

Guayaquil, 14 de marzo del 2019

**SOCIEDAD AGRICOLA Y GANADERA ANGELICA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (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 2018 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 a la asesora jurídica y contador de la compañía, el movimiento de la caja chica a cargo del administrador de la hacienda; y, del crédito tributario a favor de la compañía, así como del anticipo del impuesto a la renta.

Activos Biológicos. -

Se reconocen como activos biológicos en su momento inicial como en la fecha de cada Estado Financiero, serán reconocidos a su valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, excepto en el caso de imposibilidad de medir de forma confiable dicho valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

MEDICION

Todos los elementos de Activo Biológico se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas:

- a) Una descripción de los activos biológicos;
- b) Una explicación de la razón por la cual no puede determinarse confiablemente el valor razonable;
- c) Si es posible, el rango de estimaciones entre las cuales es altamente probable que se encuentre el valor razonable;
- d) El método de depreciación utilizado; y,
- e) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

Propiedades, Planta y Equipo. -

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

Los activos depreciables están registrados al costo, no registra adiciones por cuanto la compañía está en proceso de venta de sus activos en un plazo de cinco años, precio de venta que será pactado una vez que transcurra el plazo acordado, basándose en la producción, comprometiéndose el comprador a realizar abonos parciales, anticipos que al cierre del ejercicio económico 2018 es del 69,23%. Se espera que su negociación concluya en el ejercicio económico 2019.

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

| | |
|------------------------|---------|
| Edificios | 5 % |
| Maquinarias y Equipos | 10 % |
| Equipos de Computación | 33,33 % |
| Instalaciones | 10% |

Cuentas por pagar a compañías relacionadas y proveedores

Son obligaciones de pago a compañía 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 la persona interesada en adquirirlos.

La integran 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 IESS.

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 2018 una pérdida de US\$ 21.000.-, 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 y luego de realizada la conciliación tributaria, 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 este 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.

| | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-----------|--------------|
| Caja | 14 | 56 |
| Bancos | 27 | 4.145 |
| Efectivo y Equiv. Efectivo | 41 | 4.201 |

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 2018 la cartera está constituida así:

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| Cuentas Clientes | 253 | 3.659 |
| Préstamos a Empleados | 20.758 | 177 |
| CUENTAS POR COBRAR | 21.011 | 3.836 |

5.INVENTARIOS

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

6.OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas por cobrar a las personas y compañías relacionadas, las que al cierre del ejercicio suman US\$ 26.710.

La integra también los anticipos a proveedores por el monto de US\$ 751.

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; por asesoría contable del Sr. Kleber Franco, así como también cuentas por liquidar de desembolsos de caja relacionadas a la administración de la finca, rubros que suman US\$ 5.819.-.

Finalmente integran este grupo los valores por créditos tributarios pagados en IVA e I.R. incurridos en el giro del negocio.

| | 2018 | | 2.017 | |
|--|--------|---------------|--------|---------------|
| COMPANIAS RELACIONADAS | | | | |
| González Rubio Domenech Félix | 0 | | 146 | |
| Langoscuador | 0 | | 6.119 | |
| Edificio González Rubio | 19.736 | | 18.624 | |
| Kuadrer S.A. | 1.352 | | 1.347 | |
| Inmodelagsa | 175 | | 172 | |
| José Vincés (Maestru) | 175 | | 175 | |
| Gutiérrez Camacho Sonia Cecilia | 5.272 | 26.710 | 5.272 | 31.856 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 751 | 751 | | 1.669 |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | | | | |
| Abog. Patricia Vega Romero | 2.909 | | 3.315 | |
| CPA. Kleber Franco Paredes | 540 | | 0 | |
| Otras Cuentas por Liquidar | 2.369 | 5.819 | 9.614 | 12.929 |
| CREDITO TRIBUTARIO | | | | |
| IVA Pagados en compras | 45 | | 255 | |
| Crédito Tributario a favor de la compañía (IR) | 957 | 1.003 | 3.233 | 3.488 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 34.282 | | 49.941 |

7.- **ACTIVOS BIOLÓGICOS (al costo)**

Los activos biológicos se registran al costo, al cierre del ejercicio la compañía registra el valor de US\$ 290.071 neto del presente año.

