

## COMPAÑÍA AGRÍCOLA PECHICAL S.A.

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en U. S. dólares)

#### 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	7	12,272
Bancos	1,975	2,293
<b>Total</b>	<b>1,982</b>	<b>14,565</b>

#### 2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre, un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	6,900	26,402
Otros Clientes Comerciales	29,558	87
Préstamos Empleados/Gerencia	442,411	21,722
Anticipo a Proveedores	7,499	-
Compañías Relacionadas	14,814	-
<b>Total</b>	<b>501,182</b>	<b>48,211</b>

#### 3. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre, un detalle de propiedad, planta y equipo y sus movimientos son como sigue:

	<u>Saldo 2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas /bajas</u>	<u>Saldo 2019</u>
Terrenos	3,268,930	7,253,799	-	10,522,729
Edificios	455,925	903,846	-	1,359,771
Instalaciones	9,696	-	8,800	896
Muebles y enseres	-	1,243	-	1,243
Maquinarias y Equipos	10,337	1,270	-	11,607
Equipos de computación	2,292	-	1,801	491
Equipos de Oficina	2,506	-	2,506	-
Plantaciones	5,680	-	5,680	-
Vehículos	2,107	-	-	2,107
<b>Subtotal costo</b>	<b>3,757,473</b>	<b>8,160,158</b>	<b>18,787</b>	<b>11,898,844</b>
Depreciación acumulada	(183,597)	(8,590)	-	(192,187)
<b>Total neto</b>	<b>3,573,876</b>	<b>8,151,568</b>	<b>18,787</b>	<b>11,706,657</b>

Los terrenos y edificios fueron revalorizados a valor presente a través de una avaluo perital.

## COMPAÑÍA AGRÍCOLA PECHICAL S.A.

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en U. S. dólares)

#### 4. Activos Biológicos

Los activos biológicos son como sigue:

	<u>2019</u>	2018
Ganadería Bovina	<b>91,275</b>	76,684
Ganadería Equina	<b>43,650</b>	37,000
Plantaciones de Cacao	<b>5,680</b>	-
Subtotal Costo	<b>140,605</b>	113,684
(Depreciación Acumulada Plantaciones)	<b>(3,563)</b>	-
<b>Total</b>	<b>137,042</b>	113,684

El costo de los activos biológicos fueron registrados a valor presente a través de una avaluo perital.

#### 5. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre, un resumen de las cuentas por pagar corrientes son como sigue:

	<u>2019</u>	2018
Proveedores Locales	<b>22,340</b>	28,926
Otras Cuentas por Pagar	<b>57,714</b>	135,905
<b>Total</b>	<b>80,054</b>	164,831

#### 6. Obligaciones con el IESS y por Beneficios Definidos

Al 31 de diciembre, un resumen de las cuentas por pagar al IESS y beneficios definidos son como sigue:

	<u>2019</u>	2018
Aporte Personal	<b>1,566</b>	26,442
Préstamos Quirografarios	<b>1,077</b>	1,894
Préstamos Hipotecarios	<b>530</b>	541
3,41% Aporte Conyugal	<b>13</b>	-
Convenio IESS por Pagar	<b>43,539</b>	-
Extensión de Salud	<b>-</b>	50
<b>Total</b>	<b>46,725</b>	28,927
<b>Beneficios Definidos</b>		
	<u>2019</u>	2018
Sueldos por Pagar	<b>7,587</b>	-
Aporte Patronal	<b>1,848</b>	33,681
1% SECAP-IECE	<b>166</b>	-
Vacaciones	<b>9,387</b>	10,996
Fondo de Reserva	<b>214</b>	4,220
Décimo Cuarto Sueldo	<b>6,672</b>	5,442
Décimo Tercer Sueldo	<b>852</b>	505
Participación Trabajadores	<b>974</b>	1,479
<b>Total</b>	<b>27,700</b>	56,323

**COMPAÑÍA AGRÍCOLA PECHICAL S.A.**

**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019 y 2018**

(Expresado en U. S. dólares)

**7. Activos y pasivos por impuestos**

Al 31 de diciembre, un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos:</b>		
Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta	<b>8,147</b>	5,636
Retenciones en la Fuente de IVA	-	6,236
<b>Total</b>	<b>8,147</b>	11,872
<b>Pasivos:</b>		
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	<b>2,021</b>	17,769
Retenciones Impuesto a la Renta	<b>1,076</b>	8,254
Impuesto a la Renta por Pagar	<b>8,275</b>	1,843
<b>Total</b>	<b>11,372</b>	27,866

Al 31 de diciembre una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	<b>(40,050)</b>	9,859
15% participación de trabajadores,		1,479
Gastos no deducibles	<b>73,149</b>	
Utilidad gravable	<b>33,099</b>	8,380
Tasa de impuesto	<b>25%</b>	22%
Impuesto a la renta causado	<b>8,275</b>	1,844
Saldo del impuesto a la renta a pagar	<b>8,275</b>	1,844
Retenciones en la fuente del año	<b>4,355</b>	2,804
Crédito tributario años anteriores	<b>3,792</b>	2,832
Impuesto a pagar/Saldo a favor del contribuyente	<b>128</b>	3,792

**8. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Al 31 de diciembre, un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Diferidos	-	5,468
Accionistas (Herederos)	-	464,298
Jubilación Patronal	<b>102,425</b>	102,425
Desahucio	<b>41,310</b>	41,310
Compañías Relacionadas	-	17,721
<b>Total</b>	<b>143,735</b>	631,222

## COMPAÑÍA AGRÍCOLA PECHICHAL S.A.

### Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en U. S. dólares)

#### 9. Patrimonio

**Capital social.-** El capital social de la Compañía es de US\$ 4,000 representado por 100,000 acciones de valor unitario de US\$ 0.04 dólar.

**Reserva legal.-** Se constituye por disposición de la Ley de Compañía que establece una apropiación mínima del 10% de la utilidad anual hasta llegar al menos al 50% del capital social, Esta reserva puede ser capitalizada y no puede ser distribuida a los accionistas.

#### 10. Ingresos

Un detalle de ingresos operativos por su naturaleza:

	<u>2019</u>	2018
Venta de Cacao	<b>584,619</b>	704,415
Venta de Ganado	<b>45,473</b>	9,068
Venta de Leche	<b>18,414</b>	16,288
Venta de Terrenos	<b>915,061</b>	-
Otros ingresos	<b>982</b>	128,296
<b>Total</b>	<b>1,564,549</b>	858,067

#### 11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza:

	<u>2019</u>	2018
Sueldos y salarios	<b>261,969</b>	296,055
Beneficios a los empleados	<b>110,991</b>	87,103
Aporte al iess	<b>48,053</b>	35,971
Honorarios y servicios profesionales	<b>120,715</b>	37,472
Depreciaciones	<b>12,154</b>	29,261
Publicidad	<b>232</b>	258
Transporte	<b>40,402</b>	6,228
Gastos de gestión	-	9,000
Suministros	<b>27,886</b>	405
Consumo de combustibles y lubricantes	<b>17,549</b>	-
Gastos de viaje	<b>4,684</b>	-
Mantenimientos y reparaciones	<b>27,035</b>	46,868
Impuestos y contribuciones	<b>10,919</b>	28,051
Comisiones	<b>33</b>	-
Iva que se carga al gasto	<b>24,918</b>	15
Servicios públicos	<b>4,693</b>	646
Otros gastos	<b>891,854</b>	268,453
Gastos financieros	<b>511</b>	1,447
	<b>1,604,598</b>	847,233