

SOCIEDAD AGRICOLA Y GANADERA ANGELICA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida por escritura pública el 26 de diciembre de 1.953, ante el Notario Público Juan de Dios Morales Arauco del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de diciembre del 1953, como una Compañía anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Su objetivo es el cultivo de los predios rústicos y cría de ganado, su capital inicial fue de un millón de sucres (s/. 1'000.000), dividido en 100 acciones de S/. 10.000 sucres cada una.

Mediante escritura pública del 2 de enero del 2008, ante la Ab. Wendy María Vera Ríos, suplente del Dr. Piero Aycart Vincenzini de la Notaría Trigésima del cantón Guayaquil, se inscribió lo acordado en la junta extraordinaria de accionistas celebrada el 24 de noviembre del 2007, en la que se resolvió el cambio de domicilio legal desde el Cantón Urbina Jado a la ciudad de Guayaquil, adicionalmente, se acordó el aumento del capital autorizado en la suma de diez mil dólares de los Estados Unidos de América, el aumento del Capital en tres mil dólares para quedar el monto de seis mil dólares de los Estados Unidos de América.

El Sistema Contable actual que posee la compañía es el adecuado, información contable que es confiable con las cifras que presenta los estados financieros; el nombre del Programa Contable es "Fenix".

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

Representan el efectivo disponible y depósitos en banco, de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados en su totalidad.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales las integran las cuentas de Clientes y los préstamos a empleados.

Inventarios.-

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no presenta inventarios para la oferta y demanda del mercado.

Otras Cuentas por Cobrar

Está integrada principalmente por el saldo por cobrar a las compañías relacionadas, a los anticipos concedidos a los proveedores, a las cuentas por liquidar, en especial las cajas a cargo del administrador de la hacienda, las que se liquidarán al momento que llegue la documentación a las oficinas de la compañía y de el crédito tributario a favor de la compañía, tanto de IVA como de Impuesto a la Renta.

Propiedades, Planta y Equipo.-

La propiedad, planta y equipo de la compañía está integrada por activos tangibles depreciables y activos no depreciables o activos biológicos.

Los activos depreciables están registrados al costo, las adiciones son registradas a su costo de adquisición, la depreciación se realiza aplicando el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejoras, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

<i>Edificios</i>	<i>5 %</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 %</i>
<i>Equipos de Computación</i>	<i>33,33 %</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10%</i>

Los activos biológicos se han estimado a valor razonable del costo de ventas, por cuanto la entidad se halla en proceso de vender las plantas de cacao que posee la hacienda y el terreno en que están sembradas las plantaciones de cacao, considerando la NIC 41, en la que se ha aplicado la NIIF 13 para efectos de determinar el Valor Razonable, escogiendo la técnica del enfoque de mercado principal, en donde la entidad lleva a cabo las transacciones.

Cuentas por pagar a compañías relacionadas y proveedores

Son obligaciones de pago a compañías relacionada y a proveedores locales que concedieron recursos para el desarrollo de la actividad de la compañía, cuentas que se han ido liquidando y que ha quedado remanentes pendientes. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

PASIVOS ACUMULADOS

Este grupo está compuesto principalmente por las entregas de recursos anticipados por la venta de terrenos y los activos biológicos (plantaciones de cacao) realizados por las personas interesadas en adquirirlos.

La integra también las provisiones de beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo y de las obligaciones patronales con el IEES.

Finalmente, este grupo contiene el IVA e Impuestos a la renta retenida, las que serán canceladas en el mes siguiente.

Participación de los trabajadores en las utilidades

La compañía registró al cierre del ejercicio económico 2017 una pérdida de US\$ 24.669, consecuentemente los resultados no fueron los adecuados para realizar este tipo de provisión.

Provisión para impuesto a la renta

Como consecuencia de la pérdida obtenida en el presente ejercicio, la compañía no pagará el impuesto en el presente ejercicio.

Provisión por desahucio y Jubilación Patronal

La compañía está en proceso de liquidar sus operaciones, consecuentemente no cuenta con personal que estén laborando.

Reserva legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se deben segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos

el 50% del capital social suscrito, esta reserva no se realizó en el ejercicio económico auditado por motivo de que la compañía generó pérdida.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

Los ingresos se reconocen cuando los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el método de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo y los depósitos en el banco de libre disponibilidad.

Caja	56
Banco Internacional Cta. Cte. # 135-000474-0	4.145
Efectivo y Equiv. Efectivo	<u>4.201</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Los valores pendientes de cobro son menores a un año. La compañía por este motivo no ha realizado la provisión para incobrables.

Los préstamos a empleados es el remanente pendiente de cobro a un empleado administrativo.

Al 31 de diciembre del 2017 la cartera está constituida así:

Cuentas Clientes	3.659
Préstamos a Empleados	177
CUENTAS POR COBRAR	<u>3.836</u>

5. INVENTARIOS

La empresa al cierre del ejercicio fiscal no presenta stock de productos que sirvan para la venta.

