

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

1) OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía está constituida en Ecuador desde Mayo 10 de 1957 e inscrita al Registro Mercantil del cantón Guayaquil en Mayo 18 de 1957, regulada por la Ley de Compañías con plazo de duración de 25 años. En mayo 7 de 1982, la Compañía prorrogó su plazo de duración en 99 años mas, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 23 de agosto de 1982. Su actividad económica principal es la fabricación, comercialización, distribución y exportación de productos de arcilla para construcción tales como adoquines, bloques, baldosas y tejas

El domicilio principal está ubicado en el km. 2 1/4 de la Av. Juan Tanka Marengo, centro comercial *Dicentra, local 38, de la ciudad de Guayaquil* y la planta de proceso en el cantón Nobol recinto Petrillo en el kilómetro 30 vía a Daule.

NOTA 2. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASE DE PRESENTACION

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO - La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en US\$ Dólares de los Estados Unidos de Norte América que es la moneda funcional y de curso legal de la República del Ecuador; y están preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representa la adopción integral de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera de AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA., al 31 de diciembre del 2018.

Las NIIF's son autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, entidad encargada del control y vigilancia. La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 4 publicada en el R.D. No. 348 de septiembre de 2005, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero del 2010.

Los estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa continuara sus actividades de operación. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención, ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros como lo requiere la NIIF 1 vigente al 31 de diciembre del 2018, se mencionan a continuación:

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

COMPANÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

En el estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informa en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes de Efectivo

El efectivo incluye la caja y cuentas corrientes bancarias y otras instituciones financieras. Los otros activos líquidos equivalentes son los depósitos a plazo, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en el estado de situación financiera.

Inversiones en Acciones

La inversión en acciones en las que la compañía posee en forma permanente, están registradas al costo el cual se aproxima al valor patrimonial proporcional. Bajo este método el valor registrado de las inversiones en acciones se incrementa o disminuye para reconocer en los resultados de la compañía su participación en las utilidades de la subsidiaria, en tanto que los dividendos recibidos en efectivo se reducen de la inversión cuando se reciben.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos Financieros - Los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación. Se reconocen a su valor razonable más el costo de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos el deterioro que se determine. Los ingresos o rendimientos que generen se reconocen sobre la base de acumulación.

La compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del registro inicial y su clasificación depende del propósito de su adquisición. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantiene como activos financieros las cuentas por cobrar y los préstamos con cobros fijos y se clasifican como activos corrientes por que su vencimiento no supera los 12 meses.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 "Instrumentos Financieros - Presentación" y NIC 39 "Instrumentos Financieros - Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para documentos y cuentas por cobrar.

Pasivos Financieros - Se clasifican como pasivos financieros las obligaciones contraídas al valor razonable y son medidos al costo amortizado. Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con instituciones financieras, sobregiros bancarios, cuentas por pagar a Proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

COMPANÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Riesgos Financieros – La Compañía dispone de una organización y sistemas de información administrados por la Gerencia Financiera, que permite identificar riesgos financieros en el curso de los negocios. Al 31 de diciembre del 2011 se negoció un crédito por Emisión de obligaciones para obtener capital de trabajo y cancelar deudas, la tasa de interés a cancelar es el resultante de la aplicación de la tasa Pasiva del Banco Central del Ecuador y una tasa fija, lo que minimiza el riesgo de la tasa de interés futura.

Reconocimiento

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan sobre la base de los términos normales de crédito y las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de los términos normales del crédito, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado utilizando el de interés efectivo. Al final de cada periodo de notificación, el importe en libros de las cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que las cantidades no son recuperables. Si es así, una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La administración ha determinado que el costo amortizado no presenta diferencia con respecto al monto facturado, debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. El ingreso por intereses se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto por vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Otros documentos y Cuentas por Cobrar: Representados principalmente por impuestos por recuperar y anticipos otorgados al personal y proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Deterioro de activos financieros

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 10% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 180 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 180 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 90 y 180 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables.

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

determinados por experiencia de incumplimiento de la contraparte. La morosidad mayor a 180 días, la existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que a cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Inventarios

Los inventarios se valoran al menor costo y al precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se determina como sigue: para productos terminados al costo de producción y para repuestos e insumos utilizamos el método primero que entra, primero que sale (FIFO, por sus siglas en inglés). El costo incluye los desembolsos en la adquisición de los inventarios y aquellos incurridos para llevarlos a su actual condición y localización. Las mercaderías importadas al costo según factura más los gastos incurridos en su nacionalización.

Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el Momento del Reconocimiento

La propiedad, planta y equipo están registrados al costo de adquisición o construcción. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento. Adicionalmente, se considera los costos por préstamos de la financiador directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieran de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos es reconocido como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Se clasifican como propiedades, planta y equipos a todo bien intangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como propiedades, planta y equipos. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos.

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un período contable
- Generan beneficios económicos futuros de la compañía
- El costo del activo puede medirse con fiabilidad
- La compañía mantenga el control de estos activos

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del costo

Posterior del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de computación, vehículos y otros activos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

Medición Posterior al reconocimiento: Modelo de Revaluación

Posteriormente del reconocimiento inicial, los terrenos, edificios y maquinarias y equipos están registrados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de dichos terrenos, edificios y maquinarias y equipos se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio en la cuenta reserva de revaluación de propiedad, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dicho activo.

El resultado de la revaluación de los activos incluidos en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo. Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos, sobre el impuesto a la renta, si los hubiera, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren. Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que se requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, periodo que la administración ha definido como mayor a un año.

Método de Depreciación y Vidas Útiles

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

La depreciación se carga a fin de asignar el costo de los activos menos su valor residual de vida útil estimada, son depreciados utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, si hay un indicativo de que ha habido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o el valor residual de un activo, la depreciación de dicho activo se revisa de manera prospectiva. Para reflejar las nuevas expectativas.

La tasa de depreciación utilizada son las siguientes:

	% de depreciación
Edificios e instalaciones	5
Maquinaria y equipos	10
Muebles y equipo	10
Vehículos	20
Equipo de computación	33.33

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios e instalaciones que pueden estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tiene una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de depreciación. Los activos en proceso y en tránsito están registrados al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están condiciones de uso.

Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de activos no corrientes

Los activos que tienen una vida útil indefinida y el menor valor, los cuales no son amortizados, se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro de valor, de tal forma que se asegura que su valor contable no supere el valor recuperable. En cambio, los activos amortizados se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el importe en libros puede no ser recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable, es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado [unidades generadoras de efectivo].

COMPañIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Los activos no financieros, distintos del menor valor de inversión, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida. Las pérdidas por deterioro de valor pueden ser revertidas contablemente solo hasta el monto de las pérdidas reconocidas en periodos anteriores, de tal forma que el valor en libro de estos activos no supere el valor que hubiese tenido de no efectuarse dichos ajustes. Este reverso se registra en Otras ganancias.

Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultado durante el periodo del préstamo usando el método de la tasa de Interés efectiva.

Los préstamos 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.

Costos por Intereses

La Compañía tiene edificaciones en construcción financiadas con operaciones bancarias, en las cuales aquellos costos financieros incurridos dentro del periodo económico son capitalizados, es decir forman parte del costo de adquisición de sus propiedades, planta y equipos, de acuerdo con lo indicado en la NIC 23 "costos por préstamos".

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no se 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calcula utilizando la tasa de Interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulta inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados. Se clasifican como pasivos corrientes, excepto las operaciones que vencen después de doce meses desde la fecha del estado de situación financiera. Se clasifican como pasivo no corriente.

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Reserva para Jubilación Patronal e Indemnización

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados y trabajadores que hayan cumplido un tiempo de servicio de entre 20 y 25 años en una misma institución. En adición, el Código del Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los trabajadores con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal e indemnización por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado con valores actuariales realizados a fin de año. Las ganancias y pérdidas actuariales y los costos de los servicios pagados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de Fluctuación. Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no ha considerado necesario efectuar una reserva por estos conceptos puesto que no cuenta con el estudio actuarial.

