

**(1) Entidad que Reporta**

HACIENDA MANANTIALES MANANTIALESDELROCIO S.A. ("la Compañía"), fue constituida en 2016 en la ciudad de Montecristi, República del Ecuador. Sus operaciones consisten principalmente en el desarrollo de todo tipo de actividades agropecuarias, incluyendo la cría y producción animal, la siembra de cultivos, cosecha tecnificada, extracción, comercialización, industrialización, exportación y venta de productos.

La Compañía se encuentra domiciliada en el Km 5 ½ vía Manta - Montecristi, Ecuador y sus operaciones están sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

**(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**(a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.G.ICI.CPAIFRS. 11.007, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, la que requiere la presentación de estados financieros a los accionistas y organismos de control.

**(b) Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos mantenidos para la venta que son medidos al valor razonable menos los costos de ventas.

**(c) Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

i. Juicios

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas de contabilidad, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ii. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros. Con excepción de los activos mantenidos para la venta que se miden al valor razonable menos los costos de venta. La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial, (ii) revelación y (iii) cuando existen indicios de deterioro.

(3) **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la Compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha del estado de situación financiera son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Las diferencias en cambio en moneda extranjera son generalmente reconocidas en resultados.

(c) Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar y disponibles para la venta; y clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

Un activo financiero (diferente a una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero son inicialmente reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción atribuible (para un ítem que no se mide al valor razonable con cambios en resultados). Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo, es inicialmente medida al precio de la transacción.

i. Activos y Pasivos Financieros no Derivados - Reconocimiento y Medición Inicial

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Un activo financiero (diferente a una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo) o un pasivo financiero son inicialmente reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción atribuible (para un ítem que no se mide al valor razonable con cambios en resultados). Una cuenta por cobrar comercial sin un componente de financiamiento significativo, es inicialmente medida al precio de la transacción.

**(4) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores de caja, bancos de la compañía con un saldo de \$ 4.209, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(5) DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 comprende los valores por cobrar de cada uno de los clientes de la compañía con características de relacionado y no relacionados, son de \$ 179.755, dichos saldos han sido verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 comprende por a favor del sujeto pasivo de Crédito tributario por (ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS y RETENCION I/R) con un saldo de 167.429, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(7) ANTICIPO A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2018 reflejan el saldo de \$ 33.753, comprende anticipo a proveedores, verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(8) ACTIVO REALIZABLE**

*El detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2018*

	2018
Inventarios	252.833
Semovientes	267.839
Plantación	108.618
	<u>629.290</u>

Comprende inventario de bodega general, animales vivos y plantaciones.

**(9) ACTIVOS NO CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de activos no corrientes corresponde a Propiedad, Planta y Equipo tales como: Terrenos, Edificios, equipos de computación, muebles y enseres, y equipos en general por un valor de \$ 4 757.902; que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago a proveedores por concepto de adquisiciones, compras de suministros, materiales, materia prima, por un valor de \$ 467.362 que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2018 en otras obligaciones corrientes en la cual comprenden los rubros: con la administración tributaria \$ 36.508, con el IESS \$ 8.319 beneficios de Ley \$ 22.692, cuentas por pagar a los empleados \$ 7.501, otras cuentas por pagar \$ 16.284 y obligaciones bancarias por un valor de \$ 4.838, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(12) PASIVO A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas y documentos por pagar comprende las obligaciones pendientes de pago a accionista y terceros por concepto de préstamos, por un valor de \$ 2 493.016, y \$ 22.750 por concepto de préstamo bancario, que fueron verificados y comprobados bajo las condiciones de la aplicación de NIIF.

**(13) PATRIMONIO**

El patrimonio de la compañía es \$ 2 693.068, corresponde al capital social y aporte para futuras capitalizaciones.

**(14) RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Los ingresos al 31 de diciembre del 2018 fueron de \$ 696.840 el mismo que arrojó una pérdida del ejercicio de \$ 81.212.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a la **HACIENDA MANANTIALES MANANTIALESDELROCIO S.A.** contenido en el presente informe.

  
ING. ELISA BAQUE PUEBLA  
CONTADORA  
130644741-6