

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. Descripción del Negocio

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN, se constituyó en Ecuador el 26 de febrero de 1981. Su objeto social es la explotación agrícola, pecuaria y forestal, la industrialización, comercialización y distribución de productos agropecuarios, ganaderos y forestales, importación y exportación de máquinas, fertilizantes. Para cumplir su objeto social podrá realizar toda clase de actos civiles o de comercio, o convenios en cuanto sea necesario y conveniente para cumplir con el objeto social, la Compañía tendrá la capacidad amplia y suficiente con que gozan los sujetos de derecho de conformidad a las leyes, pudiendo ejecutar cualquier operación, acto o negocio jurídico.

Mediante escritura pública, celebrada el 18 de junio de 2001 ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, se decide por Junta General Universal de Accionistas en sesión del 25 de noviembre de 2000, realizar el Aumento de Capital y reforma de estatutos de la Compañía, acordando aumentar el capital social inicial de US\$ 303.18 en US\$ 496.82, dando un total de Capital Social de US\$ 800.00 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 abril 2005.

Con fecha 08 de marzo de 2004, mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito y registrada en Registro Mercantil del 12 abril 2005, se efectuó la escritura de Transformación de Sociedad Anónima a Compañía Limitada y Adopción de estatutos, resuelta en la Junta General de Accionistas del 05 de marzo de 2004.

El 12 de julio de 2005, mediante escritura pública ante el Notario Tercero del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de agosto de 2005, se realizó la donación de participaciones otorgada por Rafael Gómez de la Torre Guarderas a favor de: Diego Alejandro, José Gabriel, Rafael Alberto, María Victoria, Teresa, Margarita de Lourdes, Mónica, María Dolores y Paulina Gómez de la Torre Acosta la totalidad de las 800 participaciones.

La compañía al 31 de diciembre de 2017, desarrollo sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social.

a. Entorno económico

La previsión oficial como Banco Central del Ecuador es que la economía nacional presenta un crecimiento de 1,5% en 2017*, sobre la balanza de pagos en el tercer trimestre de 2017.

Además, durante el tercer trimestre se presenta un crecimiento del turismo, tanto local como extranjero, lo que genera una dinamización del sector, el Valor Agregado No Petrolero creció en 3,6%.

El ministro de Economía y Finanzas, enfatizó que en el Presupuesto de 2017 se logró disminuir el déficit fiscal a 4,5 % del PIB y para 2018 a 3,9 %, se revirtiendo la situación que encontró hace seis meses. Para el año 2018, se fijó un valor de \$41,92 por barril de petróleo. La inversión extranjera directa se destinó principalmente al sector agrícola con 33 millones de dólares, se destaca que el crecimiento de la economía ecuatoriana de 3,8%, en el tercer trimestre de 2017, fue el segundo más alto de la región.

Los principales indicadores macroeconómicos se mantienen estables. La inflación acumulada del año 2017 cerró en -0,20%, siendo esta cifra menor al pronóstico inicialmente establecido por el ejecutivo (3,80%) y menor a la registrada el año pasado (1,12%). La tasa de Interés Activa se ubicó en el 7,83% y la Pasiva el 4,95%.

b. Índices de precios al Consumidor

La variación del porcentaje anual del Índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notes a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

- ✓ Año 2013: 4% anual
- ✓ Año 2014: 5.13% anual
- ✓ Año 2015: -0.81% anual
- ✓ Año 2016: 0.77% anual
- ✓ Año 2017: -0.20% anual

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Preparación-

i) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros individuales de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, constituyen los estados financieros individuales anuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) por sus siglas en Inglés).

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Junta de Socios de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La elaboración de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y supuestos que pueden afectar los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados.

ii) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico.

iii) Moneda Funcional y de Reporte

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de **AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros individuales.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

NIIF 13, "Medición del Valor Razonable"

La Compañía ha aplicado la NIIF 13 la cual establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable.

El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable, excepto por pagos basados en acciones, los cuales están dentro del ámbito de aplicación la NIIF 2; pagos por arrendamientos, los cuales están dentro del alcance de la NIC 17 Arrendamientos; y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son valor razonable.



AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.

El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

La NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.

Adicional a lo indicado en los párrafos precedentes, la aplicación de las NIIF 13 no ha tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

Enmiendas a la NIC 32, "Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros"

Las modificaciones de la NIC 32 clarifican los requisitos requeridos para la compensación de los activos financieros y pasivos financieros.

