

NOTAS EXPLICATIVAS SOL AGRICULTOR CIA LTDA

1. Identificación y actividad económica

Actividad económica -La actividad económica de la compañía es de actividades agropecuaria y Agroindustriales. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 Julio de 2018, y en su opinión, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones en la sesión de Directorio a llevarse a cabo en los plazos establecidos por Ley.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de Contabilidad. Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Las bases de preparación y políticas contables usadas en la preparación de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017, son las que se describen más adelante. Estas políticas contables han sido consistentemente aplicadas a todos los periodos presentados.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.

(b) Uso de estimaciones contables -

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la determinación de su moneda funcional, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Instrumentos financieros -

Los activos financieros se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta, según sea apropiado. En el momento inicial de su reconocimiento, los activos financieros son medidos a su valor razonable más, los costos directamente relacionados con la transacción. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, reevalúa esta designación a final de cada año.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros presentados en el balance general corresponden a caja y bancos, equivalente de efectivo.

Los activos y pasivos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia de la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los pagos a los tenedores de los instrumentos financieros registrados como patrimonio neto se registran directamente en el patrimonio neto.

(d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo.

(e) Cuentas por pagar comerciales -

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.

(f) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado o cuando el grado de avance de un servicio prestado puede ser medido confiablemente; y, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:

- Ingresos por venta productos -

Las ventas del ingreso son reconocidas cuando los bienes son entregados a los clientes y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.

(g) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -

Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

1. BANCOS

El saldo de la compañía esta compuesto por:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|---------------|-------------|
| Produbanco Ahorros | 82.73 | 1.30 |
| Produbanco cta cte | 25.76 | |
| | <u>108.49</u> | <u>1.30</u> |

Los saldos están conciliados con los estados de cuenta.

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

| | 2017 | 2016 |
|-----------|----------|----------|
| Ecuajugos | 7.701.05 | 9.651.91 |

CUENTAS POR COBRAR

URBANICA 39.809.50

Préstamo de 100.000 ya cobrado en el 2018 en su totalidad

3. INVENTARIOS

| | 2017 | 2016 |
|-------------|------------|-----------|
| SEMOVIENTES | 253.838.80 | 52.556.39 |
| | 469 Vacas. | |

4. IMPUESTOS ANTICIPOS

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Retenciones 2017 | 2.820.51 | 2.198.29 |
| Anticipo 2017 | 4.145.48 | 3.752.00 |
| Credito imp renta años anteriores | 4.004.99 | 7.714.54 |
| | <u>10.970.98</u> | <u>13.664.83</u> |

Anticipo impuesto a la renta 2017 pagos en julio y septiembre

| 5. ANTICIPOS | | |
|--------------------|------------------|---------------------------|
| | 2017 | |
| Ant ordeno | 15.000.00 | Devolucion en el año 2018 |
| Ant pala | 18.000.00 | Facturo en el 2018 |
| Karina Rodríguez | 250.00 | Facturo en el 2018 |
| Ant construcciones | 300.00 | Facturo en el 2018 |
| | <u>33.550.00</u> | |

| 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
|------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| Terreno | USD \$ 610.060.20 | 610.060.20 |
| Edificios | 115.600.00 | 115.600.00 |
| Construcciones en curso | 12.771.31 | |
| Muebles | 6.715.34 | 6.715.34 |
| Equipo de computo | 2.979.99 | 1.909.82 |
| Vehiculos | 25.070.53 | |
| Otro planta y equipo | 149.763.11 | 81.559.82 |
| Repuestos | 6.558.89 | |
| Total | <u>USD \$ 929.518.37</u> | <u>815.845.18</u> |
| Depreciaciones | (67.518.14) | (53.219.95) |

