

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD REGYSOLSA S.A.

REGYSOLSA S.A., fue constituida el 02 de Agosto del 2011, e inscrita en el registro mercantil el 24 de agosto del mismo año, tiene como actividad principal realizar actividades de explotación agrícolas en todas sus fases. Su domicilio principal está ubicado en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, en la Avenida Joaquín Orrantia # 118 y Avenida Juan Tanca Marengo, Edificio VITALIS Piso 1 Oficina 106, Parroquia Tarqui.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011 deberá aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera, para el caso de REGYSOLSA S.A. se debe aplicar NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo primero de la resolución NO 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el registro oficial NO 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el artículo tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido al 31 de diciembre del 2019.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos al 31 de diciembre del 2019.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

REGYSOLSA S.A "EN LIQUIDACION"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.5 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por.

Caja Chica: Se crea un fondo de caja chica, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación.

La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor.

Los fondos de esta caja podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados, y los gastos semanales de lo que se requiera en la hacienda.

Bancos: Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, liquidación de aduana por las diferentes importaciones de papel como de repuestos para la rotativa, sueldos, obligaciones tributarias, aporte al IESS, servicios básicos y telefonía.

2.7 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2.8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$ 500,00 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.10 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran las plantaciones, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Un activo biológico se medirá, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda medirse con fiabilidad, el activo biológico será medido a su costo menos la depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

El producto agrícola se mide en el punto de la cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

2.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR*

Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio

2.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley y a empleados.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 22% sobre las utilidades gravadas.

2.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	2019	2018
BANCO		
BANCO DEL PICHINCHA	22.695,00	44,00
TOTAL	<hr/> 22.695,00	<hr/> 44,00

Está representado por el saldo existente en el Banco Pichincha, Cta. Cte. No. 2100012396

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de cuenta por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018

No existe cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2019.

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	Dolares	
Credito Tributario Iva		
Credito Tributario Impuestos a la renta		
Anticipo de Impuesto a la Renta		
Otros	<u>1258,91</u>	<u>1258,91</u>
Total	1258,91	1258,91

NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	SALDO 31/12/2018	ADICIONES	VENTAS	SALDO 31/12/2019
Terreno	71.953,00			71.953,00
Edificios	25.442,00			25.442,00
Instalaciones	56.263,00			56.263,00
Maquinarias y equipos	212.702,00			212.702,00
Vehiculos	79.990,00			79.990,00
Total Costo	<u>446.350,00</u>			<u>446.350,00</u>
Depreciacion Acumulada	<u>- 215.017,00</u>	<u>- 28.167,02</u>		<u>- 243.184,02</u>
Total	<u>231.333,00</u>	<u>- 28.167,02</u>		<u>203.165,98</u>

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 6.- ACTIVO BIOLOGICO

El siguiente es un resumen de ACTIVOS BIOLOGICOS, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

ACTIVOS BIOLOGICOS	2019	2018
PLANTAS VIVAS EN CRECIMIENTO	494.946,00	494.946,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2019	2018
OTROS ACTIVOS	123.763,00	110.899,00

Activo Biológico está representado por el cultivo de plantas de palma africana en etapa de crecimiento. Al cierre del ejercicio el costo de estos activos se mantienen bajo el criterio de reconocimiento inicial y sus costos de mantenimiento, fertilización y otros relacionados se registran por separado, los cuales a diciembre de 2019 ascienden a US\$ 123763.00

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

PROVEEDORES	2019	2018
AGRIMEN	5.336,10	5.445,00
TOTAL PROVEEDORES	5.336,10	5.445,00

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****NOTA 8.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO**

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financiera a Corto Plazo, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	2019	2018
CFN PORCIÓN CORRIENTE	94.748,58	48.851,37
CFN INTERES	14.348,63	14.348,63
TOTAL OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	109.097,21	63.200,00

Corresponde a la porción corriente de obligaciones financieras con la Corporación Financiera Nacional. (Nota 10).

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	2019	2018
OBLIGACIONES CON IESS	442,00	398,00
PARTICIPACION	3.143,00	995,00
OTROS	3.084,00	1.681,60
	<hr/> 6.669,00	<hr/> 3.074,60

NOTA 10.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018

	2019	2018
DR GUIDO PANCHANA	18.480,50	18.480,50
ING PEDRO JIMENEZ	18.480,50	18.480,50
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<hr/> 268.454,00	<hr/> 332.718,00
TOTAL	305.415,00	369.679,00

REGYSOLSA S.A “EN LIQUIDACION”

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Está representado por el saldo de un crédito obtenido con la Corporación Financiera Nacional el 10 de febrero de 2013, por US\$ 442.180,00 con vencimiento en 2024/12/30, a una tasa de interés 9.8408 %.
- b) Corresponde a préstamos de accionistas para capital de trabajo, el cual no tienen fecha específica de pago y no genera rendimiento financiero.

NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 89,800 acciones, suscrita al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Jimenez Arbona Pedro Xavier	Ecuador	50%	\$ 1	\$ 44,900
Panchana Eguez Guido Antonio	Ecuador	50%	\$ 1	\$ 44,900
				\$ 89,800

En la cuenta capital suscrito aprobado por las entidades de control es de \$ 89.800,00, se registra el número de acciones suscritas y pagadas a valor nominal, sean estas anónimas y que consta en la respectiva escritura pública en el registro mercantil.

Cpa Tatiana Basurto
CONTADORA