AGRICOLA GANADERA Y SERVICIOS TURISTICOS ESTANCIA LOS CABRITOS CLEG CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información General

La actividad principal de la Compañía AGRICOLA GANADERA Y SERVICIOS TURISTICOS ESTANCIA LOS CABRITOS CLEG CIA.LTDA., es la de SERVICIOS DE ALOJAMIENTO PRESTADOS POR COMPLEJOS TURISTICOS, domiciliada en la Provincia: Santa Elena Cantón: Santa Elena Parroquia San Vicente, Via Guayaquil Salinas

La Compañía es una compañía limitada constituida ante el notario Trigésima octava Ab. Alfredo Xavier Parra Ramos, el 24 de mayo de 2018, certificada en el Registro Mercantil el 06 de Junio de 2018 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 100 años e inscrita en el Registro Mercantil número 2018-132

El 100% del capital de la Compañía, pertenece a accionistas ecuatorianos.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

2.1. Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados: de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados de situación financiera de acuerdo con NIIF al 1 de enero y 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía.

Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan en los estados financieros.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional del país y han sido preparados a partir de los registros contable de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representa la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas, de forma que presentan razonablemente la situación financiera, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables abajo mencionadas.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable. La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultado, préstamos y cuentas por cobrar, para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de cuentas por cobrar. De igual manera, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de otros pasivos financieros, cuyas características se describen abajo:

2.3.1. Cuentas por cobrar

Representan 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. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.3.2. Otras Obligaciones Corrientes

Representan cuentas por pagar con la administración tributaria, con los trabajadores, y otras cuentas por pagar.

2.3.3. Cuentas por pagar 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.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.4. Activos Fijos

2.4.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de activos fijos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial ante de estar listo para su uso o venta, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha adquirido ni construido activos calificables, por lo que no han activado costos de financiación.

2.4.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, los activos fijos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los costos de reemplazo de parte de un elemento de activos fijos son reconocidos en el valor en libros separadamente del resto del activo que permita depreciarlo en el período que medie entre el actual y hasta el siguiente reemplazo, siempre que sea probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser medido de manera fiable.
El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de las cuentas correspondientes.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.4.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y no consideran valores residuales, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos 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 los principales elementos de activos fijos y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computación	3

2.4.4. Retiro o venta de activos fijos

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de activos fijos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5. *Beneficios a Empleados*

2.5.1. Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio (no fondeados)

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del período en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del período.

2.6. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.7. Costos y Gastos

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.

3. Vida Útil de Activos Fijos

Como se describe en la *Nota 2.5.3*, la Compañía revisa la vida útil estimada de activos fijos al final de cada año.

4. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se constituyen de lo siguiente:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
	En US. Dólares	
Costo	498,808	
Depreciacion acumulada	22	
Total	**498,786**	**0**
Clasificacion		
Terrenos	140,000	
Muebles y Enseres	876	
Construcciones en curso	321,296	
Importacion de Activos en transito	36,614	
	498,786	**0**

5. Impuestos

5.1. Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

AL 31 DE DICIEMBRE

	2018	2017
	En US. Dólares	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado por Pagar	270	
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por Pagar	1,263	
Total	**1,533**	**0**

5.2. Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una reconciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
	En US. Dólares	
Gastos Administrativos	41,892	
Total	**41,892**	**0**

La tarifa impositiva del impuesto a la renta corriente para el año 2018, está a la tasa del 22%, pero la empresa no la constituye por la pérdida obtenida en el año.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los seis años siguientes a partir de la fecha de presentacvosión de la declaración acorde a la nueva disposición.

6. Obligaciones Acumuladas

Las obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2016
	En US. Dólares	
Beneficios Sociales	2,264	0
Obligaciones con el IESS	1,846	
Total	**2,264**	**0**

7. Cuentas por Pagar Accionistas

Corresponde a la inversión realizada para la construcción del proyecto, las cifras al 31 de diciembre del 2018 son como se exponen:

AL 31 DE DICIEMBRE

	2018	2017
	En US. Dólares	
Cuentas por pagar Accionistas	530,036	
	530,036	***0***

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital social consiste de 5.000,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US$1.00, totalmente suscritas pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

8.2. Resultados

La composición de este grupo es como sigue:

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2018	2017
	En US. Dólares	
Utilidades (pérdida) Ejercicio Actual	41,892	
	41,892	**0**

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos el 25 de marzo del 2019 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y enviados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Ing. Glubis Cuero Diaz
Gerente General

CPA Katty Alcivar Bravo
Contadora