La Gerencia de la Compañía no prevé que la aplicación de las modificaciones a la NIC 32, tendrán un impacto significativo en los estados financieros individuales, en razón a que **AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN**.

b) Propiedad, Planta y Equipo -

La propiedad, planta y equipo está valorada al costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición.

Los pagos por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos según se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, cuando es probable que beneficios económicos futuros a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos confiablemente.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada por el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los bienes, sin considerar la segregación de componentes debido a las características actuales de los activos.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Activo	Vida Útil (años)
Edificios e instalaciones	15
Maquinarias y Equipos	15 o 5
Vehículos	7
Herramientas Agrícolas	10

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comprobando los ingresos obteniendo con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Activos Biológicos. -

Se encuentran en la producción Agrícola y de semovientes, en el cual se incluyen todos los costos desde el momento de la siembra hasta la cosecha y recolección. Se registra al costo o a su valor razonable, dependiendo del cultivo.

Para la aplicación NIFF para Pymes, sección 34 actividades especiales se involucra tres tipos de actividades: actividades agrícolas, actividades de extracción y concesión de servicios; **AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA.** mantiene la actividad agrícola, consistiendo en aprovechar

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

la tierra para obtener de ella productos de origen vegetal, actividad se cuenta con fases desde la preparación de la tierra, la siembra, el riego, el cuidado (fumigar, podar, deshierbar, etc.), y la cosecha.

De acuerdo a la Nic 41 Tratamiento contable de los activos biológicos y los productos agrícolas para la medición y reconocimiento se realiza mediante:

Medición.-

- 1.- Se controla dicho bien como resultado de hechos pasados.
- 2.- Controla los beneficios económicos que probablemente genere el bien.
- 3.- El valor razonable o su costo puedan ser medidos confiablemente.

Reconocimiento.-

La Norma considera los resultados: ganancias o pérdidas por el reconocimiento inicial de un activo biológico. Además considera los cambios sucesivos en el valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN, ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en la producción de la Compañía con la calidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, y las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y comercialización.

c) Clientes -

Las ventas son reconocidas inicialmente al valor razonable generalmente al monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas por cobrar en forma periódica, no se mantiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de la incapacidad para cumplir sus obligaciones con la Compañía, no se reconoce con cargo a resultados una provisión por deterioro de las cuentas de dudoso cobro.

d) Efectivo y Equivalentes de Efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por efectivo en caja y bancos, fondos líquidos de inversión y valores negociables de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios son incluidos en deudas bancarias y financieras en el pasivo corriente. Para propósitos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye los sobregiros bancarios.

e) Dividendos Distribuidos a los Socios -

Los dividendos distribuidos son registrados cuando los socios tienen el derecho a recibir el pago y son aprobados de acuerdo con el estatuto. La Compañía puede pagar dividendos en la medida que existan resultados acumulados distribuibles.

f) Deudas Bancarias y Financieras -

Las deudas bancarias y financieras se reconocen inicialmente al valor nominal que se aproxima al valor razonable neto de los costos incurridos de la transacción. En ejercicios posteriores, las deudas se expresan al costo amortizado.



AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

g) Impuesto a la Renta -

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido reconocidos de acuerdo a la NIC 12 "Impuesto a las Ganancias". El impuesto sobre la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio en el rubro - otros resultados integrales (ORI), en cuyo caso el efecto también se reconoce en el patrimonio.

h) Impuesto Corriente

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la mejor estimación de las utilidades tributables a la fecha de cierre de los estados financieros y utilizando la tasa corporativa de impuesto del 22%.

i) Beneficios a Empleados -

Los beneficios a empleados representan básicamente lo siguiente:

Beneficios Sociales y otros Beneficios a Corto Plazo.- Los derechos del personal por beneficios sociales y otros beneficios a corto plazo se registran cuando se devengan.

