

AGRICOLA E INDUSTRIAL VILLACRES BURBANO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta efectivo y equivalentes a efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos Locales (a)	US\$ 334.599	52.664
	US\$ <u>334.599</u>	<u>52.664</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas bancarias se encuentran en instituciones financieras locales las cuales no generan intereses.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes Comerciales	US\$ 13.883	96.179
	US\$ <u>13.883</u>	<u>96.179</u>

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los inventarios son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario Disponible Para la Venta	US\$ 1.272.430	1.213.274
	US\$ <u>1.272.430</u>	<u>1.213.274</u>

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los activos por impuestos corrientes son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	US\$ 19.669	22.885
	US\$ <u>19.669</u>	<u>22.885</u>

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las propiedades, planta y equipos son como sigue:

	Terrenos	Edificios	Muebles y Enseres	Equipos de Computo	Maquinarias y Equipos	Vehículos	Total
Costo o costo atribuido:							
Saldo al 1 de enero de 2018	57.733	132.861	1.400	2.613	1.058.466	296.223	1.549.295
Adiciones	-	-	-	-	-	22.000	22.000
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>57.733</u>	<u>132.861</u>	<u>1.400</u>	<u>2.613</u>	<u>1.058.466</u>	<u>318.223</u>	<u>1.571.295</u>
Saldo al 1 de enero de 2019	57.733	132.861	1.400	2.613	1.058.466	318.223	1.571.295
Adiciones	-	-	-	3.600	-	-	3.600
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>132.861</u>	<u>1.400</u>	<u>6.213</u>	<u>1.058.466</u>	<u>318.223</u>	<u>1.574.895</u>
Depreciación acumulada							
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-45.962	-916	-2.351	-673.894	-190.062	-913.185
Gasto de depreciación del año	-	-7.642	-122	-	-67.981	-26.686	-102.431
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>-</u>	<u>-53.604</u>	<u>-1.038</u>	<u>-2.351</u>	<u>-741.875</u>	<u>-216.749</u>	<u>-1.015.617</u>
Saldo al 1 de enero de 2019	-	-53.604	-1.038	-2.351	-741.875	-216.749	-1.015.617
Gasto de depreciación del año	-	-7.642	-126	-	-68.575	-24.369	-100.711
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>-61.246</u>	<u>-1.164</u>	<u>-2.351</u>	<u>-810.450</u>	<u>-241.117</u>	<u>-1.116.328</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2018	<u>57.733</u>	<u>79.257</u>	<u>362</u>	<u>261</u>	<u>316.591</u>	<u>101.474</u>	<u>555.678</u>
Saldo neto al 31 de diciembre de 2019	<u>57.733</u>	<u>71.615</u>	<u>236</u>	<u>3.861</u>	<u>248.016</u>	<u>77.105</u>	<u>458.566</u>

6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones financieras son como sigue:

Institución	No. Operación	Fecha de Concesión	Fecha de Vencimiento	Tasa efectiva	Corto Plazo	
					Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/18
Banco Bolivariano C.A.	250002465	20/6/18	15/10/19	10,21%	-	150.000
Banco Bolivariano C.A.	250002677	27/11/19	16/3/21	10,21%	400.000	-
TOTAL					400.000	150.000

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones financieras son como sigue:

	Corto Plazo		Largo Plazo	
	2019	2018	2019	2018
Proveedores Locales	US\$ 11.530	101.026	-	-
Cuentas por Pagar Relacionada (Ver Nota 15)	-	-	789.914	789.914
	US\$ 11.530	101.026	789.914	789.914

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones financieras son como sigue:

	2019	2018
Impuesto a la Renta Del Ejercicio (a)	US\$ 9.669	7.800
Anticipo del Impuesto a la Renta	-	5.041
Retenciones Fte. Impuesto a la Renta	2.330	562
Retenciones de Iva	103	318
	US\$ 12.102	13.721

(a) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitivo se presenta en el cuadro siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultado Antes De La Participación Trabajadores	US\$	40.896	28.615
(-) 15% Participación Trabajadores		<u>-6.134</u>	<u>-4.292</u>
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta		34.762	24.323
Más (Menos) Gastos No Deducibles (Ingresos Exentos), Neto		3.916	6.878
Base Imponible		38.677	31.200
Impuesto a la Renta Causado		<u>-9.669</u>	<u>-7.800</u>
Utilidad Neta		25.093	16.523

9. OBLIGACIONES LABORALES

(a) Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación Trabajadores	US\$	6.134	4.292
Con el IESS		1.453	1.342
Obligaciones con los Empleados		<u>4.179</u>	<u>3.629</u>
	US\$	<u>11.766</u>	<u>9.263</u>

(b) Largo Plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinada utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con variaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. La empresa no ha realizado esta provisión en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera en su NIC 19 "Beneficios Post-Emplo"

14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

14.1 CAPITAL SOCIAL. - Está representando por un capital suscrito y pagado de US\$ 3.200, divididos en acciones ordinarias y nominativas valoradas en US\$ 1 cada una. El Capital podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

14.2 RESERVA LEGAL. - De acuerdo con la Ley de Compañías un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas..

14.3 RESULTADOS ACUMULADOS. - Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus accionistas. También incluye todo efecto de la aplicación de NIIF por primera vez establecido en la NIIF 1; que corresponden a los ajustes determinados en el período inicial de transición y que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

(c) SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Un resumen al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de los saldos de cuentas por cobrar y pagar a relacionadas, fue como sigue:

<u>Cuentas por pagar relacionados</u> <u>largo plazo:</u>	Relación	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Washington Villacrés S.	Accionista	789.914	789.914
		<u>789.914</u>	<u>789.914</u>

(d) COSTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los costos operativos son como sigue:

	2019	2018
Consumo de Inventario	US\$ 1.171.387	838.020
Energia Electrica	47.994	44.307
Suministros Y Materiales	19.118	15.126
Saquillos	30.096	20.983
Control De Plagas	3.643	2.395
Mantenimiento Y Reparaciones	4.702	14.617
Combustible Costo	11.345	10.146
	<u>US\$ 1.288.285</u>	<u>945.594</u>

(e) GASTOS OPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los gastos operativos son como sigue:

		<u>Gastos Administrativos</u>		<u>Gastos de Venta</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	US\$	60.915	54.218	-	-
Seguridad Social y Fondos de Reserva		12.477	10.706	-	-
Beneficios Sociales		9.476	8.410	-	-
Combustible		3.175	3.546	-	-
Internet		880	640	-	-
Repuestos Vehiculos		4.346	10.259	-	-
Mantenimiento Vehiculos		8.990	1.719	-	-
Publicidad		352	-	-	-
Refrigerios		1.124	4.089	-	-
Honorarios		7.680	5.850	-	-
Auditoria		1.200	2.400	-	-
Permisos		394	386	-	-
Suministros De Oficina		180	3.787	-	-
Imprenta		1.077	1.543	-	-
Otros Servicios		3.916	3.840	-	-
Iva Que Se Carga Al Gasto		12.722	16.361	-	-
Viaticos		79	-	-	-
Depreciaciones		-	-	100.712	102.435
Otros Gastos		7.613	15.263	-	-
	US\$	<u>136.598</u>	<u>143.017</u>	<u>100.712</u>	<u>102.435</u>