

AGRICOLA GANADERA HUAQUER

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2018 (Expresado en US\$. Dólares)

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **AGRICOLA GANADERA HUAQUER S.A.** es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras. Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

ACTIVO		786,809.06
DISPONIBLE		165,801.51
BANCOS	1,420.92	
CUENTAS POR COBRAR	158,994.29	
ANTICIPOS	5,169.84	
ACTIVOS DIFERIDOS	216.46	
ACTIVOS FIJOS		621,007.55
FIJO NO DEPRECIABLE	283,809.89	
FIJO DEPRECIABLE	103,332.61	
	L	
PASIVO		(275,292.20)
CUENTAS POR PAGAR	(46,693.82)	
OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES	(8,153.43)	
PASIVO NO CORRIENTE		(220,444.95)
PRESTAMOS DE SOCIOS	(212,484.45)	
OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO	(7,960.50)	
CAPITAL Y RESERVAS		(558,068.47)
CUENTAS DE CAPITAL	(18,000.00)	
RESERVAS LEGALES Y FACULTATIVAS	(502,571.53)	
RESULTADOS	97,315.72	
ReRESULTADOS ADOPCION NIIFS	(134,812.66)	
RESULTADO DEL PERIODO (PERDIDA)		46,551.61

AGRICOLA GANADERA HUAQUER SA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE 2018

VENTAS		(31,152.20)
VENTA LA COMPANIA	(12,210.45)	
SERVICIOS	(18,941.75)	
COSTOS		7,581.17
GASTOS		70,306.25
GASTOS ADMINISTRATIVOS	70,306.25	
INGRESOS NO OPERACIONES		(204.98)
EGRESOS NO OPERACIONALES		21.37
RESULTADO DEL PERIODO (PERDIDA)		46,551.61

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
Cajas		
bBanco Internacional	1420.92	318
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,421	318

NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR COBRAR

Se refiere a los valores entregados a los Relacionados con la compañía

Provisión de cuentas incobrables: Esta provisión se realizó bajo un análisis de cobrabilidad de las mismas divididas en 5 grupos que van desde la A hasta la E, siendo la A clientes que realizaran el pago de sus facturas en una fecha próxima y la ultima de clientes que se consideran incobrables debido a su periodo de pago vencido que supera los 360 días, a cada una de las 5 variables se les ha asignado un porcentaje de provisión de la siguiente manera

A: del 1 al 5 % clientes que efectuaran su pago próximamente

B; del 6 al 15% vencidos hasta 180 días

C: del 16 al 30% vencidos hasta 360 días

D: del 31 al 99% vencidos más de 360 días

E: 100% cartera incobrable

Los criterios básicos para castigar los activos financieros contra la cuenta de estimación o provisión por deterioro, son los siguientes:

- 1) Agotamiento de la gestión de cobranza, incluyendo ejecución de garantías (en el caso de existir).
- 2) Dificultades financieras del deudor que evidencia la imposibilidad de hacer efectiva la cobranza de la cuenta por cobrar.
- 3) Solicitud expresa de Gerencia General, respecto de la baja de la cuenta por cobrar con base en un informe detallado de las causales del reconocimiento de cartera incobrable.

En el caso de existencia de recuperos posteriores previamente eliminados de los estados financieros se deberá reconocer este ingreso como una partida del Estado de Resultados Integrales.

Cuentas por Cobrar Relacionadas La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar relacionadas no comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales o cuando la gerencia considera que ha existido un vencimiento considerable, razón por la que se determina el valor de deterioro por el método del valor presente en base a la tasa referencial activa emitida por el Banco Central del Ecuador.

Anticipos: Anticipos pagados por comisiones a empleados relacionados con las ventas y anticipos entregados a proveedores por consumos y servicios varios.

Composición:

NOTA 2 y 3	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
2 Clientes no Relacionados	159,066	156,382
Total Cuentas por Cobrar no Relacionados	159,066	156,382
2 Provisión para cuentas incobrables	(71)	(71)
Total Cuentas por Cobrar	158,994	156,311

NOTA 4 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

	Rango de tiempo (años)		
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 - 9	Equipos de Computación	3
Herramientas	8 - 15		

Composición:

NOTA 4

ACTIVOS FIJOS	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
Terrenos	283,810	283,810
Muebles y Enseres	1535	1,535
Maquinaria y Equipo	150,317.77	147,588
Edificios	145,780.00	145,780
Total Propiedad, Planta y Equipo	581,443	578,713
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(53,163)	(43,452)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(194,300)	(172,769)
Activos Biologicos	233,865	242,065
Animales	39,801	48,001
Plantas	194,064	194,064
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	621,008	648,009

NOTA 5- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

NOTA 5

CUENTAS POR PAGAR	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
Cuentas por Pagar Relacionados	39,463	37,047
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	7,231	16
Total Cuentas por Pagar	46,694	37,063

NOTA 6- OBLIGACIONES ACUMULADAS

Composición:

Obligaciones fiscales: Esta cuenta refleja las obligaciones mensuales con la autoridad tributaria en IVA y Renta.

Obligaciones Laborales: Corresponden a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, acumuladas al mes de diciembre 2018

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador

NOTA 6

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
Con la Administracion Tributaria		
12% Iva	103.2	-
Retenciones en la Fuente		103
	103	103
Obligaciones con los empleados	7,401	4,462
Obligaciones con el IESS		
Aporte al IESS	649.68	745
total Obligaciones Corrientes	8,153.43	5310.

NOTA 7 - OBLIGACIONES LARGO PLAZO

Composición:

NOTA 7

OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS Y PARTES RELACIONADAS CORTO Y LARGO	Saldos al 31-Dec-18	Saldos al 31-Dec-17
Prestamos Largo Plazo		
Accionistas	212484.45	2,101,639
	212,484	2,101,639

NOTA 8. Ingresos

Provenientes de la Actividad de la empresa

NOTA 8

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Saldos al 31-Dec-18
Ventas Servicios	31152.2
Ingresos no Operacionales	204.98
total ventas	31,357.18

NOTA 9. COSTOS Y GASTOS

NOTA 9

COSTO DE VENTAS	Saldos al 31-Dec-18
Costo proyectos	7581.17
total costos	7,581.17
GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	
Gastos Administrativos	70,306.25
Egresos no Operacionales	21.37
total Gastos	70,327.62

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Capital Social - Actualmente el capital se compone de diez y ocho mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en diez y ocho mil acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.



ING. DANIELA BECERRA BECERRA.
1721745568001
CONTADORA GENERAL