Beneficios a Empleados a Largo Plazo y Post - Empleo.- Las obligaciones por jubilación patronal y bonificación por desahucio se provisionan aplicando el método de Costeo de Crédito de Unidad Proyectada, considerando estimaciones tales como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo que se produce. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del periodo.

j) Participación de los Trabajadores en las Utilidades -

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable con base en el método del pasivo y es reportado en el estado de resultados como una partida del impuesto a las ganancias. Debido a que el cálculo legal se lo realiza de la utilidad contable no se presentan diferencias temporales que originen impuestos diferidos.

k) Provisiones y contingentes -

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleje la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

l) Deudas Comerciales -

Las deudas comerciales son reconocidas al valor razonable, generalmente al valor nominal de la obligación de pago.

m) Reconocimiento de Ingresos -

En el curso normal de las operaciones los ingresos se reconocen como sigue:

Ingresos por Venta Mercado Local.- Los ingresos por venta de materia prima son reconocidos cuando el riesgo y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido transferidos sustancialmente al comprador, lo que generalmente ocurre al momento de despacho de los bienes. La estimación por devoluciones y los descuentos por volumen otorgados a los clientes son rebajados de los ingresos por venta.

Reconocimiento del Costo de Ventas y Gastos de Operación.- Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado.

Utilidad por Acción - La utilidad por acción básica se calcula como el cociente entre la utilidad neta del ejercicio atribuible a los tenedores de acciones y el número promedio ponderado de acciones vigentes de la misma en circulación durante dicho ejercicio.

Medio Ambiente.- Los desembolsos relacionados con el mejoramiento y/o inversión de procesos productivos, verificación y control de cumplimiento de ordenanzas y leyes relativas a procesos e instalaciones industriales y cualquier otro que pudiera afectar en forma directa o indirecta a la protección del medio ambiente, en general, se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren.

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Durante el año 2017, la Compañía mantiene dos cuentas bancarias; Produbanco con un sobregiro por US\$ 4.365 informado en la Nota 11 y Banco del Pichincha inactiva desde el mes de julio de 2017.

4. Cuentas por Cobrar- Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Diego Gómez de la Torre - relacionado	(i)	39.344	-
Saldo al 31 diciembre	(ii)	39.344	14.213

Las cuentas por cobrar a clientes se generan en la venta de productos comercializados a nivel nacional.



AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(i).- Saldo con su relacionada por la factura No. 2845 emitida el 21/12/2017 venta de leche la cual se liquida en los primeros meses del ejercicio 2018.

(ii).- La Compañía al 31 de Diciembre de 2017, no considera que sus cuentas por cobrar requieran provisiones de cuentas incobrables.

5. Cuentas por Cobrar Relacionados

Al 31 de diciembre de 2017, su saldo por Cuentas por Cobrar Relacionados, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Diego Gómez de la Torre	(i)	37.917	45.251
Rafael Gómez de la Torre (padre)	(ii)	55.611	41.668
Rafael Gómez de la Torre (hijo)	(iii)	-	77.519
Mónica Gómez de la Torre		5.917	5.917
Teresa Gómez de la Torre	(i)	-	3.065
Saldo al 31 diciembre	(iv)	99.445	173.449

(i).- La descomposición de sus saldo corresponde a valores liquidados proporcionalmente.

(ii).- Saldo pendiente de cobro al Sr. Rafael Gómez de la Torre (+padre), mismo que será cubierto por el Sr. Rafael Gómez de la Torre Acosta y el Sr. Diego Gómez de la Torre Acosta de acuerdo a documento s/n del 29 de octubre de 2018.

(iii).- Mediante documento autorizado por parte de Gerencia se devengó su saldo a través de una compensación de cuentas por pagar como se informa en la Nota 12 y por descuentos en rates de pago informado en la Nota 15 con oficio SAN el 31 de diciembre de 2017.

6. Impuestos Anticipados

Un resumen de los Impuestos Anticipados es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Retenciones en la Fuente	(i)	-	2.925
Saldo al 31 diciembre		-	2.925

(i).- Créditos Fiscales que se compensan en la liquidación de impuesto causado del periodo corriente, montos que se presenta en el formulario 101 de Impuesto a la Renta del año 2017 - sustitutiva con fecha 5 de noviembre de 2018.

Las sustitutivas, estará sujeta a la normativa tributaria que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece para estos casos, mediante el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 112 se publicó la Circular No. NAC-DGECCGC13-00011.

AGROPECUARIA PUSUACHI C/A. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

T. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen y movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	Saldo 31/12/2016	Adiciones	Retirado	Venta	Saldo 31/12/2017
Terrenos	877.042				877.042
Edificios	150.000				150.000
Maquinaria y Equipo	134.430	0		(20.000)	114.430
Vehículos	32.000				32.000
Herramientas Agrícolas	3.365				3.365
Construcción Secado Quinus	4.443				4.443
TOTAL COSTOS	1.201.280	-	-	(20.000)	1.181.280
(-) Depreciación Acumulada	(158.017)	(14.532)	3.086		(169.463)
ACTIVO NETO	1.043.262	(14.532)	-	(15.980)	1.013.750

La Propiedad, Planta y Equipo se miden a valor razonable y la depreciación se registra en el costo y gasto.

