

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO

ECONÓMICO 31-12-2017

Nota 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

a) TIAGRICOR CIA. LTDA

La compañía TIAGRICOR CIA. LTDA, su capital suscrito es de USD \$ 1.000,00 (MIL DOLARES).

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El gobierno de la compañía la ejerce la Junta General de Socios y la Administración de la misma corresponde al Presidente y al Gerente.

Nota 2. BASE DE LA PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros de la Empresa Frutecua S.A., han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board en adelante IASB, vigentes, las cuales han sido preparadas de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros fielmente la situación financiera de la empresa TIAGRICOR CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2016, 31 de diciembre del 2016 de los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, los cuales fueron aprobados por el Directorio, los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la entidad siguiendo los principios contables, por lo que en el proceso de conversión se han incorporado los ajustes y reclasificaciones necesarios para homogenizar entre si tales principios y criterios para adecuarlos a las NIIF.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

| | |
|------------------------|--------|
| MAQUINARIAS | 10% |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | 33,33% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las perdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a los largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se pasa el informe, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociados para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SOCIAL

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son aportes de los socios, con el objetivo de inyectar dinero a esta y pueda cumplir un objetivo común estos aportes van a generar capitalizaciones futuras para los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS

Cualquiera que sea el resultado se ha de ir acumulando en esta cuenta, con el objetivo de que si hay pérdida acumulada, se pueda bajar las utilidades futuras, y si hay utilidades acumuladas tomar la decisión de repartirla entre socios, o dejar una parte para reserva legal y otras atribuidas por la ley.

NOTA 4 INFORMACIÓN DE APOYO PARA LAS PARTIDAS CONTABLES DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TIAGRICOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
En Dólares Americanos

| ACTIVOS | Notas | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|--------------|------------------------|---------------------|
| <u>ACTIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | 1 | \$ 77,92 | 25,74 |
| Cuentas por cobrar | 2 | 370,00 | 41.235,00 |
| Activos por impuestos corrientes | 3 | 1.116,80 | 3.251,83 |
| Inventarios | | 0,00 | 39.448,47 |
| Activo Biologico | | 0,00 | 54.300,00 |
| Otros Activos Corrientes | 4 | 0,00 | 10.477,36 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.564,72 | 148.738,40 |
| <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | 5 | 361.673,46 | 392.307,46 |
| Deprec. Acumulada | | -300,00 | 0,00 |
| Activo Biológico | | 54.300,00 | 0,00 |
| Otros Activos Corrientes | | 2.514.196,53 | 1.777.496,78 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 2.929.869,99 | 2.169.804,24 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 2.931.434,71 | 2.318.542,64 |

TIAGRICOR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
En Dólares Americanos

| PASIVOS Y PATRIMONIO | Notas | 2017 | 2016 |
|---|--------------|------------------------|---------------------|
| <u>PASIVO CORRIENTE</u> | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 6 | \$ 50.307,88 | 148.680,93 |
| Obligaciones Financieras | | 50,52 | 0,00 |
| Impuestos por pagar | | 5.758,94 | 477,45 |
| Otros pasivos corriente | | 5.491,82 | 314,17 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 61.609,16 | 149.472,55 |
| <u>PASIVO NO CORRIENTE</u> | | | |
| Cuentas y Documentos por pagar | 7 | 2.857.673,77 | 2.168.070,09 |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | | 2.857.673,77 | 2.168.070,09 |
| TOTAL PASIVOS | | 2.919.282,93 | 2.317.542,64 |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Social | | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Reserva legal | | 557,59 | 0,00 |
| Result. Acum. Por adopción primera vez NIIF | | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad del Ejercicio | | 10.594,19 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | 8 | 12.151,78 | 1.000,00 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | \$ 2.931.434,71 | 2.318.542,64 |

Nota 1 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2017 es lo siguiente:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---|----------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Caja chica | 51,18 | 0,00 |
| Coop. Santa Rosa | 26,74 | 25,74 |
| | <u>77,92</u> | <u>25,74</u> |
| TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE | <u>77,92</u> | <u>25,74</u> |

