

# AGRASAN S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente: 9664

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

### 1. Información General

AGRASAN S.A., es una sociedad anónima que tiene como actividad económica principal LA ACTIVIDAD AGRICOLA, fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de Febrero de 1979. Su domicilio esta ubicado en el Km 11.2 de la Vía Samborondon

#### 1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de AGRASAN S.A.; al 31 de Diciembre del 2017 , constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

##### 1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

##### 1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

# AGRASAN S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente: 9664

## 2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Del año 2017.

### **Clasificación de los Activos y pasivos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes aquellos, cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### 2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

### 2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se Clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y Posteriormente se valoran por su costo amortizado.

### 2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los Impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a Partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal Aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en Función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

### 2.4. Beneficios Sociales a Empleados

#### Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

# AGRASAN S.A.

Vía Samborombón Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente.: 9664

## 2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades.

## 3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	447.937.98	95.958.40
Rendimientos Financieros	0	0
<b>Total de Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>95.958.40</b>	<b>95.958.40</b>

## 4. Costos de Ventas

Detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016

	2017	2016
Compras de materias primas	360.318.81	29.675.23

# AGRASAN S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente.: 9664

## 5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2017 y 2016, es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad Contable – Base de cálculo	26.376.43	3.123.91
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>3.956.47</b>	<b>468.44</b>

## 6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>26.376.43</b>	<b>3.122.91</b>
(-) Participación Trabajadores 15%	3.956.47	468.44
<b>Base Impuesto a la Renta</b> <b>(2017-22% / 2016 - 22%)</b>	<b>22.419.96</b>	<b>2.954.47</b>
<b>Impuesto a la Renta CAUSADO</b> <b>(2017-22% / 2016 - 22%)</b>	<b>4.932.39</b>	<b>950.24</b>

# AGRASAN S.A.

Via Samboyandon Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente: 9664

## 7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Bancos	47.380.20	17.831.33
<b>Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>47.380.20</b>	<b>17.831.33</b>

## 8. Activos Financieros(cuentas por cobrar clientes)

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 15 y 30 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes	24.137.22	0.00

## 9. -Otros Activos Corrientes

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente

	2017	2016
Anticipos a Proveedores	0.00	0.00

# AGRASAN S.A.

Via Samborombón Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente: 9664

## 10.- Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Crédito Tributario a Favor (IVA)	1.901,00	558,61
Crédito Tributario a Favor (IR)	5.834,57	1.313,71
<b>Total de Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>7.735,57</b>	<b>1.872,32</b>

## 11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

	2017	2016
Maquinarias y Equipos	39.130,00	39.130,00
Terrenos	246.316,73	146.316,73
Edificios	239.608,39	387.413,94
(-) Depreciación acumulada	-106.468,30	- 94.487,88
<b>Total PP&amp;E</b>	<b>418.586,82</b>	<b>478.372,79</b>

## 12.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 45 días.

	2017	2016
Proveedores corrientes	30.613,27	9.752,99

# AGRASAN S.A.

Via Samborondon Km 11.2

RUC: 0990368368001

Expediente.: 9664

## 13.- Cuentas y Documentos por Pagar(Accionistas)

Este rubro proveniente de aportación de los accionistas para fortalecer el patrimonio de la Compañía.

	2017	2016
Total prestamos Accionistas	198.690.92	191.469.85

## 14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

## 15.Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y el 21 de Febrero del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Maria Veronica Vasconez Valdez

Gerente

C.I. 0909561649



Ing. Nelly Murillo M.

Contadora

REG. 0.13601

RUC 0905888731001