

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A., es una Compañía, constituida el 22 de julio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 22 de julio del 2015, su objeto social principal es el Cultivo de cebollas paiteñas, cebollas perla, cebollas en rama, ajos.

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

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

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.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al método de costo promedio ponderado (PMP).

2.5 Propiedad, Maquinaria y Equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedad, Maquinaria y Equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, Maquinaria y Equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, la Propiedad, Maquinaria y Equipos son registradas 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.

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de Propiedad, Maquinaria y Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, Maquinaria y Equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>estimada</u> (en años)
Maquinaria y herramientas	10
Vehículos	10
Otros	10

- 2.5.4 Retiro o venta de Propiedad, Maquinaria y Equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, Maquinaria y Equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.
- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.6.1 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.7 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.
- 2.8 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.
- 2.8.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

2.8.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<i>Diciembre, 31</i>
	<i>2018</i>
Banco Pichincha 2100107604	61.23
Total	<u>61.23</u>

4. INVENTARIOS

Un resumen de Inventario es como sigue:

	<i>Diciembre 31,</i>
	<i>2018</i>
Velo Llano	1,512.00
Fertilizantes	<u>4,440.41</u>
Total	<u>5,952.41</u>

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de Propiedad, Maquinaria y Equipos es como sigue:

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

	Terreno	Vehiculos	Maquinaria y Equipos	Otros	Total
Costo o valuación					
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	100,000.00	16,500.00	45,486.00	15,100.00	177,086.00
Adiciones			923.29		923.29
Ventas/Bajas					-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	100,000.00	16,500.00	46,409.29	15,100.00	178,009.29
Adiciones					-
Ventas/Bajas					-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	100,000.00	16,500.00	46,409.29	15,100.00	178,009.29
Adiciones					-
Ventas/Bajas					-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	100,000.00	16,500.00	46,409.29	15,100.00	178,009.29
Depreciación					
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	-	(549.00)	(1,520.53)	(500.00)	(2,569.53)
Adiciones	-	(1,640.00)	(4,558.60)	(1,510.00)	(7,708.60)
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	-	(2,189.00)	(6,079.13)	(2,010.00)	(10,278.13)
Adiciones	-	(1,650.00)	(4,640.93)	(1,510.00)	(7,800.93)
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	-	(3,839.00)	(10,720.06)	(3,520.00)	(18,079.06)
Adiciones	-	(1,650.00)	(4,640.93)	(1,510.00)	(7,800.93)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	-	(5,489.00)	(15,360.99)	(5,030.00)	(25,879.99)

Diciembre 31,
2018

Costo o valuación	78,009.28
Depreciación Acumulada	(25,879.98)
Total	52,129.30

Tractor Agrícola Massey Ferguson Mod. MF2635	21,347.47
Cortadora de malezas Mod. EFGC175	1,346.00
Rotocultor 3 + R 120 (Tractor Agrícola)	678.00
Rastra DH - 180 (Tractor Agrícola)	2,401.00
Rotavator IGSZ-280	2,231.00
Encamadora (Tractor Agrícola)	2,108.63
Arado (Tractor Agrícola)	936.20
Furgoneta	10,010.00
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero	1,001.00
Otros Propiedades, Planta y Equipo	10,070.00
Total	52,129.30

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Diciembre 31,
2018

Cuentas por Pagar Socios

Cuentas por Pagar Ing. Valencia

45,955.57

Cuentas por Pagar Ing. Arteaga

112,187.37

Total

158,142.94

8. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Diciembre 31,
2018

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario IVA

2,638.85

Anticipo Impuesto a la Renta

846.70

Total

3,485.55

9. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y pérdida tributaria es como sigue:

Diciembre 31,
2018

Pérdida Antes de Impuestos

(25,017.92)

más:

Gastos no Deducibles

15,584.93

Pérdida Tributaria

(9,432.99)

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado está compuesto de 800 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

AGRÍCOLA ARTEAGA VALENCIA ARTEVAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

11. INGRESOS

Los ingresos de la Compañía se reaccionan únicamente los obtenidos por el cultivo de cebollas paiteñas, cebollas perla, cebollas en rama, ajos.

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

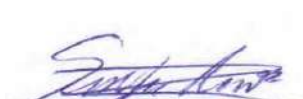
	<i>Diciembre 31, 2018</i>
Depreciaciones	7,800.93
Impuestos Municipales	227.99
Matriculas Vehiculos	261.52
Contribución Supercías	131.50
Servicios Básicos	11.05
Servicios Prestados	9,635.87
Otros Gastos	6,949.06
Total Costos y Gastos	<u>25,017.92</u>

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Sintya Arcos
Contador General