, se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 16. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y 31 de marzo de 2017, la Administración considera que no han existido eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros que requieran ser revelados.