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Activos Biológicos (al costo) | 290.071 | 423.069 |
| TOTAL, ACTIVOS BIOLÓGICOS | 290.071 | 423.069 |

8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

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 movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, se detallan a continuación:

| CUENTA | SALDO AL 31-dic-17 | BAJA-VENTAS | | SALDO AL 31-dic-18 |
|--|-----------------------|-------------|---------|-----------------------|
| | | ADICIONES | AJUSTES | |
| <u>Costo no depreciable</u> | | | | |
| Terrenos | 82.457 | | | 82.457 |
| Total costos no depreciables | 82.457 | 0 | 0 | 82.457 |
| <u>Costo Depreciable</u> | | | | |
| EDIFICIOS | 1.636 | 0 | 0 | 1.636 |
| INSTALACIONES | 100.836 | 0 | 0 | 100.836 |
| MUEBLES Y ENSERES | 894 | 0 | 0 | 894 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 21.674 | 0 | | 21.674 |
| NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES | 0 | | | 0 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 1.695 | 0 | 0 | 1.695 |
| Total costos depreciables | 126.735 | | | 126.735 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ. | -118.320 | -1.307 | | -119.627 |
| NETO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 90.871 | | | 89.564 |

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 este grupo la integran las cuentas por pagar a una de las compañías relacionadas por el monto de US\$ 54.748 y la cuenta de proveedores locales por el monto de US\$ 907, componente que se detalla a continuación

| | 2018 | | 2.017 | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|--------|
| COMPANIAS RELACIONADAS | | | | |
| Lanrey S.A. | | | 9.525 | |
| LINEGA Cta. x Pagar | 54.748 | 54.748 | 54.338 | 63.863 |
| PROVEEDORES | | | | |
| Cuentas x Pagar Proveedores 1 | 249 | | | |
| Facturas por Pagar | 66 | | 42 | |
| Cuentas por Pagar Varios | 592 | 907 | 535 | 577 |
| CUENTAS POR PAGAR | | 55.655 | 64.441 | |

10. 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 2018, cifras que suman US\$ 460.

Se adicionan también a este grupo, las aportaciones al IESS y los beneficios sociales de la persona que laboran aun en la compañía, monto que suma US\$ 1.451.

Finalmente integra este grupo, los anticipos recibidos por la transacción de venta de los activos biológicos, cantidad que representa US\$ 159.889.-

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Retenciones de Imptos. IVA e Imp. Renta | 460 | 1.011 |
| Con el IESS | 558 | 1.005 |
| Por Beneficios de Ley a empleados | 893 | 1.567 |
| Anticipos de Clientes | 159.889 | 262.998 |
| PASIVOS ACUMULADOS | 161.800 | 266.580 |

11. PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA

Como consecuencia de la pérdida obtenida en el presente ejercicio y luego de la conciliación tributaria, la compañía no causó impuesto a la renta en el ejercicio auditado.

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|--------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar del ejercicio | 0 | 3.834 |
| | 0 | 3.834 |

12. 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 aun laborando.

13. CAPITAL SOCIAL

La Junta de Accionistas celebrada en marzo 8 del 2018 aprobó los resultados obtenidos en el ejercicio económico 2017, asumiendo la responsabilidad de las derivaciones como consecuencia de que la actividad agrícola ya no se desarrolla por estar en proceso de venta.

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Capital Social | 6.000 | 6.000 |
| Reserva Legal | 24.631 | 24.631 |
| Resultado por adopción NIIF | 100.000 | 100.000 |
| Superávit por Revalorización de Terrenos | 17.172 | 17.172 |
| Resultado Acumulado Ejerc. Anter. | 90.711 | 117.763 |
| Utilidad y/o pérdida del presente ejercicio | -21.000 | -28.503 |
| Total Patrimonio de accionista | 217.514 | 237.063 |

14. GASTOS DE PRUCCION, ADMINISTRACION Y VENTAS

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| Ventas productos Agricolas | 62.648 | 188.341 |
| TOTAL, INGRESOS | 62.648 | 188.341 |
| Costos de Ventas | 246 | 7.867 |
| Compra de Servicios Agricolas | 15.795 | 60.843 |
| Gastos de Personal de Hacienda | 17.369 | 46.256 |
| TOTAL, GASTOS OPERACIONALES | 33.164 | 107.099 |
| Gastos de Administración | 50.064 | 71.334 |
| OTROS INGRESOS Y EGRESOS (NETO) | 174 | 26.710 |

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de este informe, no se presentaron hechos relevantes de comentar.