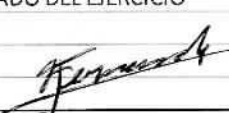
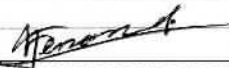


AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA					
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					NOTAS
ACTIVO				81.696,80	
ACTIVO CORRIENTE				79.669,13	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		42.409,07			
BANCOS					
CAJA		12,65			NOTA # 2
CUENTAS CORRIENTES		2.833,02			NOTA # 2
LIBRETAS DE AHORRO		39.563,40			NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS					
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION			2.234,84		
ANTICIPO EMPLEADOS		2.000,00			NOTA # 3
ANTICIPO PROVEEDORES		234,84			NOTA # 3
INVENTARIOS					
INVENTARIOS			34.517,16		
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS		34.517,16			NOTA # 4
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			508,06		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			508,06		
IMPUESTOS ANTICIPADOS		508,06			NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE				2.027,67	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			301,94		
MUEBLES Y ENSERES		4.080,00			NOTA # 5
MAQUINARIA		739,31			NOTA # 5
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT		(4.517,37)			NOTA # 5
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO			1.725,73		
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO		1.725,73			NOTA # 6
PASIVO				18.359,76	
PASIVO CORRIENTE				10.491,35	
PROVEEDORES			1.312,50		
PROVEEDORES NACIONALES		1.312,50			NOTA # 7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			9.178,85		
OBLIGACIONES FISCALES		358,60			NOTA # 8
OBLIGACIONES PATRONALES		367,94			NOTA # 8
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		8.452,31			NOTA # 8
PASIVO NO CORRIENTE				7.868,41	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			7.868,41		
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L		7.868,41			NOTA # 9
PATRIMONIO NETO				63.337,04	
CAPITAL			400,00		
APORTES DE SOCIOS			10.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS			56.518,73		NOTA # 10
RESERVAS			649,84		NOTA # 10
RESULTADO POR ADOPCION NIIF			(2.715,65)		NOTA # 10
RESULTADO DEL EJERCICIO			(1.515,88)		
					
SR. CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA		CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.			
GERENTE		CONTADOR			

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA					
ESTADO DE RESULTADOS					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018					NOTAS
INGRESOS TOTALES				52.039,34	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA					
VENTAS DE MERCADERIA			50.450,19		
VENTAS MATRIZ		50.450,19			NOTA # 12
VENTAS BRUTAS	50.450,19				
OTROS INGRESOS			1.589,15		
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.589,15			
INTERESES GANADOS					
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN	172,82				NOTA # 12
OTRAS RENTAS					
OTRAS RENTAS	1.416,33				NOTA # 12
COSTOS Y GASTOS				53.555,22	
COSTOS DE PRODUCCION			14.385,18		
COSTOS DE PRODUCCION		14.385,18			
INVENTARIO EN PROCESO	14.385,18				NOTA # 13
GASTOS DE ADMINISTRACION			39.218,71		
OFICINA MATRIZ		26.355,66			
SUELDOS Y SALARIOS	13.985,76				NOTA # 14
BENEFICIOS SOCIALES	6.665,14				NOTA # 14
MANTENIMIENTO	2.523,21				NOTA # 14
SERVICIOS PUBLICOS	166,16				NOTA # 14
HONORARIOS	2.386,89				NOTA # 14
UTILES DE OFICINA	11,29				NOTA # 14
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	617,21				NOTA # 14
GASTOS FINANCIEROS		55,94			
COMISIONES	55,94				NOTA # 14
OTROS GASTOS		12.807,11			
GASTOS NO DEDUCIBLES	12.807,11				NOTA # 14
IMPUESTOS CORRIENTES			(48,67)		
IMPUESTOS CORRIENTES	(48,67)				NOTA # 14
PERDIDA DEL EJERCICIO				(1.515,88)	(1.564,55)
 SR. CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA GERENTE  CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST. CONTADOR					

