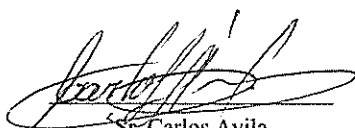
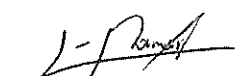


AGRÍCOLA AVIHER CIA. LTDA.**Estados de Situación Financiera****Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.941,89	1.244,17
Cuentas por cobrar comerciales y otras	5	11.336,05	10.648,58
Activos por impuestos corrientes		1.093,40	1.093,40
Activos Biológicos	6	97.169,75	90.782,88
Total Activos Corrientes		116.541,09	103.769,03
Propiedad, planta y equipos		192.829,76	192.829,76
Activo Biológico	6	158.075,89	149.860,94
Total Activos No Corrientes		350.905,65	342.690,70
Total Activos		467.446,74	446.459,73
PASIVOS			
Cuentas por pagar comerciales y otras	7	895,22	2.445,72
Obligaciones Laborales	8	1.029,25	3.303,80
Pasivos por impuestos corrientes	9	201,81	267,06
Otras cuentas por pagar		10.017,74	68.136,16
Total Pasivos Corrientes		12.144,02	74.152,74
Obligaciones Financieras	10	111.718,74	134.062,50
Préstamos de relacionados	11	104.491,86	-
Total Pasivos No Corrientes		216.210,60	134.062,50
Total Pasivos		228.354,62	208.215,24
PATRIMONIO			
Capital social	12	400,00	400,00
Aportes futuras capitalizaciones		123.413,45	123.413,45
Reservas		116.246,98	116.091,88
Resultados acumulados		-1.815,94	-4.762,76
Resultado del ejercicio		847,63	3.101,92
Total Patrimonio		239.092,12	238.244,49
Total Pasivos y Patrimonio		467.446,74	446.459,73



Sr. Carlos Avila
Gerente General



CPA. Geovanny Ramón
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

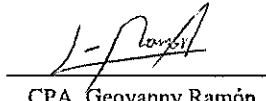
AGRÍCOLA AVIHER CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integral

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por actividades ordinarias	13	95.510,21	87.916,73
Costo de producción y ventas		<u>-67.081,11</u>	<u>-58.532,05</u>
Utilidad Bruta		28.429,10	29.384,68
Gastos operacionales			
Gastos administrativos		-6.023,11	-3.595,28
Gastos ventas		-419,18	-183,87
Otros gastos operacionales		-4.582,40	-4.591,25
Utilidad Operacional		17.404,41	21.014,28
Otros Ingresos no operacionales		10,83	1,16
Gastos Financieros	14	-15.312,56	-15.793,53
Utilidad antes de Part. Traj. e Imp. Renta		2.102,68	5.221,91
Participación a Trabajadores	9	-315,40	-783,29
Impuesto a la Renta	9	-939,65	-1.336,70
Utilidad Neta del periodo		847,63	3.101,92


Sr. Carlos Avila
Gerente General


CPA. Geovanny Ramón
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

AGRÍCOLA AVIHER CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRÍCOLA AVIHER CIA. LTDA., es una Compañía de responsabilidad limitada, el domicilio de su sede social se encuentra ubicado en la ciudad de Cuenca, en la calle El Batán y Charles Darwin; posee una propiedad ubicada en la parroquia San José de Morona, del cantón Tiwintza perteneciente a la provincia de Morona Santiago, lugar en el cual se desarrollan sus actividades agropecuarias.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares estadounidenses, que es la unidad monetaria adoptado por la República del Ecuador.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Son activos financieros líquidos, como efectivo y depósitos en cuentas bancarios a la vista; así como también depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en plazo menor a noventa días.

2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo, y el valor neto realizable. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.4 Activos Biológicos

Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento; imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registran utilizando el modelo del costo. Cuando se trate de Activos Biológicos registrados en el activo corriente se utiliza el modelo del costo de inventarios; y cuando se trate de Activos Biológicos registrados en el Activo No Corriente se utiliza el modelo del costo de Propiedad, Planta y Equipo. Se reconocen dos rubros provenientes de Activos Biológicos, divididos de la siguiente manera:

- El costo de animales vivos, utilizados para su reproducción, crecimiento y posterior comercialización. (Activo Corriente)
- Los costos derivados de inversiones en la preparación y mantenimiento de terrenos para plantaciones de cacao, hasta que el activo se encuentre en condiciones de producción. (Activo No Corriente)

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal y las siguientes tasas anuales de depreciación:

Edificios 5 %

Vehículos 20%

Equipos de computación 33.33%

Equipos, muebles y enseres 10%

En caso de que exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.6 Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisarán las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se *estima y compara* el *importe recuperable* de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su

importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento, que refleja el valor temporal del dinero (tasa de interés de mercado sin riesgo).

