

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

AGRINAG S.A., fue constituida según escritura pública otorgada el 21 de Junio del 1999 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de Julio del mismo año.

Su actividad principal es la explotación agrícola, especialmente el cultivo, producción, compra venta, importación, exportación y comercialización de rosas.

#### 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Bases de preparación.**- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Moneda funcional.**- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

#### **Presentación de estados financieros**

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

**Uso de Estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF Pymes, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-** El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

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 de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Bolivariano S.A.	AAA-	AAA-
Banco de la Produccion Produbanco S.A.	AAA-	AAA-
Banco Internacional S.A.	AAA	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**Cuentas y Documentos por cobrar.-** Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que

Sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa. Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes

de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 60 días plazo, AGRINAG S.A. no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 60 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

**Provisión para Cuentas Incobrables.-** La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

**Inventarios.-** Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

**Activos Pagados por anticipado.-** Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.-** Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipos.-** Conforme con la Sección 17, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

<b>Tipo de bienes Muebles e Inmuebles</b>	<b>No. Años de Vida Útil</b>	<b>%</b>
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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*.

**Cuentas y Documentos por pagar.-** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 60 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro de gastos por intereses.

**Obligaciones Financieras.-** Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

**Otras Obligaciones Corrientes.-** Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta

## AGRINAG S.A.

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

**Beneficios Sociales.-** Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la **Normas Internacionales de Información Financiera** NIC 19, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2017.

**Participación de Trabajadores.-** Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa Agrinag S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.-** Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2017, la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

**Prestamos de accionistas.-**La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas en el corto plazo o por convenio entre las partes.

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Reserva Facultativa.-** La Ley de Compañías permite constituir reservas especiales o de libre disposición, mediante la apropiación parcial de la utilidad neta anual, en los porcentajes y para los objetivos establecidos por la Junta de Accionistas por el estatuto.

**AGRINAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera locales.

**Estados financieros comparativos.-** Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, conforme lo requiere la NIIF Pymes.

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	1.150,00	1.350
Bancos Locales (a)	71.065,07	77.754
Bancos del Exterior (a)	134.686,75	144.527
<b>Total:</b>	<b>206.902</b>	<b>223.631</b>

- a) Está representado por cuentas bancarias locales y del exterior, por depósitos a la vista en entidades bancarias locales y del exterior según conciliaciones y estados de cuentas bancarios, el cual está integrado de la siguiente manera:

BANCOS	Saldo en Libros
Banco Pichincha 5085563104	13.294,48
Banco Pacifico 0520829-7	2.278,90
Banco Guayaquil 626763-7	3.737,63
Banco Produbanco 02728001094	51.754,06
<b>Bancos Locales</b>	<b>71.065,07</b>
Banco Terrabank 1295141206	33.160,20
Banco Pichincha Miami 23119072	101.526,55
<b>Bancos del Exterior</b>	<b>134.686,75</b>
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>205.751,82</b>

#### NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

		2017	2016
		(US\$ Dolares)	
Cientes no relacionados	(a)	661.087	597.482
(-) Provision de Cuentas Incobrables	(b)	(19.376)	(19.376)
<b>Total:</b>		<b>641.711</b>	<b>578.106</b>

**AGRINAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES  
CONTINUAR.**

- a) Corresponde al saldo por cobrar clientes del no relacionados, cuyo saldo incluye US\$ 661.087,32 que corresponde al saldo por cobrar a clientes: por US\$ 640.737,38 y clientes de dudosos cobros US\$ 20.349,94.

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Prestamos a Empleados	-	19.526
Anticipos Empleados (A)	75.970	97.419
Descuentos varios	73	(1.645)
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-	268.095
Pesglassa S.A.	-	36.939
Achetecorp S.A.	377.168	-
<b>Total:</b>	<b>453.212</b>	<b>420.335</b>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, el rubro de anticipos a Empleados, por política de la empresa se establece a descontar por rol de pago.

**NOTA 6.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios e importaciones en tránsito, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
<i>Inventario de Materia Prima</i>	45.864,26	53.085
<b>Total:</b>	<b>45.864,26</b>	<b>53.085</b>

Debido a la fecha de mi contratación (Febrero 19, 2018) no observe la toma de inventarios físicos al 31 de diciembre de 2017, ya que esa fecha fue anterior a mi contratación como auditor externo de la compañía.

**AGRINAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Anticipo a proveedores (a)	61.056	58.828
Seguros Prepagados	3.004	3.697
<b>Total:</b>	<b>64.060</b>	<b>62.525</b>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde a varios anticipos entregados a los siguientes proveedores, tal como se muestra a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
Miguel Marmol	US\$ 542,80
Vallejo Arango	US\$ 887,37
López Pallo José Manuel	US\$ 4.560,80
Otros menores	US\$ 55.064,70
Total	US\$ 61.055,67

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Credito Tributario IVA (a)	556.984	423.593
Credito por retencion IVA clientes	44.973	-
CT Notas de Credito SRI	(93.437)	-
Credito Tributario a favor de la Empresa	2.147	-
Credito Tributario RENTA	-	3.947
Anticipo de Impuesto a la Renta (b)	24.201	21.287
<b>Total:</b>	<b>534.867</b>	<b>448.827</b>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por créditos fiscales acumulado generados por la adquisición de bienes y servicios locales por US\$ 556.983,87, Crédito Tributario por Retenciones de IVA por US\$ 44.972,55, y Notas de Crédito SRI por US\$ (93.437,36), y las retenciones que fueron retenido por los clientes en el periodo del ejercicio 2017. Por un valor de US\$ 2.147,23.

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 8.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES CONTINUAR**

- b) Corresponde a valores registrados por anticipo de impuesto a la renta anual del periodo 2017, pagados en julio y septiembre 2017, cuyos registros serán liquidados en la declaración de impuesto a la renta del periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

#### NOTA 9.- **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, Netos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>
Terreno	204.283		-	204.283
Instalaciones	11.865		-	11.865
Maquinarias y Equipos	44.035	2.896	-	46.931
Muebles y Enseres	18.888		-	18.888
Equipos de Computacion	53.893		-	53.893
Vehiculos	473.500		77.051	396.449
Total Costo	<u>806.464</u>	<u>2.896</u>	<u>77.051</u>	<u>732.308</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>(539.256)</u>	<u>(26.871)</u>	<u>77.051</u>	<u>(489.076)</u>
Total:	<u>267.208</u>	<u>(23.975)</u>	<u>154.103</u>	<u>243.234</u>

La depreciación se encuentra calculada conforme con los porcentajes dispuestos en el reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

#### NOTA 10.- **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otros activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>(US\$ Dolares)</u>	<u>(US\$ Dolares)</u>
Activos Biologicos (a)	288.538	267.522
Depreciacion acumulada de activos biologicos (b)	(182.134)	(166.825)
Activos Financieros no corrientes	2.324	2.324
Otros activos no corrientes (c)	154.392	161.900
Total:	<u>263.121</u>	<u>264.921</u>

- a) Corresponde al incremento de injertos, yemas entre otros suministros relacionados para la preparación de siembras nuevas de las diferentes variedades de rosas y flores. Cabe indicar que desde el periodo 2014 hasta la fecha del cierre de los estados financieros del periodo 2017, esta cuenta no presenta bajas o retiros por deterioro o afectación del ambiente por un valor de US\$ 288.538.

**AGRENAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES CONTINUA**

- b) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 182.133,53 que corresponden al tiempo y vejez de las plantas en crecimiento, según la administración de la empresa el tiempo promedio de las plantas es de 10 años.
- c) Corresponde al saldo de regalías por el acuerdo de licencias entre las partes para el uso o explotación de las variedades de plantas y flores, según las condiciones previstas en los contratos celebrados para el efecto por un valor de US\$ 154.392,33.

**NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Proveedores Locales	315.279	340.865
Proveedores del exterior	1.561	1.563
<b>Total:</b>	<b><u>316.840</u></b>	<b><u>342.428</u></b>

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al saldo de obligaciones adquiridas con proveedores locales, por adquisición de bienes y servicios relacionadas con la actividad ordinaria del negocio.

**AGRINAG S.A.****NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

A continuación, un detalle de los principales proveedores:

DESCRIPCION	VALOR
AGRIPAC S.A.	US\$ 12.211,08
AGRITOP S.A.	US\$ 12.196,82
AGROINNOVACION S.A.	US\$ 8.482,32
AÑARUMBA ALANUCA MARIA	US\$ 5.323,40
CONEXIONES FLORICULTURALES CONE	US\$ 5.760,00
CORPORACION INTERNACIONAL DE CULTURA	US\$ 11.566,62
DAYMSA DE LOS ANDES S.A.	US\$ 13.811,70
ECUAQUIMICA	US\$ 10.695,82
EMPRESA ELECTRICA PROVINCIAL	US\$ 22.220,92
MEGASTOCKEC DISTRIBUIDORA AGRIC.	US\$ 40.829,21
PLANTAS TECNICA PLANTEL CIA.	US\$ 49.923,22
SCHREURS ECUADOR CIA. LTDA.	US\$ 19.189,95
OTROS MENORES	US\$ 103.067,94
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 315.279,00</b>

**NOTA 12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Caja de ahorros (a)	53.359	40.603
Otras cuentas por pagar	19.524	27.427
American Express	498	
Diners Club	18.332	
Pacificard	717	
<b>Total:</b>	<b>92.431</b>	<b>68.030</b>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a las aportaciones voluntarias por los empleados a un fondo denominado caja de ahorro administrada por la empresa auditada, cuyos fondos se utilizan como garantía y/o fondos disponibles para los empleados afiliados que requieran de un préstamo a un plazo determinado entre las partes, las cuales son descontadas mediante roles de pago mensuales por un valor de US\$ 53.358,65.

**AGRINAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	24.315	31.655
Impuestos a la Renta Anual (b)	27.540	4.625
Participacion de trabajadores (b)	14.268	5.377
IESS por pagar (c)	29.796	24.724
Beneficios de Ley a empleados (d)	246.863	220.629
<b>Total:</b>	<b><u>342.782</u></b>	<b><u>287.010</u></b>

- a) al 31 de diciembre de 2017, está representado por el saldo por pagar de Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 6.663,49, Retenciones en la Fuente sobre el impuesto al valor agregado por un valor de US\$ 12.023,68, IVA en ventas por un Valor de US\$ 4.699,14, Retención RDEP por un valor de US\$ 4.153,35.

**NOTA 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CONTINUA**

- a) Corresponde al registro contable de provisiones por impuesto a la renta anual por un valor de US\$ 24.314,50, y participación de trabajadores, de acuerdo a leyes laborales y fiscales vigentes por un valor de US\$ 14.268,48.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a aportes IESS por pagar por US\$ 22.291,46, fondos de reserva por pagar por US\$ 2.832,48, préstamos quirografarios US\$ 4.022,64, préstamos hipotecarios por pagar US\$ 649,23.
- c) Al 31 de diciembre del 2017, corresponde al saldo por pagar a Sueldos por un valor de US\$ 51.532,82, Liquidación por pagar por US\$ 10.048,89, Otros Descuentos por US\$ 3.918,52, provisiones por beneficios a empleados, tales como Décimo tercera por un valor de US\$ 88.841,63 y cuarta remuneración por un valor de US\$ 42.024,66 y *fondos de empleados por multas* US\$ 50.496,95.

**AGRINAG S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Anticipos de clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Depositos no Identificados	-	30,418
<b>Total:</b>	<b>-</b>	<b>30,418</b>

Al 31 de diciembre de 2017, Esta cuenta Anticipo a Cliente ya fueron cruzados en el periodo 2017.

**NOTA 15.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por Pagar Accionistas (a)	483,261	520,212
Provisiones por jubilacion patronal y desahucio (b )	487,339	396,761
Ingresos diferidos	(33,292)	(33,292)
<b>Total:</b>	<b>937,308</b>	<b>883,681</b>

- a) Está representado por valores a pagar al accionista Hernán Torres Trujillo, el cual no tiene fecha específica de vencimiento y no genera cargos por rendimientos financieros por un valor de US\$ 483.261,05.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, la empresa tiene la provisión por jubilación patronal por un valor de US\$ 349.694,70 y desahucio por un valor de US\$ 137.644,31 en los pasivos y costos y gastos de la empresa al 31 de diciembre de 2017.

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 205.083 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Torres Intriago Maria Veronica	Ecuador	0.00%	1	\$ 1	\$ 1
Torres Trujillo Hernan Arturo	Ecuador	100.00%	205,082	\$ 1	\$ 205,082
			<u>205,083</u>		<u>\$ 205,083</u>

#### NOTA 17.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Al 31 de diciembre de 2017 por un valor de US\$ 41.677,41

#### NOTA 18.- INGRESOS

Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Ventas		
Ingresos Operacionales	3.329.353	3.488.424
Otros Ingresos	47.243	-
Total Ventas	<u>3.376.596</u>	<u>3.488.424</u>

- a) Las ventas se encuentran soportadas con respectivas facturas a clientes locales y del exterior principalmente en el periodo 2017.

## AGRINAG S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	95.123	35.849
(-) Participacion Trabajadores	14.268	5.377
Utilidad Gravable	80.855	30.471
(+) Gastos no deducibles	29.666	80.396
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta		105.700
(+) Participac Trab atribuibles a ingresos exentos y no objeto IR		15.855
(-) 150% Rebajas discapacitados	-	-
<b>Base imponible neto para impuesto a la renta</b>	<b>110.520</b>	<b>21.022,38</b>
Tasa Aplicable: 22% (a)	24.315	4.624,92
Saldos de anticipo pendiente de pago antes de rebaja	2.488	
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	26.534	26.534
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	995	-
(=) Anticipo Reducido correspondiente al Ejercicio fiscal declarado	25.539	
(-) Saldo del anticipo pendiente de pago	1.493	1.560
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	688	2.488
Anticipo determinado proximo año (b)		26.534
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>805</b>	
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>		<b>928</b>

#### NOTA 20.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe, (Abril 5 de 2018), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activo y pasivo contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

#### NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión de este informe (Abril, 05 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.