Nota 2 CUENTAS POR COBRAR

| | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------|----------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Empleados | 270,00 | 0,00 |
| Anticipo a proveedores | 100,00 | 40.000,00 |
| Garantía | 0,00 | 1.235,00 |
| | <u>370,00</u> | <u>41.235,00</u> |
| TOTAL | <u>370,00</u> | <u>41.235,00</u> |

NOTA 3. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS

| | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------|----------------------|-----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Iva Pagado | 0,00 | 3.227,33 |
| Retenciones recibidas | 1.116,80 | 24,5 |
| TOTAL | <u>1.116,80</u> | <u>3.251,83</u> |
| TOTAL | <u>1.116,80</u> | <u>3.251,83</u> |

Nota 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Hacienda El Guayabo | 268.299,72 | 323.933,72 |
| Hacienda Señor Ruiz | 67.473,74 | 67.473,74 |
| Sistema Integrado | 900,00 | 900,00 |
| Maquinaria | 25.000,00 | 0,00 |
| Deprec acumulada | -300,00 | 0,00 |
| TOTAL | <u>361.373,46</u> | <u>392.307,46</u> |
| TOTAL DEL PROPIEDAD PLANTA | <u>361.373,46</u> | <u>392.307,46</u> |

Nota 5 ACTIVO BIOLÓGICO

| | ... Diciembre 31 ... | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Ganado | 54.300,00 | 54.300,00 |
| TOTAL | <u>54.300,00</u> | <u>54.300,00</u> |
| TOTAL DE ACTIVO BIOLÓGICO | <u>54.300,00</u> | <u>54.300,00</u> |

Nota 6. ANTICIPO A LARGO PLAZO

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Hacienda La Esperanza | 2.514.196,53 | 1.777.496,78 |
| TOTAL | <u>2.514.196,53</u> | <u>1.777.496,78</u> |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| ANTICIPOS | <u>2.514.196,53</u> | <u>1.777.496,78</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|

Nota 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | ... Diciembre 31 ... | |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Cuentas y Documentos por Pagar | 50.307,88 | 148.680,93 |
| Obligaciones Financieras | 50,52 | 0,00 |
| Impuestos por pagar | 5.758,94 | 477,45 |
| Otros pasivos corriente | 5.491,82 | 314,17 |
| | <u>61.609,16</u> | <u>149.472,55</u> |

Nota 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

| | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Coronel Miñan Rommel | 1.958.123,77 | 1.588.046,35 |
| Rocormin Cía. Ltda. | 349.550,00 | 309.550,00 |
| Polimetalicos | 450.000,00 | 0,00 |
| Orocormina Cia. Ltda | 100.000,00 | 0,00 |
| Agrocoronel Cía. Ltda. | 0,00 | 225.000,00 |
| Wilson Ruiz Mosquera | 0,00 | 45.473,74 |
| TOTAL | <u>2.857.673,77</u> | <u>2.168.070,09</u> |
| TOTAL | <u>2.857.673,77</u> | <u>2.168.070,09</u> |

Nota 9.- PATRIMONIO

El patrimonio **TIAGRICOR CIA. LTDA** asciende al cierre del ejercicio 2016 a **US\$1.000,00** dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2016 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a) Capital Social

El capital social de **TIAGRICOR CIA. LTDA** se compone de 1000 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

Nota 10.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

TIAGRICOR CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
En Dólares Americanos

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|------------------|
| Ventas tarifa 0% | 238.951,37 | 0,00 |
| Ventas tarifa 12% | 0,00 | 0,00 |
| Costo de Ventas | -175.387,71 | 0,00 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | 63.563,66 | 0,00 |
| GASTOS OPERACIONALES | | |
| Gastos Administrativas | -44.796,98 | -1.295,59 |
| Gastos Financieros | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | -44.796,98 | -1.295,59 |
| INGRESOS/EGRESOS NO OPERACIONALES | | |
| Otros Ingresos | 162,53 | 1.295,59 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 162,53 | 1.295,59 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES | 18.929,21 | 0,00 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | -2.839,38 | 0,00 |
| UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES | 16.089,83 | 0,00 |
| (-) Impuesto a la Renta y Reserva Legal | -5.495,64 | 0,00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL | 10.594,19 | 0,00 |

ISABEL LANCHE ROJAS

CONTADORA