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.7 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las 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.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses implícitos. Los importes de las cuentas comerciales por pagar se consideran a valor factura menos las respectivas retenciones tributarias de ley.

2.8 Obligaciones Laborales

El pasivo obligaciones laborales constituyen compromisos en el corto plazo con los empleados y con el Instituto de Seguridad Social.

La compañía de acuerdo a disposiciones legales reconoce el 15% de participación de trabajadores en las utilidades liquidas o contables del ejercicio. La participación se registra con cargo a resultados y genera un pasivo corriente.

No se realizará provisiones para jubilaciones sino hasta que la compañía mantenga dentro de su nómina trabajadores con más de 10 años de labor, de ser el caso se procederá solicitar el estudio actuarial correspondiente para la respectiva provisión.

2.9 Obligaciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor presente, del importe por pagar. Estos préstamos se registran posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de distribución del **ingreso** por intereses o **gasto** por intereses a lo largo del periodo correspondiente.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

2.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias, son registrados cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y puedan ser medidos con fiabilidad; se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Los ingresos de actividades ordinarias de la entidad, están relacionadas directamente con actividades agropecuarias.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen en el resultado en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

El costo de ventas hace referencia al valor de los inventarios vendidos durante el ejercicio económico; y los gastos son desembolsos que se realizan para el giro normal del negocio, que permiten la generación de ingresos en el periodo.

Se reconocen gastos no deducibles cuando los desembolsos corresponden a rubros que no cumplen con la normativa legal vigente para su deducibilidad.

2.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del ejercicio.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen, generalmente, para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias

temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos, generalmente, se reconocen para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para las PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos se basan en la mejor utilización de información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo está compuesto por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	143,10	1.131,02
Bancos	6.798,79	113,15
	<u>6.941,89</u>	<u>1.244,17</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales	650,00	0,00
Anticipo a proveedores	10.386,40	10.416,58
Otras cuentas por cobrar	299,65	232,00
	<u>11.336,05</u>	<u>10.648,58</u>

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

En el activo corriente se registran animales vivos en crecimiento, para su posterior venta. El costo al 31 de Diciembre 2019 es \$ 97.169,75

En el activo no corriente se registran los costos acumulados de plantaciones en proceso de cacao, el importe al 31 de Diciembre de 2019 es \$ 158.075,89

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR

El importe de acreedores comerciales al 31 de Diciembre de 2019 representa \$895,22 y \$2.445,72 para el 31 de Diciembre 2018

8. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, un resumen de las obligaciones laborales es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nómina por pagar	463,83	2.266,50
Participación trabajadores	315,4	783,29
IESS por pagar	250,02	254,01
	<u>1.029,25</u>	<u>3.303,80</u>

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018, el detalle de pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retenciones fuente por pagar	148,06	52,14
Impuesto a la renta por pagar	53,75	214,92
	<u>201,81</u>	<u>267,06</u>

b) Conciliación del impuesto a la renta:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes de Participación Trabajador	2.102,68	5.221,91
Menos Participación trabajadores 15%	315,40	783,29
	<u>1.787,28</u>	<u>4.438,62</u>

Partidas conciliatorias		
Más gastos no deducibles	2.483,85	1.637,30
Utilidad gravable	<u>4.271,13</u>	<u>6.075,92</u>

Impuesto a la renta causado 22%	939,65	1.336,70
Menos retenciones fuente imp. renta	<u>885,90</u>	<u>1.121,78</u>
Impuesto renta por pagar	53,75	214,92

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras de largo plazo, están representados por un crédito otorgado por la Institución Financiera BANECUADOR, el cuál tiene amortización semestral del capital y de los intereses. Para el 31 de diciembre del 2019 el importe es \$ 111.718,74 y \$ 149.860,94 para el 31 diciembre de 2018

11. PRÉSTAMOS DE RELACIONADOS

Los préstamos de relacionados, son fondos utilizados para la inversión en activos biológicos de corto plazo y para la terminación de plantaciones de cacao.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2019 el capital social de la compañía es \$ 400,00

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los ingresos ordinarios representan:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas de bienes	95.510,21	87.916,73

14. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los gastos financieros son los siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos financieros	15.312,56	15.793,53

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE INFORMA

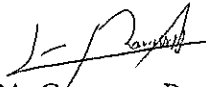
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de febrero del 2020) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto importante sobre dichos estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 27 febrero del 2020 y serán presentados a la Junta Universal de Socios para su aprobación.



Sr. Carlos Avila G.
Gerente General



CPA. Geovanny Ramón
Contador General