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 24 de Agosto de 2006, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del cultivo de caña de azúcar.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (año 2018) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	12.65
Bancos - Cuentas Corrientes	2.833.02
Bancos - Cuentas Ahorros	39.563.40
Total	42.409.07

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Préstamos a empleados	2.000.00
Iess	234,84
Total	2.234.84

- Préstamos a empleados se lo realizó al Sr. Carlos Fernández de Córdova que será devengado en el año 2019.
- El valor al Iess son notas de crédito por baja de días laborados por algunos empleados que están en estado pendientes de liquidar.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.- INVENTARIOS EN PROCESO E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se mantiene un valor de \$ 34.517.16 como inventarios en proceso debido a que no se pudo realizar el corte la caña y se lo realizara en el año 2019.

Mientras que los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	508.06
TOTAL:	508.06

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan las instituciones bancarias por los intereses ganados en los depósitos y retenciones de clientes que va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2018.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2018 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del 2017	Compras por el año 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2018
MAQUINARIA	739.31	0.00	739.31
MUEBLES Y ENSERES	4.080.00	0.00	4.080.00
DEPRE. ACUMULADA	-4.517.37	0.00	-4517.37
	301.94	0.00	301.94

6.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En el año 2015 se obtuvo una perdida, la cual puede ser amortizada en los siguientes 5 años sin que supere dicha amortización el 25% de la utilidad gravable, por lo cual la administración tributaria nos permite activar dicha compensación con la aplicación de impuestos diferidos, el cual tiene un saldo de \$ 1.370.40 ya que se ha venido compensando al transcurso de los últimos años.

Se activó el valor de \$ 355.33 por impuestos diferidos provenientes del estudio actuarial realizado para el año 2018.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Juan Carlos Vintimilla	1.200,00
Otros proveedores	11.20
TOTAL:	1.312.50

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pago a Juan Carlos Vintimilla es por los honorarios profesionales durante el año 2018.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	367.94
Obligaciones Fiscales	51.84
Impuesto a la Renta	306.66
Sueldos y provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	8.452.31
TOTAL:	34.728,26

- Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2018.

9.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2018	5.229.48	1.217.60	6.447.08
Provisiones año 2018	1.001.47	419.86	1.421.33
Saldo diciembre 31, 2018	6.230.95	1.637.46	7.868.41

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
CARLOTA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
PATRICIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
CECILIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
AIDA ESPINOZA VALDEZ	60,00	15%
CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA	40,00	10%
TOTAL:	400.00	100%

11.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades Acumuladas	82.973.12
Pérdidas Acumuladas	-26.454.39
Reserva Legal	649.84
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-2.715,65
Saldo diciembre 31, 2018	54.42.92

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

12.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Venta de Caña de Azúcar	500.450.19
Intereses ganados	172.82
Otros ingresos	1.416.33
Saldo diciembre 31, 2016	52.039.34

13.- COSTOS DE PRODUCCION.-

Al 31 de diciembre del año 2018, se componen por los siguientes:

Inventario en productos en proceso	14.385.18
TOTAL:	14.385.18

14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	13.985.76
Beneficios Sociales	2.134.20
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	3.109.61
Jubilación patronal y desahucio	1.421.33
Mantenimiento	2.523.21
Honorarios	2.386.89
Otros Gastos	13.657.71
TOTAL:	39.218.71

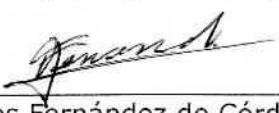
14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

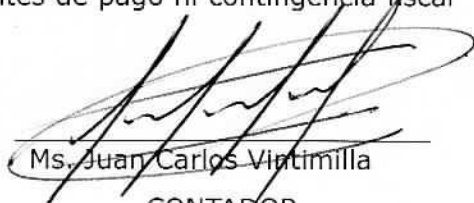
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	- 1.564.55
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	- 1.564.55
(+) Gastos no deducibles	14.228.44
(-) Beneficio tributario	11.270.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	1.393.89
(-) Impuesto a la renta	306.66

15.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


Carlos Fernández de Córdova
GERENTE


Ms. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR