

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Empresa ILGRICOSA S. A. sus oficinas están ubicadas, en la calle Antonio de Ulloa N34-478 y Pedro Bedón en la ciudad de Quito Ecuador.

La actividad principal de ILGRICOSA S. A. Son los servicios relacionados con la actividad agrícola y ganadera y la producción de leche cruda.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa ILGRICOSA S. A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera, aprobado y autorizado por la legislación ecuatoriana.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los Estados Financieros básicos como son el Balance de Situación, y el Estado de Resultados.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de Empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de diciembre de 2018; los cuales son presentados a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros en dólares USA, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en otra moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación. Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por el Banco Central, según corresponda a los saldos en otra moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 “Efectos de las variaciones en los tipo de cambio de la Moneda extranjera”.

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los Estados Financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los Estados Financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

El rubro Caja y Bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio fiscal 2018, excepto el saldo disponible restringido que corresponde a aplicaciones tributarias por regularizar.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

f) Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar.

Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

g) Existencias

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

La valuación de los cultivos en proceso representado por los diversos cultivos como activos biológicos, se valúan en función al valor invertido en la preparación de tierras, sembríos y cultivos.

h) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre de 2018.

Este rubro se presenta en los Estados de Resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Vehículos	20%
Maquinaria y Equipo	10%
Edificios	5%

El costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la Empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

j) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

k) Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los Estados Financieros cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los Estados Financieros.

l) Efectivo y Equivalentes

El flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Conformado por los siguientes saldos:

	<u>31 DIC 2018</u>
<u>Saldos de Libre Disposición en Bancos</u>	
Bancos Cuentas Corrientes	10.029,45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>10.029,45</u></u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo del movimiento de la cuenta al final del año 2018 es \$ 9.590,75 y corresponde al siguiente detalle:

	31 DIC 2018
El Ordeño	6.738,74
Elena Grijalva	2.094,06
Industria Lechera Gloria	653,43
Angelita Grijalva	104,52
	<hr/>
TOTAL CLIENTES	9.590,75

NOTA 6. PRESTAMOS RELACIONADOS

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

	31 DIC 2018
PROAGRO	58.280,77
PRODUAGRO	679,52
CORDIGRICO	2.000,00
GRICOBSA	500,00
	<hr/>
TOTAL PRESTAMOS RELACIONADOS	61.460,29

NOTA 7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2018 su composición es:

	31 DIC 2018
Crédito Tributario IVA	5.915,56
Crédito Tributario Imp. Renta	19.686,32
	<hr/>
TOTAL IMPUESTOS	25.601,88

NOTA 8. ACTIVO FIJO

Conformado por los siguientes bienes:

	31 DIC 2018
Terreno	516.503,17
Instalaciones y Construcciones	161.160,03
Maquinaria y Equipos	238.952,49
Equipos de Computación	585,00
Vehículos	14.287,00
Semovientes	137.020,80
	<hr/>
(-) Depreciación	(35.322,95)
ACTIVO FIJO NETO	1.033.185,54

NOTA 09. PROVEDORES

El detalle de los Provedores al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente.

	31 DIC 2018
CORPORACION COMERCIAL AGSO	64.742,48
PRODUAGRO	59.949,41
SERVICIOS BÁSICOS	2.336,84
ORTEGA & JARAMILLO	25.948,00
GRICOBSA	919,28
SERVICIOS INTEGRALES SIRVETT	1.426,22
EXTRACTORA LA JOYA	2.079,00
ESTEBAN ESPAÑA	514,80
INDUSTRIAS ALES	1.202,89
AGROSERVICIOS INDUSTRIALES	6.332,40
SEGUROS SWEADEN	2.977,24
AGRO FLUIDS	997,42
HORTISHOP	994,67
PROYECTOS MECANICOS	36.647,06
PROVEEDORES VARIOS	11.837,22
TOTAL PROVEDORES	218.904,93

NOTA 10. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta totaliza \$ 2.002,82; que constituyen los impuestos generados en el último mes de éste período.

NOTA 11. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Esta cuenta resume las provisiones que permite la legislación como son décimos y otros, al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta totaliza \$ 11.032,05.

NOTA 12. OTROS PASIVOS

El detalle de ésta cuenta de tiene a continuación:

	31 DIC 2018
Préstamos Relacionados	548.723,23
PRODUAGRO	288.651,19
SERVICIOS BÁSICOS	109.271,00
TOTAL PROVEDORES	218.904,93

NOTA 13. CAPITAL

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social de la Compañía es de \$1.000,00, el mismo que está totalmente suscrito y pagado.

NOTA 10. RESULTADOS

El Resultado Neto de la operación del ejercicio fiscal 2018 es una utilidad de \$1.430,47.