

AGRÍCOLA COMERCIAL EL VALLE AGRICELV S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

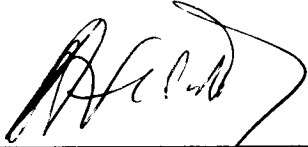
DICIEMBRE 31, DE 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	157.13	187.13
Activos financieros - Cuentas por cobrar	4	36,600.00	36,600.00
Pagos anticipados	5	24,057.30	24,057.30
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		60,814.43	60,844.43
 Propiedad, planta y equipos.	6	112,656.08	112,656.08
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipos, en inversión	7	456,015.18	445,771.60
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		568,671.26	558,427.68
TOTAL ACTIVOS		629,485.69	619,272.11
 PASIVOS			
CORRIENTES			
Pasivos financieros - Cuentas por pagar	8	46,190.25	46,190.25
Otros por pagar		1,280.23	1,739.36
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		47,470.48	47,929.61
 NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar a largo plazo.	11	572,944.21	564,982.27
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		572,944.21	564,982.27
TOTAL PASIVOS		620,414.69	612,911.88
 PATRIMONIO			
Capital social	12	10,000.00	10,000.00
Resultados acumulados		(929.00)	(3,639.77)
TOTAL DEL PATRIMONIO		9,071.00	6,360.23
TOTAL DEL PASIVO MÁS PATRIMONIO		629,485.69	619,272.11



ING. PAUL CORREA CORREA
GERENTE GENERAL



SR. VÍCTOR LUCAS
CONTADOR

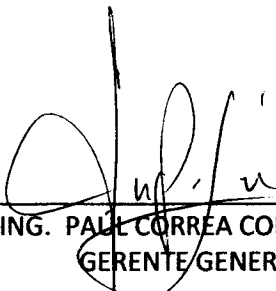
AGRÍCOLA COMERCIAL EL VALLE AGRICELV S. A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DICIEMBRE 31, DE 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>INGRESOS:</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas		<u>11.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL INGRESOS		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>			
Costo de venta		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Utilidad Bruta		11.00	0.00
Gastos administrativos		940.00	3,639.77
Gastos financieros		<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS		<u>940.00</u>	<u>3.639.77</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>(929.00)</u>	<u>(3,639.77)</u>



ING. PAUL CORREA CORREA
GERENTE GENERAL



SR. VÍCTOR LUCAS
CONTADOR

AGRÍCOLA COMERCIAL EL VALLE AGRICELV S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Compañía AGRÍCOLA COMERCIAL EL VALLE AGRICELV S. A. se constituyó el 15 de agosto de 2008 con expediente 131922 su actividad comercial es la compra y venta, alquiler y explotación de bienes muebles propios y arrendados.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PREPARACIÓN:

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) que incluye el uso de estimaciones contables. También requiere que la gerencia determine sus políticas contables de acuerdo a sus operaciones financieras y del entorno comercial sus cifras están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de medición de las operaciones económicas de la compañía y es la moneda de curso legal y de unidad monetaria del Ecuador desde marzo del 2000.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.2 Efectivo y equivalente en efectivo.

Corresponde al efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad e inversión a corto plazo de gran liquidez con vencimiento dentro de 30 días.

2.3 Cuentas por cobrar a clientes.

Son valores por cobrar a entes privados y relacionados, por la venta de productos agrícolas tales como mangos, cacao y limón, etc. los valores por cobrar cuyo vencimiento es mayor a un año se los clasifican como no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo menos la provisión por deterioro que se carga a una cuenta de gastos del Estado de resultado.

2.4 Existencias o Inventarios

Los inventarios de productos se registraran al costo de adquisición más todos los costos directos e indirectos para la transformación del mismo más los gastos de aranceles en la importación y se valoraran del menor entre el costo o el valor neto realizable.

2.5 Propiedad, planta y equipos

Los activos de propiedad, planta y equipos son registrados a su valor razonable o precio de intercambio y posterior a su medición inicial se registrará, el valor menor entre el costo menos la depreciación y el valor por reposición o recuperable y las propiedades de inversión se los contabilizan de forma separada.

La depreciación de los activos descritos, se la realiza utilizando el método de línea recta, cuyo porcentaje de acuerdo a su vida útil es la siguiente:

Edificios	2% anual	50 años
Muebles y enseres	10% anual	10 años
Equipos de oficinas	10% anual	10 años
Vehículos	20% anual	5 años
Equipos de computación y software	33% anual	3 años

2.6 Propiedades en inversión

Las propiedades de inversión se los contabilizan de acuerdo a su valor razonable o a su precio de intercambio aquellos que se utilizan para obtener ingresos económicos, también los costos por obra en construcción para clientes.

2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de las operaciones y negocios se registran contablemente como pasivos corrientes para aquellos valores que vencen dentro de un año y aquellos pagos mayores a un año son contabilizados en pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable o de intercambio y posteriormente se reconocen al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo de acuerdo a la norma financiera contable.

2.8 Impuestos sobre las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

De acuerdo al Código de la Producción, en su primera transitoria se establece una tasa del 22% de impuesto a la renta sobre la base gravable, que se determina en la Conciliación Tributaria de cada año.

2.9 Beneficios sociales a los empleados

Son estimaciones mensuales para aquellos empleados que desean acumular sus sobresueldos del 13er y 14to. que son pagados en los meses de marzo y diciembre de cada año, así también de las vacaciones y fondo de reserva.

2.10 Jubilación patronal de los empleados

Es la provisión contable determinada anualmente por una compañía autorizadas contratada para realizar el cálculo matemático actuarial por jubilación patronal ya sea corriente o la largo plazo, y la bonificación por desahucio, de acuerdo con el Código de Trabajo en base al tiempo de trabajo y al número de empleados.