Participación de Trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes

Corresponde principalmente al anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (IVA), de retenciones en la fuente y de anticipos de impuestos a la renta efectuados por los clientes, los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

El impuesto sobre la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta por pagar corriente se basa en la utilidad sujeta a impuesto del año. Deben reconocerse como ingreso o gasto en la medida que hayan surgido de una transacción que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Pasivos por impuesto corriente

Provisión para Impuesto a la Renta (impuesto corriente)

COMPAÑÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

La provisión para Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se ceverga. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% o 25% para el ejercicio 2018 en función de la clasificación de la empresa en micro, mediana o grande (25% para el 2017) sobre las utilidades gravables. En los casos que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, siempre y cuando la reinversión sea en maquinarias y equipos nuevos que se destinen para su actividad productiva, tendrá una rebaja de 10 puntos porcentuales de la tasa de impuesto a la renta sobre el monto reinvertido y siempre que efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año, y el saldo 22% del resto de las utilidades sobre la base imponible determinada. (Ver nota 8).

La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior: el 0,2% del patrimonio, 0,2% de costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos y 0,4% de los activos.

Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce en las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencia temporal). Los pasivos por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporales que se espera aumenten la utilidad sujeta al impuesto en el futuro. Los activos por impuesto diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera reduzcan la utilidad sujeta al impuesto en el futuro, y las pérdidas fiscales no utilizadas o créditos fiscales no utilizados. Los activos por impuestos diferidos se valoran por el importe mas elevado, sobre la base de la actual o futura utilidad estimada sujeta al impuesto, que probablemente no se recupere.

El valor neto contable de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación de informe y se ajusta para reflejar la evaluación actual de la utilidad futura sujeta al impuesto. Cualquier ajuste se reconoce en la ganancia o pérdida.

El impuesto diferido se calcula a las tasas impositivas que se espera se apliquen a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera que el activo por impuesto diferido se concrete o el pasivo por impuestos se liquide, sobre la base de los tipos impositivos que han sido promulgadas o sustancialmente promulgados a finales del periodo de referencia.

Deterioro de Activos

COMPañIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

En cada fecha de presentación de informes, la propiedad, planta y equipos, se revisan para determinar si hay indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Si hay una indicación de posible deterioro, el importe recuperable de un activo afectado (o grupo de activos) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, el importe en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro inmediatamente en los resultados.

Del mismo modo, en cada fecha de presentación de informes se evalúan los inventarios debido a deterioro, comparando el importe en libros de cada artículo del inventario (o grupo de artículos similares) con su precio de venta, menos los costos de terminación y venta. Si un artículo del inventario (o grupo de artículos similares) se deteriora, su valor en libros se reduce a los costos de venta, menos el precio de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro inmediatamente en los resultados.

Si una pérdida por deterioro posteriormente se revierte, el importe en libros del activo (o grupo de activos) se incrementa por la estimación revisada de su importe recuperable (precio de venta menos los costos de terminación y venta en el caso de los inventarios), pero no en exceso de la cantidad que se habría determinado no tenía pérdida por deterioro reconocida para el activo (o grupo de activos) en los años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en los resultados.

Obligaciones por Beneficios Definidos:

Provisión para Jubilación - El código del Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 10 años de servicio en una misma Compañía. La reserva para jubilación patronal se contabiliza con cargo a los resultados del año la misma que se determina mediante un estudio actuarial, de acuerdo con disposiciones vigentes. Al 31 de diciembre, la compañía no ha efectuado ninguna provisión.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Participación de trabajadores - La participación de trabajadores se carga al resultado del año y se calcula aplicando el 15 % sobre la utilidad de ejercicio de acuerdo con la ley.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se valúan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la

COMPañIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Compañía pueda otorgar. Se registran por el método de causación, los ingresos cuando se producen y gastos cuando se causan.

Ingresos por Venta de Bienes

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los Ingresos por Venta de Servicios, provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

Costos y Gastos - 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.

Compensación de Saldos y Transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los Ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los Ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

Costos de Financiamiento - Los costos por financiamiento están dados por la tasa de mercado las cuales pueden ser a través de instituciones Financieras o a través de operaciones simultáneas por cuenta propia o reajuste o diferencia en cambio. Son reconocidos como gastos en el período en el cual se incurren.

Normas nuevas y revisadas emitidas para su aplicación: Las Compañías deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF's nuevas y revisadas que han sido emitidas. Las siguientes

COMPANIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que hayan sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>TITULO</u>	<u>EFFECTIVA A PARTIR</u>
NIIF 9	Instrumentos Financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamiento	Enero 1, 2019
NIIF 17	Contratos de seguro	Enero 1, 2021 Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIIF 9	Características de prepago con compensación negativa	Enero 1, 2019
Modificaciones a la NIC 28	Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos	Fecha a ser determinada
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportación de bienes entre un inversionista y su Asociada o Negocio Conjunto	Enero 1, 2019
Modificación a la NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	Enero 1, 2019
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	Enero 1, 2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019

Se permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la compañía en los periodos futuros tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Uso de estimaciones - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan los saldos reportados de activos y pasivos con efecto en resultados a la fecha de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Los resultados actuales podrían diferir de aquellas estimaciones.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

PICHINCHA CTE#3272307404	67.849.06
PICHINCHA AHO#4340762100	-14.845.66
CAJA CHICA FABRICA	-1.313.74
CAJA TRANSITORIA	4.040.63

COMPAÑIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

CAJA VENTAS FABRICA DICENTRO	115.453.40
TRANSFERENCIAS BANCARIAS	5.650.48
CAJA TRANSITORIA VENTAS FABRICA	7.773.06
CTA. AHORRO JEP.COOP. CTA. 406067208001	149.65
BDO INTERNACIONAL CTE#1400G08770	13.578.69
BANCO PICHINCHA MIAMI CTE#223403027	-70.976.61
TARIFAS DE CREDITO	-4.948.89
BDO FOMENTO CTA. AHORRO # 4007918414	<u>703.70</u>
TOTAL CAJA-BANCOS	<u>123.543.79</u>

Al 31 de diciembre la compañía mantiene cuentas cerradas excepto por la cuentas de ahorro de cooperativa JEP. Existen saldos en cuentas de bancos cerrados y en caja que deben liquidar previo a análisis de la respectiva cuenta.

NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, Neto

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 del 2018 de diciembre es el siguiente:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.**Clientes:**

Locales	(1)	915.924.16
Cientes del exterior		176.520.85
Cheques post-fechados		112.274.11
Cheques protestados		104.232.11
Cientes por canjes – Municipio Vobo		14.742.92
(-) Provisión para incobrables	(2)	<u>194.195.28</u>
		1.129.498.87

Anticipo a Proveedores	(3)	<u>472.247.08</u>
------------------------	-----	-------------------

Cuentas por cobrar varios	(4)	<u>318.037.97</u>
---------------------------	-----	-------------------

Otras cuentas por cobrar

Accionistas:		250.00
--------------	--	--------

Empleados		<u>47.262.89</u>
-----------	--	------------------

Impuestos por cobrar:	(5)	
-----------------------	-----	--

IVA por cobrar		2.173.17
----------------	--	----------

Retenciones en la fuente		103.120.34
--------------------------	--	------------

Anticipo de Impuesto a la Renta		<u>105.096.64</u>
---------------------------------	--	-------------------

Total Impuestos por cobrar		<u>210.390.15</u>
----------------------------	--	-------------------

TOTAL		<u>2.177.686.26</u>
--------------	--	----------------------------

1. Las cuentas por cobrar a clientes están constituidas por facturas de venta de productos terminados.

COMPANIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

- (1) La provisión del ejercicio 2018 fue de US\$ 123.193,00 con cargo a resultados.
- (2) Entregas a proveedores que se liquidan al momento de la entrega de la factura.
- (3) Incluye valores entregados a Sr. Borja por anticipo a jubilación por US\$ 179.525,51 que se cruza al momento de la liquidar la jubilación.
- (4) De acuerdo a política tributaria de la Compañía, serán aplicados y/o deducidos del impuesto a la renta causado en futuros ejercicios fiscales. El saldo incluye de retenciones en la fuente que la han efectuado.

NOTA 4 - INVENTARIOS

Al 31 de diciembre el saldo de inventarios es el siguiente:

Productos Terminados- Adoquines	(1)	1.780.184,59
Productos Terminados- bloques	(1)	830.885,63
Productos Terminados Prod. Especia		515.529,60
		3.126.600,23
Materias primas e insumos	(2)	313.041,11
Suministros de planta		129.196,11
Materiales y repuestos		4.608,22
TOTAL		3.573.445,67

- (1) Inventario disponible para la venta, valorizado al costo de producción de diciembre con afectación de los saldos al costo del mes anterior. Al 31 de diciembre del 2018 existe prenda comercial ordinaria sobre los inventarios de productos terminados por US\$ 1.800.000 para garantizar el saldo de la emisión por US\$ 2.100.000 a favor del representante de los inversionistas Dr. Gale García Corrán.

