1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRICOLA CALLEJAS CHIRIBOGA CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública mediante la siguiente información:

Datos de la Resolución:

N° Resolución:	163	Fecha de Resolución	jun 16, 2006

Datos del Registro Mercantil

Provincia	TUNGURAHUA	Cantón	AMBATO
Número	326	Fecha de Inscripción	jun 26, 2006

Su actividad económica principal es:

Ciiu Actividad Nivel 2	A01	Descripción	AGRICULTURA, GANADERÍA, CAZA Y ACTIVIDADES DE SERVICIOS CONEXAS.
Ciiu Operación Principal	A0141.02	Descripción	PRODUCCIÓN DE LECHE CRUDA DE VACA.

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 las PYMES).

2.2. ***Bases de preparación y presentación*** - Los estados financieros de AGRICOLA CALLEJAS CHIRIBOGA CIA. LTDA., han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1. Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo 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: MODELO del costo - Después del reconocimiento inicial, los 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, planta y equipo, 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 propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

2.5. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1. 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.

2.5.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo sí tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2.5.3. Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso 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.

2.6. Beneficios a empleados

2.6.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

2.6.2. Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.7. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.8. 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.

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

Los ingresos y 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 resultados.

2.10. ***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.

2.10.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.10.2. 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.

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

2.10.4. Instrumentos de patrimonio - Consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por el Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 ***Deterioro de activos*** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2018, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

AL 31 DE DICIEMBRE	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	591.24	19774.06

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	7740.18	18531.44
Del exterior	0.00	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	-101.82	-101.82
TOTAL	7638.36	18429.62

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2018	2017
OTRAS RELACIONADAS		
Locales	1632.41	0.00
TOTAL	1632.41	0.00

Provisión para cuentas dudosas - La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas por el 100% de todas las cuentas por cobrar con una antigüedad de 300 días o más debido a que de la experiencia histórica establece que las cuentas por cobrar vencidas a más de 300 días no son recuperables. Para las cuentas por cobrar que presenten una antigüedad de entre 60 y 299 días se reconocen provisiones para cuentas de dudoso cobro con base en los saldos irrecuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte.

Cambios en la provisión para cuentas dudosas: No se ha realizado ninguna provisión para cuentas dudosas, debido a que la Adminitración considera que la provisión actual es suficiente para cubrir el riesgo de crédito de la Compañía.

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2017
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	4041.63	1551.60
TOTAL	4041.63	1551.60

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
MAQUINARIA, EQUIPO. INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	0.00	69122.75
Construcciones en Curso y Otros Activos en Tránsito	0.00	56143.63
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0.00	37879.82
TOTAL	0.00	163146.20
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	2018	2017
Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	80514.78	0.00
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	108334.91	0.00
TOTAL	188849.69	0.00

Un resumen de la depreciación acumulada es como sigue:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	-38702.13	-32602.22

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de activos biológicos es como sigue:

ACTIVOS BIOLÓGICOS	2018	2017
ANIMALES VIVOS		
A costo	50500.00	50500.00
TOTAL	50500.00	50500.00

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	45878.98	21769.54
Del exterior	0.00	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	29079.94	8176.42
Del exterior	0.00	0.00
TOTAL	74958.92	29945.96

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – CORRIENTES	2018	2017
RELACIONADAS		
Locales	0.00	21717.10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES	2018	2017
RELACIONADAS		
Locales	110093.94	110093.94
TOTAL	110093.94	110093.94

11. Pago por beneficios empleados

Un resumen de las obligaciones beneficios empleados es como sigue:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2018	2017
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0.00	145.80
Obligaciones con el IESS	712.52	676.03
Jubilación Patronal	0.00	0.00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	3266.02	4369.75
TOTAL	3978.54	5191.58

12. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 7878.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

CAPITAL	2018	2017
Capital suscrito y/o asignado	7878.00	7878.00

Reserva Legal Mediante acta de Junta General de socios se acuerda la conformación de la reserva legal.

RESERVAS	2018	2017
Reserva legal	840.63	840.63

Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto.

Resultados Acumulados - Con fecha 31 de diciembre del 2018, los Resultados acumulados son los siguientes:

RESULTADOS ACUMULADOS	2018	2017
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	51182.42	51182.42
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-55859.61	-55638.92
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las NIIF	49809.24	49809.24
Pérdida del ejercicio	-29839.88	-220.69
TOTAL	15292.17	45132.05

13. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2018
VENTAS LOCALES DE BIENES	
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	0.00
Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IVA	253032.01
TOTAL	253032.01
OTROS INGRESOS	2018
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	6591.11
Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	0.00
Ingresos devengados por subvenciones del gobierno y otras ayudas gubernamentales	0.00
TOTAL	6591.11
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2018
Otros	192.99
TOTAL	192.99
POR REEMBOLSOS DE SEGUROS	2018
Por lucro cesante	0.00
Otros	4196.90
TOTAL	4196.90
OTROS INGRESOS	2018
Otros	0.48
TOTAL	0.48

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

COSTOS:

COSTO DE VENTAS	2018
Compras netas locales de materia prima	104468.59
TOTAL	104468.59
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	19952.52
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	3275.51
Aporte a la seguridad social (incluye tondo de reserva)	3835.13
Honorarios profesionales y dietas	2335.36
Otros	3650.00
TOTAL	33048.52

GASTOS POR DEPRECIACIONES	2018
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	
Acelerada	0.00
No acelerada	13284.06
TOTAL	13284.06
OTROS COSTOS	2018
Consumo de combustibles y lubricantes	4609.64
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	7110.54
Mantenimiento y reparaciones	2630.16
TOTAL	14350.34
OTROS COSTOS	2018
Servicios públicos	3902.14
Otros	9387.98
TOTAL	13290.12

GASTOS:

GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del iess	16866.40
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	1955.45
Aporte a la seguridad social (incluye tondo de reserva)	3382.76
Otros	534.37
TOTAL	22738.98
GASTOS POR DEPRECIACIONES	2018
DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	
Acelerada	0.00
No acelerada	112.79
TOTAL	112.79
PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	2018
Relacionadas	453.73
No relacionadas	0.00
TOTAL	453.73
OTROS GASTOS	2018
Consumo de combustibles y lubricantes	1110.80
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2108.75
Mantenimiento y reparaciones	13707.36
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8620.93

TOTAL	25547.84
OTROS GASTOS	2018
IVA que se carga al costo o gasto	12357.18
Servicios públicos	2765.53
Otros	37297.98
TOTAL	52420.69

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES:

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	2018
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS. HONORARIOS, TASAS, ENTRE OTROS)	
RELACIONADAS	
Local	222.09
Del exterior	0.00
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
RELACIONADAS	
Local	13915.62
TOTAL	14137.71

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

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 29 de marzo del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

PATRICIO CALLEJAS
GERENTE GENERAL

MARIANA MALDONADO
CONTADORA