7. PROVEEDORES Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de suministros para el consumo de los semovientes, mantenimiento de equipos y productos propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

| | 2017 | 2016 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| Locales | 6.415.11 | 5.636.78 |
| Servicios | 1.500.99 | 1.552.06 |
| Proveedores varios | 3.072.49 | 1.024.65 |
| | <u>10.988.59</u> | <u>8.233.49</u> |

| 8. IMPUESTOS POR PAGAR | | |
|-------------------------------|---------------|-----------------|
| | 2017 | 2016 |
| RETENCIONES IVA Y FUENTE | 881.97 | 372.94 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | | 1.460.98 |
| | <u>881.97</u> | <u>1.833.92</u> |

| 9. OBLIGACIONES CON EL PERSONAL | | |
|---------------------------------|-----------------|----------|
| | 2017 | 2016 |
| APORTES-IESS DICIEMBRE | USD \$ 1.706.04 | 1.518.00 |

| | | |
|------------------------|-----------------|------------------|
| PRESTAMO QUIROGRAFARIO | 306.36 | |
| SUELDOS | 6.945.05 | 12.883.76 |
| | <u>8.957.45</u> | <u>14.401.76</u> |

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | | |
|-----------------------|------------------|--|
| | 2017 | |
| Ptmo Sra Raquel | 8.574,25 | |
| Intereses provisiones | 5.000.00 | |
| | <u>12.574,25</u> | |

11. PASIVO A LARGO PLAZO

| | | |
|-----|-------------|------------|
| | 2017 | |
| CFN | USD \$ | 395.401,80 |

Préstamo original de USD 405.000 al 10.79 a 6 años con un abono de capital de USD 9.598,20

12. PATRIMONIO NETO

Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado US\$ 1.00 cada acción.

| | | | |
|---------------|--------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Capital | | 751.400.00 | 751.400.00 |
| Reserva Legal | USD \$ | 4.720.99 | 4.720.99 |

Resultados Acumulados

| | | | |
|----------------------------------|--------|-----------|-----------|
| Resultados Ejercicios Anteriores | USD \$ | 56.582,49 | 38.074,59 |
| Pérdidas acumuladas | USD \$ | 10.634,22 | 10.634,22 |
| Perdida del Ejercicio | | 19.228,44 | |
| Utilidad del ejercicio | | | 12.270,73 |

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción NIFFS

| | | | |
|-------------------------------|--------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2016 |
| Resultado Acumulado por NIFFS | USD \$ | 4.074,83 | 4.074,83 |

13. Ingresos

| | | | |
|-----------|--------|-------------|-------------|
| | | 2017 | 2016 |
| INGRESOS | USD \$ | 295.131,54 | 240.967,92 |
| Intereses | | 617,98 | 32,28 |

295.749.52

241.000.20

14. Gastos

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS DE PERSONAL | | |
| Sueldos | usd 88.285.00 | 98.138.25 |
| Dc Tercero | 7.433.93 | 8.987.33 |
| Dc Cuarto | 6.750.00 | 7.960.40 |
| F Reserva | 6.337.37 | 6.408.00 |
| Aportes | 10.726.59 | 11.923.80 |
| Otros | 779.44 | 2.466.63 |
| | | |
| Depreciaciones | 14.298.19 | 6.441.93 |
| Servicios | 1.831.96 | 1.611.12 |
| Honorarios | 1.300.00 | 2.051.00 |
| Servicios | 6.283.67 | 459.44 |
| Impuestos | 11.989.82 | 3.255.74 |
| Generales | 11.665.46 | 5.186.86 |
| | | |
| GASTOS HACIENDA | | |
| Mantenimiento | 47.658.63 | 33.213.65 |
| Veterinario y otro | 18.787.21 | 9.050.28 |
| Combustibles | 6.410.20 | 4.637.95 |
| Servicios | 2.401.01 | 13.880.86 |
| Iva gasto | 12.725.14 | 5.053.74 |
| | | |
| Intereses préstamo | 39.106.96 | 1.470.44 |
| Serv bancarios | 4.459.86 | |
| Multas | 1.044.53 | |
| | | |
| No deducibles | 14.702.59 | 294.75 |
| | | |
| TOTAL | 314.977.56 | 222.492.30 |

15. Cálculo Anticipo Mínimo año 2018

| | | | |
|------------|------------|------|-----------------|
| ACTIVO | 539.438.32 | 0.4% | 2.139.75 |
| INGRESOS | 295.749.52 | 0.4% | 1.183.00 |
| PATRIMONIO | 778.765.99 | 0.2% | 1.557.53 |
| GASTOS | 314.977.96 | 0.2% | 629.96 |
| | | | 5.510.24 |



LCDR. Tania Vallejo
Contador CPA 25294