- (2) Incluye arcillas, aceite quemado, diesel, bunker entre otros insumos directos.

NOTA 5 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS -Neto

Al 31 de diciembre el saldo de propiedad, planta y equipos es el siguiente:

	Saldo 31/12/2017	Adiciones	Venta y/o transferencia	Saldo 31/12/2018
Terrenos	5.182.740,56		1.803.072,88	3.374.667,68
Edificios	2.988.782,22	-	-	2.988.782,22
Instalaciones	1.340.259,55	-	-	1.434.641,72
Maquinarias y Equipos	3.087.118,62	-	-	3.086.592,58
Muebles y Enseres	56.385,51	-	-	56.385,51
Equipo de Computo	100.632,98	-	-	100.632,98

COMPANÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Vehículos	424.804,00	-	-	424.804,00
Otros	132.756,84	-	(22.770)	132.756,84
Obras en Curso	1.357.181,00	1.608.072,88	-291.786,41	1.059.526,09
Total Costo y revalorización	11.981.814	4.170.881	4.078.159	13.464.933,40
(-) Depreciación Acumulada	(3.407.644,00)	(446.897)		(4.011.275,52)
Propiedad, planta y equipo -Neto	10.940.834,2	3.724.084	(4.078.159)	10.210.980,85

Aplicación al Costo Atribuido

Los activos fueron revalorizados en el año 2009 de acuerdo a disposiciones legales que significó un incremento en propiedad, planta y maquinaria y equipos por un total de US\$ 6.368.954 distribuido: Terrenos US\$ 3.240.197, Edificios e Instalaciones US\$ 2.582.352 y Maquinarias y equipos US\$ 546.415.

Activos en Garantía:

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía entregó en garantía hipoteca y prohibición voluntaria de enajenar y grabar sobre bien inmuebles (45 hectáreas) por US\$ 2.725.548, prenda industrial sobre maquinarias y equipos por US\$ 1.612.778; y, La Compañía tiene prohibido de pignorar estos activos como garantía para otros préstamos ni venderlos por el lapso de 7 años, según contrato.

NOTA 6 – DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES

Los préstamos consisten en lo siguiente:

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
No garantizado – al costo amortizado:		
Banco del Pichincha	6.728,57	113.941,89
Compañías relacionadas - Artcojal:	1.559.370,92	-
Katty Morales B.	74.340,30	-
Imm Valero	5.159,43	-
Cuentas por pagar accionistas	-	127.813,80
Anticipo de clientes	-	39.427,60
Emisión de Obligaciones- Fondo Magisterio	(1) 1.400.300,00	700.000,00
Interes por pagar – Emisión de Obligaciones	218.750,00	-
TOTAL	3.263.449,21	981.183,29

(1) En enero 13 del 2011, se eleva a escritura la emisión de obligaciones por US\$ 5.000.000 (cinco millones de dólares), y en marzo 11 del mismo año mediante resolución No. SC-CMV-DJMV-DAYR-G-11-0000167, la Superintendencia de Compañías aprueba la emisión de obligaciones. (Ver nota 5).

(2) En marzo 28 del 2016, la Compañía acordó una reestructuración de los pagos de los dividendos según Asamblea de Obligacionistas, lo cual implicó una extensión de plazos del 2018 al 2021. Para cumplir con los requerimientos de la emisión la compañía se obliga a dar en garantía específica a favor del representante de

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

los obligacionistas Dr. Gale García Carrión, durante todo el tiempo que dure esta emisión y hasta su pago los siguientes bienes y activos:

- Prenda comercial ordinaria sobre inventarios en stock por un valor no inferior a US\$ 1.300.000 (Un millón ochocientos mil dólares) y sobre cuentas por cobrar por un valor que no podría ser inferior a US\$ 230.000.
- Hipoteca y prohibición voluntaria de enajenar y grabar bienes inmuebles de su propiedad valorados hasta US\$ 2.725.548 y prenda industrial sobre maquinarias y equipos por un monto de US\$ 1.712.778.
- No repartir dividendos mientras exista obligaciones en mora y mientras se encuentre vigente el periodo de gracia.
- No aumentar los pasivos con empresas relacionadas registradas al 30 de noviembre del 2018.
- Límite de endeudamiento que no supere una relación entre el Pasivo Financiero sobre el patrimonio de un máximo de 3,5 puntos.
- Mantener un nivel mínimo de liquidez (AC/PC) no inferior a 1 (uno).
- Mantener una cobertura de gastos financieros (utilidad operativa /gastos financieros) no inferior a uno.
- Mantener la relación de los activos libres de gravámenes sobre obligaciones en circulación, el cual no podrá exceder del 80% del total de activos libres de todo gravamen.
- Tabla de vencimientos

Fecha Vencimiento.	Capital US\$	Interés US\$	Total Pago	SALDO	
Sep.28/2011		225.000	225.000		Cancelado
Mar 28/2012		275.000	275.000	5.000.000	Cancelado
Sep.28/2012	200.000	225.000	425.000	4.800.000	Cancelado
Mar 28/2013	200.000	216.000	416.000	4.600.000	Cancelado
Sep 28/2013	300.000	207.000	507.000	4.300.000	Cancelado
Mar 28/2014	400.000	198.000	498.000	4.000.000	Cancelado
Sep 28/2014	500.000	189.000	689.000	3.500.000	Cancelado
Mar 28/2015	500.000	157.500	657.500	3.000.000	Cancelado
Sep 28/2015	500.000	135.000	635.000	2.500.000	Cancelado
Mar 28/2016		112.500	112.500	2.500.000	Cancelado
Sep 28/2016	100.000	112.500	212.500	2.400.000	Cancelado
Mar 28/2017	100.000	108.000	208.000	2.300.000	Cancelado
Sep.28/2017	200.000	103.500	303.500	2.100.000	
Mar 28/2018	200.000	94.500	294.500		
Sep 28/2018	300.000	85.500	385.500		
Mar 28/2019	300.000	77.000	377.000		
Sep 28/2019	300.000	58.500	358.500		
Mar 28/2020	300.000	45.000	345.000		
Sep 28/2020	300.000	31.500	331.500		
Mar 28/2021	400.000	18.000	418.000		
TOTAL	5.000.000	2.107.500	7.107.500		

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

NOTA 7 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se incluye las siguientes operaciones:

Proveedores	(1)	1.611.206,16
Anticipos de clientes a corto plazo)	636.186,19
Otras cuentas por pagar		1.442.796,10
Sueldos por pagar		905.403,97
Liquidaciones de trabajadores por pagar		40.746,89
Aportes y obligaciones con el IESS		977.922,82
Notas de crédito por pagar		1.424,31
15% participación de trabajadores		31.449,68
Otras – Canje		105.727,67
TOTAL		<u>7.092.646,15</u>

(1) Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de insumos, materiales y repuestos empleados en la producción, con plazos de hasta 60 días y no generan intereses.

(2)

NOTA 8 – PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2018, el resumen de provisiones es el siguiente:

	Saldo sueldo	Saldo sueldo	Intereses x pagar	Fondo reserva	Vacaciones
Saldo al 31/12/2017	1.269,54	2.859,86	48.000,00	152.841,89	246.825,69
Provisiones	84.699,34	47.979,89	701.585,50	12.341,91	75.906,90
Pagos	(74.935,04)	(47.960,60)	-	(62.857,34)	(51.458,36)
Saldo al 31/12/2018	<u>11.027,84</u>	<u>2.223,06</u>	<u>752.585,50</u>	<u>102.326,46</u>	<u>271.274,23</u>

Representan prestaciones a favor de los trabajadores de la compañía.

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre se reflejan los siguientes activos y pasivos por impuestos corrientes:

Pasivos por Impuestos Corrientes

Impuesto a la Renta por pagar		90.115,80
Impuesto a la Renta de trabajadores y empleados		70.488,27
Impuesto al Valor agregado por pagar y retenciones	(1)	751.266,76
Retenciones en Fuente de impuesto a la renta x pagar		739.217,71
Total		<u>1.151.088,61</u>

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Al 31 de diciembre del 2018, los impuestos por pagar representan impuestos al valor agregado, y retenciones de IVA por 6 meses del ejercicio 2018, que no fueron declarados ni pagados en su totalidad en las fechas establecidas por Servicio de Rentas Internas. No incluye los intereses pendientes de pago, los mismos que se registran en la cuenta provisión interés.

El gasto por impuesto a la renta se registra como una deducción de las utilidades disponibles. Al diciembre 31 del 2018 se provisiona el 25%, 22% de las utilidades del periodo las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas (10 puntos porcentuales de rebaja si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario y sus reformas, el art. 38 establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 25% o 22% si fuera el caso sobre el resto de las utilidades).

El anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2019 será igual a la aplicación de la fórmula dispuesta en el art. 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y art. 76 del Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la Empresa puede amortizar las pérdidas fiscales con las utilidades que obtuviere dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que la amortización exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo, en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiera declara todo o en parte; y, en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

NOTA 10 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Reserva para Jubilación Patronal e Indemnización

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados y trabajadores que hayan cumplido un tiempo de servicio de entre 20 y 25 años en una misma institución. En adición, el Código del Trabajo establece la *Obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los trabajadores con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio, cuando la relación laboral termine por desahucio.*

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía no actualizó los cálculos de jubilación. Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos, fueron realizados el 31 de diciembre del 2010 por la compañía Actuario. No existen ganancias y pérdidas actuariales ni costos de los servicios pasados no reconocidos. Al 31 de diciembre del 2018, no existe importe de los beneficios definidos.

NOTA 10 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Emitido – Al 31 de diciembre del 2018 el capital emitido consiste en 24.995.000 participaciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 0,04, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

En el año 2010 mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 10 de noviembre del 2010 la Compañía aumento el capital emitido mediante aportes en efectivo provenientes de la cuenta aportes para futuro aumento de capital por US\$ 301.200 que equivalen a 7.530.000 acciones.

	Año 2018			Año 2017		
	No. Participación	Capital US\$ dólares	% de Participación	No. Participación	Capital US\$ dólares	% de Participación
ACCIONISTAS						
Sra. Katia Soja Arvear	11.505.275	499.900	50	11.505.275	499.900	50
Ing. Luis Felipe Soja Arvear	11.505.275	499.900	50	11.505.275	499.900	50
TOTAL	24.995.000	999.800	100%	24.995.000	999.800	100%

Aportes para Futuro Aumento de Capital – El saldo a 31 de diciembre del 2018, corresponde a los aportes efectuados por los socios en ejercicios anteriores.

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal, hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o para cubrir pérdidas.

Reserva de Capital – Corresponde a los saldos de las cuentas de Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente. De acuerdo con la resolución No. 01-Q-ICI-017 emitida por la Superintendencia de Compañías publicadas en el Registro Oficial No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la reserva de Capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pago de capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizado, en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y los de último ejercicio concluido, si los hubiere.

COMPANÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMLS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Reserva por Valuación – Representa la diferencia neta entre el valor en libros y el valor del avalúo del terreno, determinado por un perito registrado en la Superintendencia de compañías. El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para aumento de capital y absorber pérdidas, y no podrá distribuirse entre los socios como dividendos.

Utilidades Acumuladas – El saldo de la cuenta incluye ajustes en utilidades retenidas en el ejercicio 2009 US\$ 4.799.741 y US\$ 4.858.806, resultantes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Incluye también, ajustes de inventarios y cuentas por cobrar por US\$ 1.029.824 efectuada en diciembre 31 del 2010 sobre cifras de años anteriores.

NOTA 11 – INGRESOS ORDINARIOS

La Compañía el 31 de diciembre, ha generado ingresos por ventas de materiales para la construcción en el curso normal del negocio.

VENTAS

VENTAS LOCALES	2.302.911,22
EXPORTACIONES	243.623,25
	<hr/>
	2.546.534,47
DESCUENTOS EN VENTAS	645.714,30
VENTAS NETAS	1.900.820,17

NOTA 12 – COSTOS Y GASTOS:

Al 31 de diciembre los costos y gastos de la compañía se encuentran distribuido así:

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTA ADOQUINES	1.158.159,74
COSTO DE VENTA BLOQUES	87.410,72
COSTO DE VENTA PROD. ESPECIALES	174.162,65
TOTAL	<hr/>
	1.419.733,11

