

AGRICOLA Y GANADRA DON LUCHO S.A.(DONLUSA)

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresadas en dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

Agrícola y Ganadera Don Lucho S.A. (Donlusa), fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Decimo Séptimo del cantón Guayaquil el 09 de Agosto de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 18 de septiembre de 1995.

Su actividad económica principal es la cría de ganado.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB).

b) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Full en base al costo histórico.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivos, incluye depósitos en bancos locales y los fondos son de libre disponibilidad.

d) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, se registran a su valor razonable con plazos menores a un año y no generan intereses.

e) Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Instalaciones	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos y Equipos de Transporte	5	20

f) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, y no generan interés.

AGRICOLA Y GANADRA DON LUCHO S.A.(DONLUSA)

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresadas en dólares de E.U.A.

g) Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF Full el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **El impuesto corriente**, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos impositivos o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2018, la tasa fiscal del 22%.

h) Reserva Legal y Facultativa

Según la ley de compañías, la reserva legal, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva facultativa es una reserva voluntaria para fines no específicos de libre disposición.

i) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos proceden de la inversión en acciones que posee en otras compañías. Estos se registran al cierre del ejercicio de cada año, tomando el VPP de la compañía en la cual se tiene la inversión.

j) Reconocimiento gastos

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos en los cuales se relaciona. Los gastos registrados están relacionados directamente con la obtención de los ingresos exentos de la compañía

k) Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Full no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

l) Contingencias

Los pasivos contingentes son obligaciones surgidas de un evento pasado, cuya confirmación esté sujeta a ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Compañía, u obligaciones presuntas surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en una liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Consecuentemente, los pasivos contingentes no son registrados sino que son registrados en caso de existir.

m) Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

AGRICOLA Y GANADRA DON LUCHO S.A.(DONLUSA)**Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresadas en dólares de E.U.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	\$19.529,98	\$7.552,08

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Otras cuentas por cobrar	\$8.348,36	\$24.352,63

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito Tributario	\$9.650,45	\$7.684,52

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventarios	\$15.689,06	\$11.698,56

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Instalaciones	\$53.154,55	\$53.154,55
Terneras	<u>225.371,73</u>	<u>138.277,25</u>
Total	<u>278.526,28</u>	<u>191.431,80</u>
Maquinaria y equipos	44.898,03	44.898,03
Vehículos	32.825,00	32.825,00
Equipo de riesgo	<u>27.000,00</u>	<u>27.000,00</u>
Total	<u>104.723,03</u>	<u>104.723,03</u>
Depreciaciones	<u>(57.277,38)</u>	<u>(50.087,58)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>\$325.971,93</u>	<u>\$246.067,25</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	\$177.126,68	\$88.969,90
	<u>\$164.238,54</u>	<u>\$164.238,54</u>

AGRICOLA Y GANADRA DON LUCHO S.A.(DONLUSA)**Notas a los estados financieros**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresadas en dólares de E.U.A.

9. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar corrientes se formaban como sigue:

	31 DICIEMBRE 2018	31 DICIEMBRE 2017
Deudas al less	\$4.335,15	\$7.941.80
Impuestos	\$233,16	\$602,96
Gastos Acumulados	\$5.042,69	\$5.780.60
Participación Trabajadores 15%	\$878,62	\$803.73
Total	<u>\$10.489,62</u>	<u>\$15.129.09</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto a la Renta	<u>\$3.790,94</u>	<u>\$3.425,92</u>

11. PATRIMONIO**a) Capital social**

El Capital Social de Agrícola y Ganadera Don Lucho S A DONLUSA., está constituido por 30.800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

b) Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

c) Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

12. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**a) INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los ingresos al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas de Bienes y Servicios	\$ 414.704,95	\$446.188,49

AGRICOLA Y GANADRA DON LUCHO S.A.(DONLUSA)

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresadas en dólares de E.U.A.

b) COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos y Gastos	\$ 198.004,67	\$207.844,62

13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y e Inversión; así como sus variaciones.

14. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Agrícola y Ganadera Don Lucho S A DON LUSA, no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.


José Antonio Jiménez Cabrera
Gerente General


Oswaldo Pácheo García
Contador General
REG. No. 2425