AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
Formulario de Actualización de Datos.
Nómina de Socios o Accionistas.
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
Informe de Administrador
Informe de Comisario.
Notas a los Estados Financieros

Cecilia Alexandra Andía de Crespo
PRESIDENTA ADMINISTRATIVA

CPA Franklin Zambrano
Contador

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

1. Actividad

La Compañía fue constituida en diciembre 24 de 1985, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Actividades Agrícolas y se encuentra ubicada en la provincia del Guayas-Naranjal, en Rcto. San Jacinto Av. Principal S/N Vía Naranjal Km 14.

Su representante legal es la Sra. Andia León Velarde Cecilia Alexandra como presidente, cuyo período de vigencia es de cinco años, siendo su vencimiento 07 de enero del 2023.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Presidencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdos a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluta del capital suscrito.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

AGRICOLA TANTOR S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Año Terminado el 31 de diciembre del 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Caja-Bancos	**70.354,71**
	70.354,71

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTE NO RELACIONADOS

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Cuenta por Cobrar Clientes	**4.676,80**
Otras Cuentas por Cobrar	**133.557,86**
	138.234,66

5. INVENTARIO

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Materia Prima	**15.725,89**
Inv. Productos Terminado	**21.649.49**
Inv. Suministros, Herramientas	**3.942,14**
	41.317,52

Este inventario es descargado mediante la utilización de los mismos en los diferentes procesos productivos de la empresa.

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La empresa en su actividad generadora de ingresos en Cacao y Palma, mantiene las mismas a sus siguientes costos:

	2019
	(US Dólares)
Plantas Vivas Cacao Costo	**110.000,00**
Plantas Vivas Palma Costo	**52.500,00**
	162.500,00
Animales Vivos Costo	**122.500,00**
	122.500,00

7. PROPIEDAD Y EQUIPO:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	Terreno	Maquinaria y Equipo	Muebles y Enseres	Equipos Oficina	Equipo de Comunicación	Eq. De Computación	Vehículos	Instalaciones	Total
Costo Dic.31/2018	320.719,31	105,788.97	700.00	310.00	9,105.86	4,136.24	65,068.52	82,886.73	**3,990,879.00**
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
Saldo dic.31/2019	**320,719.31**	**105,788.97**	**700.00**	**310.00**	**9,105.86**	**4,136.24**	**65,068.52**	**82,886.73**	**588,715.63**
Depreciación dic.31/2018	0.00	89,536.15	619.94	310.00	6,448.97	4,136.24	55,659.87	80,631.55	**237,342.72**
Adiciones	0.00	2,375.40	39.96	0.00	443.40	0.00	9,408.65	825.31	**13,092.72**
Saldo dic. 31/2019	**0.00**	**91,911.55**	**659.90**	**310.00**	**6,892.37**	**4,136.24**	**65,068.52**	**81,456.86**	**250,435.44**
VALOR RESIDUAL	**320,719.31**	**13,877.42**	**40.10**	**0.00**	**2,213.49**	**0.00**	**0.00**	**1,429.87**	**338,280.19**

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Vehículos	20%	5 años

8. . CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019, representan Obligaciones por pagar con proveedores Locales por compra de suministros o material.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar	14.399,42
	14.399,42

9. . OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	16.990,18
	16.990,18

10. OBLIGACIÓN CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	14.097,21
	14.097,21

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Participación trabajadores por Pagar	2,779,91
Obligaciones con el IESS	18.987,08
Otros Beneficios Empleados Corrientes	62.219,45
	83.986,44

12. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019, representan aporte de Socios para capitalizar la empresa cuya inversión será devuelta sin que esta genere algún interés.

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2019
	(US Dólares)
Estudio Actuarial Desahucio	42.873,26
	42.873,26

13. CAPITAL PAGADO

Al 31 de diciembre del 2019, el capital pagado consiste de
25.000, acciones ordinarias con un valor nominal unitario US$0,04, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera:

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Andia de Crespo Cecilia	24.494	0,04	979,76
Crespo Andia Fernando Xavier	500	0,04	20,00
Crespo del Campo Eduardo Isidro	6	0,04	0,24
TOTAL	**25,000**	**0,04**	**1.000,00**

14. IMPUESTO A LA RENTA

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2019, la compañía no consideró Gastos No Deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

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 (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) 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.

15. EVENTOS SUBSECUENTE

Al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.