

# ASVEGETAL S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

### NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida en el Cantón Mejía, provincia de Pichincha de la República del Ecuador el 3 de agosto de 1999, cambio su domicilio en el 2013 al Cantón Latacunga provincia de Cotopaxi.

Su objeto social principal consiste en la siembra, cultivo y comercialización de productos agrícolas. A la fecha la compañía dejó de operar y en la actualidad arrienda los terrenos y su maquinaria (equipo de riego).

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### a) Preparación de los estados financieros -

##### a.1 Moneda funcional –

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

a.2 Bases de preparación - Los estados financieros de ASVEGETAL S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en Ecuador y, a partir del 2018, con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros que establecen el uso de las tasas de interés de los bonos corporativos emitidos en el Ecuador para la estimación y registro de las provisiones de jubilación patronal y desahucio. La NIC 19 revisada “Beneficios a empleados”, vigente a partir del 1 de enero del 2017, establece que para la estimación de dichas provisiones se deben considerar las tasas de rendimiento de los bonos corporativos de alta calidad emitidos en un mercado amplio y en la misma moneda y plazo en que se liquidarán dichas provisiones.

Los estados financieros de ASVEGETAL S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 Y 2017.

La preparación de estados financieros conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**c) Inventarios -**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

**d) Propiedad planta y equipo -**

**d.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento 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 parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**d.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

**d.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación 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 las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5
Otros Activos	10

**e) Costos por préstamos -**

Los costos por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción de activos calificados, los cuales constituyen activos que requieren de un período de tiempo sustancial para su uso o venta, son sumados al costo de estos activos hasta el momento en que estén listos para su uso o venta.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

**f) Impuestos Corrientes –**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**g) Provisiones –**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

**NOTA 3 - 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:

**Composición:**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha	12,221	18,196
Banco Pacifico	<u>20</u>	<u>20</u>
Total	<u>12,241</u>	<u>18,216</u>

**NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS  
CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa efectiva, menos la provisión por deterioro de acuerdo al modelo de las pérdidas crediticias esperadas. La Compañía aplica el enfoque simplificado permitido por la NIIF 9, que exige que las pérdidas esperadas de por vida se reconozcan a partir del reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar.

**Composición:**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Corto Plazo</b>		
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Cientes No relacionados	61,412	-
	<u>61,412</u>	<u>-</u>

**NOTA 5 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

**Composición:**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificios e intalaciones	521,771	521,771
Maquinariay equipo de riesgo	93,519	585,639
Muebles, enseres y eq. oficina	1,398	2,315
Equipo de computación	-	1,398
Vehículos	11,515	276,630
Otros Activos	4,549	6,268
	<u>632,752</u>	<u>1,394,021</u>
<b>Menos:</b>		
Depreciación acumulada	(143,626)	(712,667)
	<u>489,126</u>	<u>681,354</u>
Terrenos	1,585,600	1,585,600
<b>Total</b>	<u><u>2,074,726</u></u>	<u><u>2,266,954</u></u>
<b>Movimiento:</b>		
Saldo al 1 de enero	2,266,954	2,376,762
Bajas Netas	(133,361)	(24,825.00)
Depreciación del año	(58,867)	(84,983)
	<u><u>2,074,726</u></u>	<u><u>2,266,954</u></u>

**NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**Composición:**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Corto Plazo</b>		
<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>		
Proveedores	2,643	-
Subtotal	2,643	-
<b>Otras cuentas por pagar:</b>		
Compañías relacionadas	-	381,414
Otras cuentas por pagar accionistas	703,016	749,024
Total	<u>705,659</u>	<u>1,130,438</u>

**NOTA 7 – IMPUESTOS**

**7.1 Activos y Pasivos del año corriente**

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Activos por impuesto corriente:</b>		
Crédito Tributario retenciones	-	5,363
Anticipo Impuesto a la Renta	-	1,214
Total	<u>-</u>	<u>6,577</u>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	30,963	1,666
Retención en la fuente	6	(6)
Total	<u>30,969</u>	<u>1,660</u>

## 7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

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

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad/ Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	403,329	(148,877)
Gastos no deducibles	6	155,987
Amortización pérdidas tributarias años anteriores	63,976	-
Otras rentas exentas	146,192	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Utilidad / Pérdida gravable</b>	193,167	7,110
Base imponible 25%	101,432	3,733
Base imponible 28%	91,735	3,377
<b>Utilidad / Pérdida gravable</b>	<hr/> 193,167	<hr/> 7,110
Impuesto a la renta causado (1)	<hr/> 51,044	<hr/> 1,666
Anticipo calculado (2)	-	6,331
Reducción del anticipo aplicando la exoneración 100% (2)	-	(6,331)
Total reducción del anticipo	-	-
<b>Impuesto a la renta corriente cargado a resultados</b>	<hr/> 51,044	<hr/> 1,666
<b>Movimiento de la provisión de impuesto a la renta</b>		
Saldos al comienzo del año	1,666	8,382
Provisión del año	51,044	1,666
Pagos efectuados	(21,747)	(8,382)
<b>Saldos al fin del año</b>	<hr/> 30,963	<hr/> 1,666

## NOTA 8- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 186,100 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.