(f).- Se vendió una maquinaria y equipo (Tractor / Case 995HC) y se reconoció en el Estado de Resultados la utilidad en venta de activo fijo. La venta se sustentó mediante Contrato.

B. Activos Biológicos

Un resumen y movimiento de los Activos Biológicos, es el siguiente:

ACTIVO BIOLÓGICOS	Saldo 31/12/2016	Pérdida	Venta	Saldo 31/12/2017
Semientes	316.000	(2.500)	-	313.500
Productos Agrícolas (papas)	5.408	-	-	5.408
Productos Agrícolas (papa)	1.512	-	(1.512)	-
TOTAL COSTOS ACT. BIOLÓG.	316.920	(2.500)	(1.512)	312.908

Los Activos Biológicos, se clasifican en Semovientes y Productos Agrícolas; de acuerdo a los procesos de pre siembra, siembra o de mantenimiento.

AGROPECUARIA PUSUACHI C/A. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN, ha realizado un análisis efectuado por parte de la misma Compañía de forma completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en la producción de la Compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, y las principales bases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha y comercialización no ha determinado pérdida.

La pérdida por activos biológicos se reconoce en el Estado de Resultados por un valor de US\$ 8.500, con efecto al 31 de diciembre de 2017.

27

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

9. Préstamos Socios

Al 31 de diciembre de 2017, su saldo por Préstamos Socios. es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Monica Gomez de la Torre	(i)	55.000	55.000
Saldo al 31 de diciembre		55.000	55.000

(i).- El saldo corresponde a dos préstamos otorgados por la Compañía: uno en el ejercicio 2014 por US\$ 15.000, con una tasa de interés del 10% anual con un plazo de 24 meses y en el año 2015 se entrega un préstamo adicional por \$ 40.000 con una tasa de interés del 10% anual con un plazo de 24 meses. La tasa de interés referencial emitida por el Banco Central es del 11,19%, cuya tasa aplicada por la Compañía cumple con la base referencial.

10. Proveedores

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasteurizadora Quito		-	-
Proveedores Locales	(i)	103.254	106.519
Saldo al 31 de diciembre		103.254	106.519

(i).- Se presenta un resumen de proveedores a continuación:

<u>Proveedor</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2016</u>
AGRI GENETIC S.A.	1.600	-
AGROQUIVAL S.A	5.051	7.776
DIMAGRO	3.728	-
EQUAQUIMICA	(1.288)	4.452
NINTANGA	11.243	36.542
VARIOS	38.201	36.341
AGROHOLOR	(1.802)	(1.801)
ALFA TÉCNICA	1.508	1.857
DIEGO ALEJANDRO GOMEZ	44.352	19.352
Subtotal	103.254	106.519

11. Obligaciones Financieras Corto Plazo

La compañía tiene las siguientes obligaciones financieras:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Subsistema Bancario</u>		
Banco Produbanco	4.385	5.730
<u>Préstamos Bancarios</u>		
Banco Pichincha corto plazo	-	41.783
Saldo al 31 de diciembre	4.385	47.513

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12. Otros pasivos Corrientes

El saldo de Otros pasivos corrientes, es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo Clientes	(i)	-	22.660
Anticipo Venta de Activo Fijo	(ii)	72.500	72.500
Impuesto Predial por Pagar	(iii)	34.004	-
Saldo al 31 de diciembre		<u>106.504</u>	<u>95.380</u>

(i).- Mediante documento autorizado por parte de Gerencia se compensó su saldo con la cuenta por cobrar que se mantenían informada en la Nota. 5 literal (ii).

(ii).- Con fecha 17 de Julio de 2015, se celebra la escritura pública de promesa de compra y venta de un lote de 80.000 m² por un monto de US\$ 330.000, a ser cancelado en tres cuotas. La primera de US\$ 50.000 en el año 2015 y la segunda el 17 de septiembre de 2016 por de US\$ 22.500.