2.11 Participación de los trabajadores.

Se registra de acuerdo al Código de Trabajo que consiste en el 15% sobre la utilidad operacional que obtenga la empresa durante un ejercicio económico.

2.12 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen en el período contable en que se presta el servicio.

2.13 Gastos

Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago.

2.14 Activos y pasivos financieros

La empresa registra contablemente como activos y pasivos financieros, a los instrumentos financieros que se contratan con Instituciones financieras o empresas privadas como el Sobregiro bancarios y las operaciones de créditos.

Los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado de acuerdo al método de interés efectivo menos la estimación por deterioro de valor que se carga a los resultados del año.

2.15 Cambios en políticas contables y corrección de errores

Para realizar cambios de políticas contables, corrección de errores nos sujetamos a lo estipulado en la NIC 8.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Banco Bolivariano	157.13	187.13
Total	157.13	187.13

4. CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Otras cuentas por cobrar, anticipos entregados	36,600.00	36,600.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	36,600.00	36,600.00

Anticipos entregados el 22 de octubre del 2008 a José Reyes USD 30,600.00 y a la Sra. Ángela Reyes por USD 6,000.00 en la misma fecha por compra de terreno.

5. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Crédito Tributario por IVA	24,057.30	24,057.30
Crédito Tributario por Impuesto a la renta	0.00	3,639.77 (1)
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	24,057.30	27,697.07

(1) Valor castigado por caducidad y se lo consideró como un gasto no deducible en la conciliación tributaria para determinar el impuesto a la renta del año.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de Propiedad, planta y equipo, fue el siguiente:

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-17	ADICIÓN	BAJAS	VENTAS	SALDO AL 31-12-18
Muebles y Enseres	1.963,87	0,00	0,00		1.963,87
Maquinaria y equipos	110.692,21	0,00	0,00		110.692,21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	112.656,08	0.00	0.00		112.656,08

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS EN INVERSIÓN

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de Propiedad, planta y equipo en inversión, fue el siguiente:

CONCEPTO	SALDO AL 31-12-17	ADICIÓN	BAJAS	VENTAS	SALDO AL 31-12-18
Terrenos	45,830.00	0,00	0,00	0.00	45,830.00
Construcciones en curso	399.941,60	10,243,58	0,00	0.00	410.185,18
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0,00	0,00	0,00	0.00	0,00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	445,771.60	0.00	0.00	0.00	456,015.18

Este proyecto de inversión es la construcción de sistema de riesgo y siembra de plantaciones y semillas.

8. CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,	
	2018	2017
Cuenta por pagar relacionada del exterior	46,190.25	46,190.25
Total cuentas por pagar relacionada del exterior	46,190.25	46,190.25

Corresponde a cuenta por pagar a AC TECH INTERNACIONAL De Miami – Estados Unidos.

9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre fueron los siguientes:

BENEFICIOS SOCIALES	SALDOS AL 31-12-17	PROVISIÓN	PAGOS	SALDOS AL 31-12-18
DÉCIMO TERCER SUELDO	32.66		32.66	0.00
DÉCIMO CUARTO SUELDO	312.50		312.50	0.00
FONDO DE RESERVAS	0.00			0.00
VACACIONES	738.64	42.99		781.63
JUBILACIÓN PATRONAL	0.00			0.00
TOTAL	1,083.80			781,63

No se requirió provisión para jubilación patronal, por tanto el representante legal no contrató el servicio de actuaria.

10. IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS

Diciembre 31,

2018	2017
0.00	0.00

Impuesto causado.

La empresa presenta pérdida de USD 929.00 por pago de servicios de auditoria externas y otros.

Conciliación tributaria:

Pérdida del ejercicio	(929.00)
Más gastos no deducibles	0.00
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta.	0.00

De acuerdo a la Reforma Tributaria para el año 2018 se estableció un porcentaje del 25% para impuesto a la renta.

11. CUENTAS POR PAGAR VARIOS A LARGO PLAZO

Diciembre 31,

2018	2017
1,063.56	1,063.56
525,121.65	518,088.71
45,830.00	45,830.00
572,015.21	564,982.27

AC Tech S. A. - Ecuador

Ing. Paúl Correa Correa

Alfanova S. A.

Total cuentas por pagar varios a largo plazo

Valores entregados por el accionista Ing. Paúl Correa Correa a la empresa para el proyecto de inversión.

	Diciembre 31, 2017	
12. CAPITAL SOCIAL		
Ing. Jorge Paúl Correa Correa	9,900.00	99,00 %
Sra. Diana Paola Correa Correa	100.00	1,00 %
Total capital social	<u>10.000.00</u>	<u>100.00 %</u>

Corresponden a 10.000 participaciones de USD 1.00 cada una.

13. INFORMACIÓN A REVELAR SOBRE PARTES RELACIONADAS.

Los saldos de las transacciones realizadas con partes relacionadas fueron las siguientes:

	Diciembre 31, 2018
13.1 CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE	
AC TECH INTERNACIONAL DE MIAMI – ESTADOS UNIDOS	46,190.25
 13.2 CUENTAS POR PAGAR VARIOS A LARGO PLAZO	
Ing. Paúl Correa Correa	525,121.65
AC TECH S. A. ECUADOR	1.063.56
TOTAL	<u>526,185.21</u>
 TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	 <u>572,375.46</u>

14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE EL QUE SE INFORMA.

A la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración pudieran tener efecto significativo en los estados financieros examinados.