

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en dólares)

ACTIVO

	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y bancos (nota 4)	3.559,63	136.948,55
Inventarios (nota 6)	550.963,23	136.097,91
Impuestos por cobrar (nota 5)	83.291,03	67.718,92
Total del activo corriente	637.813,89	340.765,38
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES Y EQUIPO, (nota 7)	743.675,85	736.946,42
Total del activo no corriente	743.675,85	736.946,42
Total del Activo	1.381.489,74	1.077.711,80

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por pagar (nota 8)	350.860,21	
Impuestos por pagar (nota 13)	4.483,00	4.792,68
Particip. a Trabajadores por (nota 12)	8.956,87	9.566,61
Instituciones Financieras (nota 11)	145.350,26	170.123,49
Otras cuentas por pagar (nota 12)	1.429,83	1.436,78
Total del pasivo corrient	511.080,17	185.919,56

PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos de accionistas (nota 9)	279.565,85	279.565,85
Cuentas por pagar (nota 10)	190.000,00	
Instituciones Financieras (nota 11)	136.096,81	362.370,63
Total del pasivo no corriente	605.662,66	641.936,48

Total del Pasivo **1.116.742,83** **827.856,04**

PATRIMONIO (Véase estado (nota 14)) **264.746,91** **249.855,76**

Total pasivo y patrimonio **1.381.489,74** **1.077.711,80**

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Gerente
Juan Carlos Puga Davila



Contadora General
Piedad Jacqueline Muñoz

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.

Estado de Resultados

Por los ejercicios del 01 de enero al el 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares)

<u>VENTAS NETAS</u>	2018	2017
Ventas nacionales	5.147.098,59	5.238.865,49
Exportaciones		
Fletes de Exportación		
Total Ventas	5.147.098,59	5.238.865,49
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Costo de Ventas (Nota 12)	4.430.529,20	4.576.129,93
Total Costo de Ventas		
UTILIDAD/ (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS	716.569,39	662.735,56
<u>GASTOS OPERACIONALES (Nota 12)</u>		
Gastos Administrativos	595.431,73	437.853,57
Gastos Financieros	55.588,68	65.390,96
Otros Gastos	5.836,51	95.713,64
Total Gastos Operacionales (Nota 12)	656.856,92	598.958,17
UTILIDAD/(PERDIDA) EN OPERACIONES	59.712,47	63.777,39
<u>Otros ingresos (egresos) no operacionales</u>		
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA	59.712,47	63.777,39
15% Participación a trabajadores	8.956,87	9.566,61
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	50.755,60	54.210,78
Gastos no Deducibles		
22% Impuesto a la renta	35.864,45	20.506,99
UTILIDAD/(PERDIDA) DEL EJERCICIO	14.891,15	33.703,79

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Gerente
Juan Carlos Puga Davila



Contadora General
Piedad Jacqueline Muñoz

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AGROPECUARIA JCPUGA AGROJCP CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL PAGADO	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	400.00	14.600.00	2.732.99	35.085.52	171.927.20	224.745.71
Incremento de Capital	14.600.00					191.927.20
Registro Utilidad 2016				191.927.20		(28.583,74)
Correccion de errores contables años anteriores				(28.583,74)		33.703,79
Utilidad del Ejercicio 2017					33.703,79	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	15.000.00		2.732.99	1.98.418.98	33.703,79	249.855.76
Registro Utilidad 2017					(33.703,79)	-
Utilidad del Ejercicio 2018				33.703,79	14.891,15	14.891,15
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	15.000.00		2.732.99	232.122.77	14.891,15	264.746.91

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



Juan Carlos Puga Davila
Gerente



Piedad Jacqueline Muñoz
Contadora General

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2018	2017
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes y otros	5.147.098,59	5.238.865,49
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(4.993.200,47)	(5.177.994,39)
Efectivo Proveniente de Operaciones	<u>153.898,12</u>	<u>60.871,10</u>
Intereses Pagados	(55.588,68)	(65.390,96)
Impuesto sobre Ganancias	(51.753,19)	(51.227,06)
Flujo de Efectivo antes de partidas Extraordinarias	<u>46.556,25</u>	<u>(55.746,92)</u>
Partidas Extraordinarias		
Efectivo Proveniente de actividades operativas	<u>46.556,25</u>	<u>(55.746,92)</u>
Flujo de Efectivo en actividades de Inversión		
Por adquisiciones de Planta y Equipo	(118.898,12)	16.362,50
Flujos de Efectivo en actividades de Inversión	<u>(118.898,12)</u>	<u>16.362,50</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Financiamiento de proveedores	(190.000,00)	(72.680,94)
Financiamiento por Préstamos	128.952,95	218.362,39
Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento	<u>(61.047,05)</u>	<u>145.681,45</u>
	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<u>(133.388,92)</u>	<u>106.297,03</u>
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo	136.948,55	30.651,52
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo	<u>3.559,63</u>	<u>136.948,55</u>

Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y Partidas Extraordinarias con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018

(Expresado en Dólares)

	2018	2017
Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	59.712,47	63.777,39
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio		
Utilizado en actividades de operación		
Depreciación	112.168,69	106.290,00
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(35.864,45)	(20.506,99)
Ajuste por gasto por participacion trabajador	(8.956,87)	(9.566,61)
Otras Partidas Sin Uso de Efectivo		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>127.059,84</u>	<u>139.993,79</u>
Aumento en Inventarios	(414.865,32)	(129.692,80)
Aumento en otros activos	(15.572,11)	(31.867,25)
Disminución en cuentas por Pagar	350.860,21	(5.428,00)
Disminución en Otras Cuentas por Pagar	(316,63)	1.147,18
Disminución en Beneficios a empleados	(609,74)	(29.899,84)
	-	-
	<u>(80.503,59)</u>	<u>(195.740,71)</u>
Partidas extraordinarias		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>46.556,25</u>	<u>(55.746,92)</u>

Las notas forman parte de los estados financieros



Juan Carlos Puga Davila
Gerente



Piedad Jacqueline Muñoz
Contadora General

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA. inició sus actividades el 01 de octubre de 2013. La principal actividad de la Compañía es la cría de animales, cultivo de productos agrícolas.

Su domicilio principal está en la ciudad de Santo Domingo, en el Recinto La Florida del Toachi, Vía al Placer del Toachi s/n margen derecho a un kilómetro del centro poblado.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA., al momento funciona en las instalaciones de uno de los socios de la compañía, y se espera que en el transcurso de los próximos años ya cuente con sus propias instalaciones.

Al 31 de diciembre del 2018, el personal total de la Compañía es de 15 empleados, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros de AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.2. Bases de Preparación. - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 3.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo. - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición; en esta cuenta se incluyen principalmente: clientes, tarjetas de crédito y empleados.

2.5. Inventarios. - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

2.6. Activos fijos

2.6.1. Medición en el momento del reconocimiento: Los activos fijos son registrados al costo.

El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las mejoras en locales arrendados, herramientas, muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de computación son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3. Mejoras en propiedades arrendadas.- Se amortizarán en línea recta durante su vida útil de 10 años, estimada por la Administración, independiente del periodo de vigencia de los contratos de concesión.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	5 años

2.7. Activos intangibles. - Se reconocerá como activo intangible, a los activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física.

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta y la vida útil estimada. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Incluye concesiones de locales comerciales registrados al valor de los importes establecidos en los contratos y serán amortizados en línea recta con cargo a gastos en el Estado del Resultado Integral, de acuerdo con el tiempo de vigencia de los referidos contratos.

2.8. Cuentas por Pagar.- Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición; después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, AGROPECUARIA JCPUGA AGROJCP CIA. LTDA., evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos anualmente a una comprobación de deterioro, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

2.10. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si, tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.11. Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

2.12. Beneficios a empleados

2.12.1. Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año en la cuenta otro resultado integral.

2.12.2. Participación a trabajadores.- La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales

2.13. Reconocimiento de ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por servicios se reconocen, con base en su devengamiento.

2.14. Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico, y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.15. Compensación. - No podrán ser compensados activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o está sustentada por alguna sección de la NIIF para PYMES.

2.16. Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.16.1. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. Ver Notas 2.4 y 5.

2.16.2. Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.16.3. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros del flujo de efectivo estimado futuro, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1. Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

3.2. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos.- El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

La Gerencia no ha considerado representativo realizar el cálculo actuarial para las provisiones por Jubilaciones, ya que no considera que este tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros.

3.3. Impuesto a la renta corriente.- La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía busca asesoría profesional en materia tributaria antes de alguna decisión sobre asuntos tributarios. Aun cuando la Administración considere que sus estimaciones son prudentes y apropiadas, pueden surgir diferencias de interpretación con la administración tributaria que pudieran afectar los cargos impuestos en el futuro.