(iii).- Como se informa en el convenio de pago No. 2017-049 del Juzgado de Coscivas del Gobierno A.D. Municipal del Cantón Mejía, se hace una determinación de las obligaciones tributarias por concepto de Patentes de los años 2013, 2014, 2015 y 2016 e Impuesto Rústico 2017 (5 lotes) y Certificado de Gravamen 2016 más sus intereses por un monto de US\$ 38.637 y de US\$ 9.994 respectivamente, de los cuales se han venido cancelando un total de US\$ 14.600.

13. Impuestos por Pagar

Un resumen de los Impuestos por Pagar es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Ref.</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
SRI por Pagar	(i)	13.965	12.994
Impuesto Renta por Pagar años anteriores	(ii)	12.662	2.212
Anticipo impuesto renta - 2016	(iii)	9.458	-
Imp. Renta por Pagar corriente-2017		1.170	13.774
Tierras Rústicas	(iv)	2.427	-
Saldo al 31 de diciembre		<u>39.753</u>	<u>28.981</u>

(i).- El saldo de la cuenta SRI por Pagar se establece por el pago de retenciones de IVA como de renta fuente por pagar como del año corriente y años anteriores.

(ii).- Durante nuestra auditoría la Compañía realizó el trámite para el convenio de pago el cual el Servicio de Rentas Internas mediante resolución No. 117012017RCBR286226 con fecha 19 de diciembre de 2017, el cual concede las facilidades de pago a partir del año 2018, de los siguientes impuestos:



AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Nota a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Tipo de Impuesto	Período Fiscal	Valor Impuesto	Pagos	Valor Utilidad	Valor Utilidad	Valor Total
Renta sociedad	año 2015	1.812,59	12 cuotas	397,39	0	2.210,00
Renta sociedad	año 2016	304,79	12 cuotas	81,47	11,36	496,72
Anticipo Renta 2015 a pagar en 2016	jun-16	3.735,72	12 cuotas	124,81	0	4.020,00
Anticipo Renta 2015 a pagar en 2016	sep-16	3.735,72	12 cuotas	124,81	0	4.020,00
Anticipo Renta 2016 a pagar en 2017	jun-17	4.536,94	12 cuotas	274,79	0	4.832,00
Anticipo Renta 2016 a pagar en 2017	sep-17	4.536,94	12 cuotas	274,79	0	4.832,00
						28.964,06

Como se informó en el Informe de Auditoría del año 2016, se efectuaron algunos pagos que no formaron parte del convenio que se mantiene con el Servicio de Rentas Internas de igual manera para el año 2017 se presentan pagos por el concepto de impuesto de iva y renta fuente por pagar.

(iii).- La Compañía provisionó el cargo por impuesto de Tierra Rurales ejercido 2017 pendiente de pago por US \$ 2.427; impuestos del 2014, 2015 y 2016 por un monto aproximado de US\$ 6.961 no registrados como pasivos.

14. Provisiones Sociales y Deudas al IESS

Un detalle de las Provisiones Sociales y Deudas al IESS al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Sueldos y Salarios por Pagar		8.011	8.882
Décimo Tercer Sueldo por Pagar		12.716	9.996
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar		3.770	4.302
IESS por Pagar	(i)	88.503	\$7.011
Vacaciones por Pagar		3.569	2.569
Fondo de Reserva	(ii)	8.185	5.439
Prestamo less	(ii)	29.903	17.900
Fondo de Reserva por pagar empleados	(iv)	27.135	24.134
Otros beneficios por pagar	(iii)	6.472	5.981
Saldo al 31 de diciembre		168.184	136.325

De los movimientos contables presentados sobre estas cuentas se indica:

(i).- Durante el transcurso del año 2017, se realizaron dos pagos correspondientes a planillas de años anteriores por un monto de US\$ 2.391, manteniendo una mora patronal ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por US \$ 88.503, misma que establece contingencia con las prestaciones sociales por atención medicas de sus trabajadores, lo que generaría un pago de impuesto a la renta sobre un gasto no deducible.

(ii).- Al 31 de diciembre de 2017, se abonaron Fondos de Reserva de años anteriores por un monto de US\$ 6.035 y no se realizaron pagos en concepto de Prestamos, por lo que subsistiría la contingencia por parte de la Compañía

(iii).- Al 31 de diciembre el saldo corresponde a utilidades de años anteriores no canceladas.