6. OTRAS ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas por cobrar a las personas y compañías relacionadas, las que al cierre del ejercicio suman US\$ 31.856.

La integra también los anticipos a proveedores por el monto de US\$ 1.669.

Conforman también este grupo las cuentas por liquidar de la Ab. Patricia Vega en concepto de anticipos por honorarios entregados por trámites legales relacionados con la venta de los activos biológicos; así como también cuentas por liquidar de desembolsos de caja relacionadas a la administración de la finca, rubros que suman US\$ 12.929.

Finalmente integran este grupo los valores por créditos tributarios pagados en IVA e IR incurridos en el giro del negocio, así como anticipo impuesto a la renta de años anteriores, cifra que suman US\$ 3.487.-

COMPANIAS RELACIONADAS		
González Rubio Domenech Félix	146	
Langoscuador	6.119	
Edificio González Rubio	18.624	
Kuadrer S.A.	1.347	
Inmodelagsa	172	
José Vínces (Maestru)	175	
GUTIERREZ CAMACHO SONNIA CECELIA	5.272	31.856
ANTICIPO A PROVEEDORES	1.669	1.669
CUENTAS POR LIQUIDAR		
Abog.Patricia Vega Romero	3.315	
Otras Cuentas por Liquidar	9.614	12.929
CREDITO TRIBUTARIO		
IVA Pagados en compras	255	
Credito Tributario a favor de la compañía (IR)	853	
Anticipo de Impuesto a la Renta	2.380	3.487
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		49.941

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se detallan a continuación:

CUENTA	SALDO AL 31-dic-16	BAJA-VENTAS		SALDO AL 31-dic-17
		ADICIONES	AJUSTES	

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	90.939			90.870
TERRENOS	82.457			82.457
EDIFICIOS	1.636			1.636
INSTALACIONES	100.836			100.836
MUEBLES Y ENSERES	894			894
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.129	544,96		21.674
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	5		5	0
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	0	1.695		1.695
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y E	-116.017	-2.304		-118.320
ACTIVOS BIOLÓGICOS	448.151			423.069
PLANTAS EN CRECIMIENTO	448.151		25.083	423.069
NETO PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPOS	539.090			513.939

Los activos depreciables se registran en libros al costo de mercado. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce contra cuentas de resultados. Los activos biológicos están registrados de acuerdo a NIC 41.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 este grupo la integran las cuentas por pagar a las compañías relacionadas por el monto de US\$ 63.863 y la cuenta de proveedores locales por el monto de US\$ 577, componente que se detalla a continuación

COMPANIAS RELACIONADAS		
Lanrey S.A.	9.525	
LINEGA Cta. x Pagar	54.338	63.863
PROVEEDORES		
Facturas por Pagar	42	
Cuentas por Pagar Varios	535	577
CUENTAS POR PAGAR		<u>64.441</u>

9. PASIVOS ACUMULADOS

Agrupar las retenciones de IVA e Impuesto a la renta por cancelar en el mes inmediato, valores productos de las recaudaciones en el mes de diciembre del 2017, cifras que suman US\$ 1.011.

Se adicionan también a este grupo los beneficios sociales de las personas que laboran aun en la compañía, monto que suma US\$ 2.572.

Finalmente integra este grupo los anticipos recibidos por la transacción de venta de los activos biológicos, cantidad que representa US\$ 262.998.- recibida hasta el cierre del ejercicio económico 2017.

Retenciones de Impto. IVA e Imp. Renta	1.011
Con el IESS	1.005
Por Beneficios de Ley a empleados	1.567
Anticipos de Clientes	262.998
PASIVOS ACUMULADOS	266.580

10. PARTICIPACION DEL 15% DE LAS UTILIDADES DE LOS TRABAJADORES

La compañía generó pérdida en el presente ejercicio, consecuentemente no tiene valor que repartir entre el personal que permanece aún laborando.

11. CAPITAL SOCIAL

La Junta de Accionistas celebrada en abril 17 del 2017 no trató tema relacionado a la reserva legal ni a los resultados del ejercicio inmediato anterior, no obstante la pérdida del ejercicio económico del año 2016 fueron absorbidas con los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

12. GASTOS DE PRODUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS		
Ventas productos Agrícolas	188.341	149.151
TOTAL INGRESOS	188.341	149.151

Costos de Ventas	7.867	3.420
Compra de Servicios Agrícolas	60.843	12.425
Gastos de Personal de Hacienda	46.256	49.150
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	107.099	61.574
Gastos de Administración	71.334	84.709
OTROS EGRESOS e INGRESOS (NETO)	26.710	4.037

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de este informe, no se presentaron hechos relevantes de comentar.

PENDIENTE DE ENTREGAR POR JENNY:

Conciliación bancaria banco internacional a diciembre del 2017