3.4. Impuesto a la renta diferido. - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo comprende lo siguiente:

al 31 de Diciembre 2018

	2018	2017
CAJA	-	-
BANCOS	3.559,63	136.948,55
TOTAL	3.559,63	136.948,55

BANCO	SALDO 2018	SALDO 2017
PICHINCHA	3.173,41	17.988,27
PACIFICO	386,22	118.960,28
TOTAL	3.559,63	136.948,55

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

	SALDO 2018	SALDO 2017
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	83.291,03	67.718,92
TOTAL	83.291,03	67.718,92

(1) Saldo del Crédito Tributario por Retenciones de Renta.

NOTA 6 - INVENTARIOS

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

DETALLE	2018	2017
INVENTARIO DE PRODUCTO EN PROCESO (1)	373.727,23	136.097,91
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (2)	177.236,00	
Total Inventarios	550.963,23	136.097,91

(1) Este inventario está compuesto por pollito BB.

(2) Este inventario está compuesto por balanceado.

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

ACTIVOS	%	SALDO AL 31/12/2017	Adiciones	Bajas/ O Transferencias	SALDO AL 31/12/2018
Equipos, Maquinaria, instalaciones	10%	885.731,31	118.898,12		1.004.629,43
Vehiculos	5%	100.011,76			100.011,76
TOTAL:		985.743,07	118.898,12	-	1.104.641,19
Depreciación acumulada		(248.796,65)	(112.168,69)		(360.965,34)
Activos Fijos Netos		736946,42	6729,43	0,00	743675,85

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

DETALLE	2018	2017
Proveedores Locales (1)	350.860,21	
TOTAL	350.860,21	-

PROVEEDORES

CUENTA	2018	2017
LEON GANDARA DANIEL ARTURO GUILLERMO	75.311,45	
CARLOS VINICIO CEVALLOS SALTOS	23.761,39	
GUINNESS DANILO VENEGAS FERRIN	983,54	
PEREZ ATIENCIA RAMIRO DARIO	94,43	
JARAMILLO FOLLECO DARIO JAVIER	396,00	
PROCESADORA DE ALIMENTOS PRONACA	207.724,22	
COPEYO C, LTDA,	4.707,80	
Exportadora Avicola Agropecuaria Exporavic Cia. Lt	35.934,60	
PRIMAFIL CIA. LTDA	1.639,72	
IMPORTADORA ELECTRICA IMPORCOELEC CIA LTDA	307,07	
TOTAL	350.860,21	-

(1) Representan valores que se adeuda por compra de materia prima e insumos.

NOTA 09 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONAS NO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2018	2017
PUGA DAVILA JUAN CARLOS	279.565,85	279.565,85
TOTAL	279.565,85	279.565,85

(1) Representan préstamos recibidos por parte de un accionista según lo muestra el detalle, *no se ha estipulado aún como se va a cancelar dichos valores*. El accionista ha estipulado que no va a cobrar ningún tipo de interés por el mismo. ver nota 13.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONAS NO CORRIENTES

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

DETALLE	2018	2017
Proveedores No Relacionados (1)	190.000,00	
TOTAL	190.000,00	-

CUENTA	2018	2017
Exportadora Avicola Agropecuaria Exporavic Cia. Lt	190.000,00	
TOTAL	190.000,00	-

(1) Financiamiento directo sin ningún tipo de recargo dado por la Empresa Exportadora Avícola Agropecuaria EXPORAVIC Cía. Ltda., por compra de insumos.

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de esta cuenta fue como sigue:

CORRIENTE

DETALLE	2018	2017
INSTITUCIONES FINANCIERAS (1)	145350,26	170123,49
TOTAL	145.350,26	170.123,49

CUENTA	2018	2017
BANCO DEL PACIFICO	145350,26	150813,49
BANCO DE GUAYAQUIL		19310,00
TOTAL	145.350,26	170.123,49

NO CORRIENTE

DETALLE	2018	2017
INSTITUCIONES FINANCIERAS (1)	136096,81	362370,63
TOTAL	136.096,81	362.370,63

CUENTA	2018	2017
BANCO DEL PACIFICO	136096,81	362370,63
TOTAL	136.096,81	362.370,63

(1)

- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 23 de Marzo del 2015 por el valor de 210.000,00 a una tasa de 8.7612%, se culminara de cancelar el 27 de noviembre del 2019.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Préstamo realizado al Banco del Pacifico el 18 de octubre del 2015 por el valor de 140.000,00 a una tasa de 9.7612% se culminará de cancelar el 23 de junio del 2020.
- Prestamos realizado al Banco del Pacifico el 26 de mayo del 2017 por el valor de 250.000,00 a una tasa de 8.9533% se culminará de cancelar el 06 de marzo del 2021.