(iv).- A 31 de diciembre de 2017 se mantiene un valor pendiente de pago por concepto de Fondos de Reserva mensuales con empleados.

AGROPECUARIA PUSUACHI CÍA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

15. Cuentas por Pagar Socios

Al 31 de diciembre de 2017, se hace un asiento de compensación con la cuenta por cobrar del Sr. Rafael Gómez de la Torre (hijo) por US\$ 53.682, autorizado con oficio S/N el 31 de diciembre de 2017 informada en la Nota 5 literal (ii), quedando un saldo pendiente de pago de US\$ 1.978.

16. Obligaciones con Terceros

Al 31 de diciembre de 2017, las Obligaciones con Terceros corresponde a un valor a cancelar al Sr. Felipe Burbano por un valor de US\$ 50.000 con un interés anual del 3.5% a un plazo de 32 cuotas, quedando su saldo en US\$ 36.405.

17. Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

Un detalle y movimiento de las Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo es como sigue:

Detalle	Ref.	2017	2016
Jubilación Patronal	(i)	47.294	51.189
Desahucio		3.785	3.785
Saldo al 31 de diciembre		<u>51.079</u>	<u>54.974</u>

(i).- Al 31 de diciembre de 2017, se presenta los siguientes movimientos:

	2017	2016
Saldo Inicial	51.189	56.264
Pagos	<u>3.826</u>	<u>4.075</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>47.294</u>	<u>51.189</u>

De conformidad con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal; y, en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. Además, el Código de Trabajo establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el empleado, el empleador bonificará al empleado con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma institución. El método actuarial utilizado es el de "Costeo de Crédito Unitario Proyectado".

El último estudio actuarial efectuado por la Compañía, se realizó en el año 2011. No se cuenta con un estudio por los años 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017, no se puede estimar si los valores considerados como provisiones por Jubilación Patronal y Desahucio se encuentran a valor presente.

El análisis de sensibilidad presentado anteriormente puede no ser representativo de la variación real en la obligación por beneficios definidos, ya que es poco probable que el cambio en las hipótesis se produzca en forma aislada unos de otros (algunos de los supuestos pueden ser correlacionados).

18. Capital Social

Mediante escritura pública, celebrada el 18 de junio de 2001 ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, se Aumenta el Capital de US\$ 363.18 a US\$ 800.00, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 abril del 2005.

Con fecha 08 de marzo de 2004, mediante escritura pública ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito y registrada en Registro Mercantil del 12 de abril de 2005, se efectuó la escritura de

AGROPECUARIA PUSUACHI CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Transformación de Sociedad Anónima a Compañía Limitada y Adopción de estatutos, resuelta en la Junta General de Accionistas del 05 de marzo de 2004.

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está constituido por 800.00 acciones de US \$1,00 cada una, según escritura pública.

Accionistas	Capital Inicial	Primer Aumento	Nuevo Capital	No Acciones	No. Acciones
Rafael Gómez de la Torre	303	497	800	800	1
	303	497	800	800	1

El 12 de julio de 2005, mediante escritura pública ante el Notario Fierro del Cantón Quito, se realizó la donación de participaciones otorgada por Rafael Gómez de la Torre Guarderas a favor de: Diego Alejandro, José Gabriel, Rafael Alberto, María Victoria, Teresa, Margarita de Lourdes, Mónica, María Dolores y Paulina Gómez de la Torre Acosta de ochocientas participaciones de un dólar cada una, cuyo detalle es el siguiente:

Accionistas	Participaciones	Capital Inicial	Primer Aumento	Nuevo Capital	No. Acciones
RAFAEL GÓMEZ DE LA TORRE G	Acceptor	303	497	800	800
		303	497	800	800
Constitución de nuevas participaciones:					
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA DIEGO ALEJANDRO	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA JOSÉ GABRIEL	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA MARGARITA DE LOURDES	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA MARÍA DOLORES	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA MARÍA VICTORIA	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA MONICA	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA RAFAEL ALBERTO	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE ACOSTA TERESA	Acceptor			80	80
GÓMEZ DE LA TORRE PAULINA	Acceptor			80	80
				800	800

18.1.- Reserva Legal.-

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 5% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 20% del capital suscrito.

Al cierre del ejercicio por el año 2017 la Compañía mantiene un saldo de US\$ 245.

18.2.- Reserva de Capital.-

Al 31 de diciembre de 2017, como Reserva de Capital presenta un saldo de US\$ 30.123.