Gasto de Ventas

Sueldos y beneficios sociales	85.067,27
Comisiones	10.134,79
Transportes cliente local	18.185,00
Transportes cliente exportar	20.790,00
Publicidad	17.190,24
Pallets	28.043,54
Gastos no deducibles	123.740,85
Combustibles	15,22

COMPANÍA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

Atención a clientes	1.863.53
Viajes	6.502.87
Tramites de exportación	28.562.04
Bonos	1.328.50
Otros	11.155.84
Total	347.619.23
Gastos de administración:	
Sueldos y Beneficios sociales	406.148.95
Combustible	2.122.81
Gastos médicos	4.756.51
Impuestos y Contribuciones	39.918.03
Honorarios Profesionales y asesorías	84.790.98
Servicios prestados	24.264.99
Gastos de Auditoría	12.000.00
Alcuotas y expensas comunes	6.170.74
Servicios básicos	15.251.06
Suministros de Oficina	1.345.71
Impuestos cargados al gasto (Iva y retenc.)	21.51
Arriendos	34.398.00
Gastos Legales y notaria	2.125.54
Gastos de patente	17.509.70
Mantenimiento-reparaciones equipo y ofic.	2.720.57
Provision para incobrables	123.193.00
Gastos no deducibles	166.355.51
Ajuste por Deterioro de inventarios	950.000.00
Otros	5.487.17
Total	1.898.579.75

Nota 14 – Transacciones con partes relacionadas

ACTIVO:

Cuentas por cobrar accionistas	250.00
--------------------------------	--------

PASIVO:

Cuenta por pagar Accionistas	127.813.80
Cuentas por pagar a las relacionadas	1.550.870,92

1.670.604.72

Los saldos de cuentas por cobrar y cuentas por pagar con compañías relacionadas no tienen fecha de vencimiento y no devengar intereses.



COMPañIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en US\$ Dólares Americanos)

NOTA 15 – Control sobre Precios de Transferencia

Mediante Decreto 2430 de diciembre 31 del 2004, el Servicio de Rentas Internas, establece normas que deben observar para los precios de transferencia entre partes relacionadas para la aplicación del principio de plena competencia. Según lo dispuesto en la Resolución No. NAC-DGER2006-161 dispuso a las Compañías elaborar un informe sobre precios de transferencias que debe presentarse dentro de los 5 días siguientes a la fecha de declaración de Impuesto a la Renta.

Mediante la resolución No. NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicadas en el Registro Oficial No. 324; reformada por la Resolución NAC-DGERCCC13-00011 del 24 de enero del 2013, modificó las condiciones para la presentación del anexo e informe integral de Precios de Transferencia así: Los contribuyentes que realicen operaciones con relacionadas por un monto acumulado superior a los US\$ 6.000.000,00 deben presentar al SRI el anexo de Precios de Transferencia; y, si las operaciones superan los US\$ 15.000.000,00, se debe presentar el informe de Integral de Precios de Transferencia. La Compañía no está obligada a presentar los informes antes indicado, debido a que no cumple con los requisitos antes indicados.

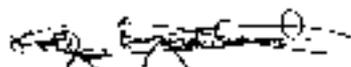
Nota 16 – Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos

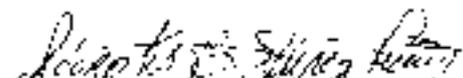
La Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavados de Activos y del Financiamiento de Delitos, publicada en el Primer Suplemento del R.O. No. 352 del 30 de diciembre del 2010, determinó la obligación de informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) a través de la entrega de los reportes previstos en el art. 3 de la Ley, de acuerdo a la normativa que en cada caso se dicte, entre otros las personas naturales y jurídicas sea de la construcción o de la inversión e intermediación inmobiliaria. Mediante Resolución No. UAF-DG-SO-2013-0013 dispuso que los

sujetos que se dediquen a la inversión o intermediación inmobiliaria construcción deben presentar hasta el 15 de julio del 2014, a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) los reportes requeridos en la Ley. La compañía no está inmersa en esta Ley.

NOTA 17 – Eventos Subsecuentes

Entre diciembre 31 del 2018 y la fecha de preparación de nuestro Informe mayo 29 del 2019, no se han producido eventos en que la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Sra. KARLYTA BORJA ALVEAR
Gerente General
CI 090592-227


C.P.A. SOQRATES TORRES LUCIO
Confador General - Reg. 4213
RUC 0905555025001