NOTA 12 - PROVISIONES

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Obligaciones con el IESS	1.429,83	1.436,78
TOTAL	1.429,83	1.436,78

Participación de trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, los trabajadores tienen derecho a participar de las utilidades anuales de la Compañía en un 15%, antes de cualquier participación de los ejecutivos en esas utilidades.

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Participación Tabajadores	8.956,87	9.566,61
TOTAL	8.956,87	9.566,61

NOTA 13 - IMPUESTOS

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Pasivos por impuestos corrientes

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Retenciones en la Fuente (1)	4.483,00	4.792,68
TOTAL	4.483,00	4.792,68

(1) Impuestos por Pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones efectuadas.

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Utilidad total antes del impuesto a la renta	50.755,60	54.210,78
Gasto impuesto a la renta a la tasa impositiva vigente	(35.864,45)	(20.506,99)
TOTAL	14.891,15	33.703,79

Están obligados a la liquidación y pago del anticipo de Impuesto a la Renta los contribuyentes previstos en los en el Art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el Artículo 76 del Reglamento para la aplicación Ley de Régimen Tributario Interno.

- a) Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual.
- b) Las personas naturales y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y las sociedades.

La tasa determinada para el año 2018 es del 25%, sin embargo, el impuesto causado es menor al anticipo determinado, por lo tanto, de acuerdo a la legislación vigente se toma el mayor valor que en este caso ese el anticipo determinado por \$ 35.864,45.

NOTA 14 - PATRIMONIO

Capital social

El capital social autorizado consiste en 15.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

PARTICIPACION ACCIONARIA

No.	NOMBRE	NUMERO ACCIONES	VALOR NOMINAL	TOTAL	% PARTICIPACION
1	PUGA DAVILA JUAN CARLOS	14250	1	14250,00	95%
2	PUGA TORRES JUAN JOSE	750	1	750,00	5%
TOTALES		15000		15000,00	100%

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Capital suscrito	15.000,00	15.000,00
Aporte Socios futura capitalizacion		
Reserva Legal y facultativa	2.732,99	2.732,99
Utilidades Acumuladas	232.122,77	198.418,98
Utilidad del Ejercicio	14.891,15	33.703,79
TOTAL	264.746,91	249.855,76

Utilidades retenidas

Las utilidades retenidas que no se han capitalizado o distribuido a los accionistas son conservados y forman parte del capital contable.

NOTA 15 - COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de estas cuentas fue como sigue:

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Costo de Ventas	4.430.529,20	4.576.129,93
Gastos de administracion y ventas	595.431,73	533.567,21
Gastos financieros	55.588,68	65.390,96
Otros gastos	5.836,51	
TOTAL:	5.087.386,12	5.175.088,10

Un detalle de gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

AGROPECUARIA AGRO JCPUGA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

al 31 de Diciembre 2018

CUENTA	2018	2017
Sueldo y Salarios	78.874,61	82.582,06
Beneficios Sociales	24.251,51	24.563,42
Gasto depreciaciones	112.168,69	106.290,00
Iva que se carga al costo o gasto	36.947,60	27.589,08
Honorarios profesionales	2.650,00	2.370,00
Promoción y publicidad		110,53
Seguros y reaseguros	4.762,80	5.532,06
Servicios Publicos	57.742,95	60.178,05
Mantenimiento y reparaciones	8.513,41	6.618,27
Gastos financieros y otros	55.588,68	65.390,96
Consumo combustibles y Lubricantes	43.152,44	34.932,87
Transporte	142.962,86	18.064,54
Gasto de viaje	561,50	832,78
Gasto de gestion	1.780,86	7.214,42
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	75.686,25	60.975,49
Otros gastos	11.212,76	95.713,64
TOTAL	656.856,92	598.958,17

NOTA 16 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de abril del 2019 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 17 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 22 de abril de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el directorio y accionistas sin modificaciones.



Juan Carlos Puga Dávila
Representante Legal



Piedad Jacqueline Muñoz
Contador General