19. Resultado del Ejercicio

Una reconciliación entre la Pérdida según Estados Financieros y el pago del impuesto a la Renta contiene es como sigue:



AGROPECUARIA PUSUACHI CÚ. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad/Pérdida Bruta	(11.477)	(70.120)
Más:		
(+) Gastos No Deducibles	54.080	21.315
(-) Deducciones por Tierras Rurales		
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	(i) 42.602	(48.805)
Menos:		
(-) Impuesto a la Renta - 25%	(iv) 10.651	
Anticipo:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago Antes de Retaja (Traslado Campo 876 Declaración Período Anterior)	(ii) 2.925	13.774
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado (Traslado Campo 679 Declaración Período Anterior;	12.423	-
(=) Retaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	1.755	
(=) Anticipo Reducido Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado (851-852)	10.668	
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Reducido (850-853)	-	-
Saldo pendiente del pago del anticipo	(iv) 1.170	6.304
Menos:		
Retenciones en la Fuente del ejercicio	-	2.925
Credito Tributario años anterior		
Impuesto a Renta a Pagar a Crédito Tributario	(ii) 1.170	5.379
Anticipo a liquidar próximo año	(iii) 11.434	12.423

(i).- Al 31 de diciembre del 2017 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. La Compañía generó el pago sobre el impuesto a la renta de US\$ 10.651.

(ii).- Con fecha 5 de noviembre de 2018, se presenta ante el Servicio de Renta Internas la declaración del Impuesto a la Renta formulario 101 la sustitutiva, en el cual se determina un anticipo de impuesto a la renta de US\$ 11.434, con un anticipo a pagar de US\$ 5.717 en la primera y segunda cuota respectivamente.

(iv).- Con fecha 30 de octubre de 2018, se realizó la presentación del Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores (APS) del ejercicio económico 2017 y de conformidad al Art. 51.- Tarifas para sociedades y establecimientos permanentes.- Art. 51.2.- en la que se indica: "las sociedades que no cumplan con la obligación de no presentar en los plazos dispuestos se sujetan en aplicar la tarifa del 25% del impuesto a la renta sobre la totalidad de su base imponible....", por tanto la Compañía Agropecuaria Pusuchi Cú. Ltda., aplicó dicha tarifa.

20. Ingresos

A continuación se detalla la composición de la cuenta Ingresos por ventas:

<u>Detalle</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de Leche	242.774	321.453
Venta de ganado	46.540	50.980
Venta de bacal	138.222	183.679
Venta de papón	86.978	81.658
Venta de Zanahora	34.999	-
Venta de Quinua	11.400	9.737
Venta de Habas	6.098	-
Venta de Cof Koto	-	20.063
Al 31 de diciembre	567.011	607.571

AGROPECUARIA PUSUACHI CIA. LTDA. - EN LIQUIDACIÓN

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

21. Costo de Ventas

Se detalla los costos:

Detalle	2017	2016
COSTO GANADERÍA		
Costo Producción y Crianza	193.997	148.561
Mano de Obra - Ganadería	43.066	42.733
Gastos Indirectos - Ganadería	8.734	10.156
Gastos Generales - Ganadería	5.821	9.369
COSTO AGRICULTURA		
Costo Producción y Crianza	85.977	205.051
Mano de Obra - Agricultura	105.545	108.421
Gastos Indirectos - Agricultura	15.214	11.770
Al 31 de diciembre	375.344	536.001

22. Gastos Operativos

El detalle de esta cuenta consta en el siguiente resumen:

	2017	2016
GASTOS DEL PERSONAL		
Beneficios Sociales	88.875	86.144
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos de Alimentación y Vivienda	9.059	17.756
Consumos Interiores	8.525	7.309
Depreciación y Amortización	9.275	9.278
Sanciones pagas a Terceros	-	0
Honorarios	5.542	5.082
Mantenimiento y Reparaciones	2.133	14.123
Servicios Bancarios	9.835	10.144
Impuestos y Contribuciones	44.951	10.075
Gastos Legales	180	39
Suministros y Materiales	2.574	2.543
Gastos Varios	11.623	9.147
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Financieros	6.050	13.064
OTROS GASTOS		
Otros Gastos - no deducibles	13.680	21.315
TOTAL DE GASTOS	211.397	288.126

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (07 de noviembre del 2018) no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que requieran ser revelados en el mismo o en sus notas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.