SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO: 2018

El departamento de Contabilidad presenta los siguientes Balances: General, Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018, preparados de acuerdo a las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptados.

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el cantón Quito, e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Santo Domingo el 12 de septiembre del 2013. Su domicilio social y la actividad principal son realizados en el cantón Santo Domingo.

El objeto social de la compañía Explotación mixta de cultivos y animales sin especialización en ninguna de las actividades. El tamaño del conjunto de la explotación agrícola no es un factor determinante. Si el cultivo de productos agrícolas o la cría de animales representan en una unidad determinada una proporción igual o superior.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los Estados Financieros reflejan la Situación Financiera de SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A. al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas.

2.1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigente.

2.1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales. En el caso de las instituciones Financieras se giran los cheques al finalizar el periodo y no son cobrados al instante estos valores son trasladados a una cuenta del pasivo.

SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A.

2.1.8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.1.9. IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

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

El gasto por impuestos del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por

SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A.

Inventario de prod. Term. Y	30.824,57	73.456,44
Materiales y repuestos ganado	2.387,47	1.797,26
Materiales y repuestos agríco	352,27	349,56
Materiales y repuestos maquin	2.146,73	6.220,06
Materiales y repuestos otros	22.833,97	5.669,43
	129.543,00	140.867,85

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso del producto terminado.

3.4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Cuenta	2017	2018
Anticipos por compra de terreno	445.000,00	498.500,00
	445.000,00	498.500,00

La compañía adquiere a los señores Douglas Dreher, Maryolyn Dreher y Silvia Dreher un terreno que se va abonando según propuesta inicial.

3.5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos. Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 estas cuentas corresponden a crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente:

Cuenta	2017	2018
Crédito tributario a favor de Rta. IVA	180,00	180,00
Crédito tributario a favor de Rta. Fuente	63.746,30	73.524,80
	63.926,30	73.704,80

3.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Cuenta	2017	2018
Terreno Argemiro Vélez	469.440,00	469.440,00
Construcciones en Curso	34.712,62	56.046,68
Muebles y enseres	521,79	521,79
Monturas	15.250,00	15.250,00
Maquinaria y equipo	687.159,75	637.797,29
Fumigadoras	1.139,21	1.139,21
Tanque de enfriamiento	10.000,00	10.000,00
Equipo de ordeño	60.000,00	60.000,00
Tanque Criogénico (Semen)	3.740,00	3.740,00
Equipo de computación	290,18	1.500,00
Vehículos, equipos de transp	365.581,79	193.552,59
Microscopios	4.150,00	4.150,00

SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A.

- b) La cuenta Préstamo Río Manso, es una compañía que tiene como actividad principal "Instalar en el territorio de la República del Ecuador, plantas procesadoras destinados a la extracción de aceite de palma africana ya sea de cultivos propios de la compañía o de terceras personas y cumplir con la comercialización de los productos elaborados, etc." Realiza préstamos a SERVICIOS AGRICOLAS RELEV S.A. y se van cruzando con la adquisición de palma.
- c) y e) Son préstamos otorgados a la compañía a largo plazo.
- d) La cuenta Cheques Girados y No Cobrados corresponde a la emisión de cheques en el mes de diciembre 2018 por diferentes conceptos que no son cobrados, corresponden al Banco Pichincha.

3.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018 Otras Obligaciones Corrientes presentan los siguientes saldos:

Cuenta	2017	2018
IVA por Pagar 30%	66,42	44,33
IVA por Pagar 70%	167,61	66,11
IVA por Pagar 100%	267,22	621,33
IVA EN VENTAS POR PAGAR	180,00	180,00
EN RELAC DE DEP SUP O NO BA	68,21	
10% HONORARIOS PROFESIONALES	230,49	552,18
2% PREDOMINA MANO OBRA (307)	78,41	78,99
1% TRANSP PRIV PUB CARGA P	0,91	
1% TRANSF BIENES MUEB NAT CO	388,38	551,89
1% SEGUROS Y REASEGUROS 10%	0,74	
2% OTRAS RETENCIONES (344)	48,71	10,88
Aporte IESS personal por pagar	4.325,16	3.933,42
Aporte IESS patronal por pagar	5.560,97	5.040,22
Fondos de Reserva por pagar	1.733,85	1.728,61
Préstamo Quirografario por pagar	2.014,55	2.281,46
Préstamo Hipotecario por pagar	144,40	144,41
Vacaciones por pagar	17.701,37	32.735,99
Sueldos por pagar	68.118,63	18.484,08
Participación Trabajadores		4.677,54
	101.096,03	71.131,44

Este grupo de cuentas registra los valores que se retuvieron durante el mes de diciembre de 2018 y se declaran y pagan en el mes de enero de 2019 en los formularios 103 y 104.

Adicionalmente se encuentra registrado los valores por concepto de aportes al IESS que fueron descontados en el rol de diciembre del 2018 y serán cancelados en el mes de enero del 2019. Dentro de la cuenta Sueldos por pagar constan las remuneraciones del mes de diciembre del 2018 por cancelar a los empleados mismos que se realizan