

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Sociedad agrícola ganadera finca alegría s.a SAGFA EXPEDIENTE: 73744, es una sociedad anónima radicada en el cantón Quinindé, provincia Esmeraldas, Ecuador, con RUC 099227254546001, con domicilio ubicado en Recinto Ronca Tigrillo a 22 Km del pueblo las golondrinas.

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal es Cría de ganado vacuno sus actividades económicas secundaria son cultivo de cacao, actividades de producción de leche cruda, cría de ganado ovino, cultivo de palma.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

De acuerdo con la última resolución mencionada la empresa es clasificada dentro del tercer grupo, y comienza su aplicación de NIIF para PYMES, desde el periodo 2012.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las facturas de ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

6.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.11 Cuentas por pagar relacionadas

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)**

**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)**

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			31/12/2018	31/12/2019
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	38,991.03	9,310.89
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	2,288.89	5,221.48
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	31,631.37	20,366.64
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	7	-	-
10103	Inventarios	8	173,251.45	286,320.79
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	-	13,083.10
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	7,626.76	8,703.12
10108	Otros activos Corrientes	11	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		253,789.50	343,006.02
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	327,231.47	329,031.47
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(86,621.05)	(94,352.47)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		240,610.42	234,679.00
1	TOTAL ACTIVO		494,399.92	577,685.02
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	17	31,894.14	65,211.18
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	18	35,805.20	68,986.12
20105	Provisiones	19	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	20	5,721.87	3,868.75
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	-	15,340.29
20109	Otros pasivos financieros	22	-	-
20110	Anticipo de Clientes	23	-	202.51
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		73,421.21	153,608.85

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)**

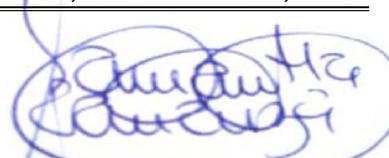
**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)**

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	31/12/2018	31/12/2019
	<i>Suman y Vienen.....</i>		73,421.21	153,608.85
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20210	Otros Pasivos No Corrientes	34	206,426.82	233,157.77
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		350,581.11	353,242.27
2	TOTAL PASIVO		424,002.32	506,851.12
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	35	800.00	800.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	36	-	-
30401	Reserva Legal	37	1,307.73	1,307.73
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	37	903.51	903.51
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	38		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	39		
30601	Ganancias acumuladas		62,562.27	67,582.75
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(196.39)	(196.39)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	40		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	5,020.48	436.30
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		70,397.60	70,833.90
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		494,399.92	577,685.02



Sr. Diego Ramón Zambrano

GERENTE GENERAL



**Ing. Verónica Carranza
CONTADORA**

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2018	2019
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	41	432,630.58	309,148.96
VENTAS NETAS		432,630.58	309,148.96
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	43	364,336.86	51,156.84
GANANCIA BRUTA		68,293.72	257,992.12
Otros Ingresos	42	9,530.07	98.47
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	44	21,800.65	201,527.30
Gastos de Administración	45	22,244.19	26,631.57
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		44,044.84	228,158.87
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	46	10,898.34	20,521.53
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		10,898.34	20,521.53
<u>OTROS GASTOS</u>			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	48	11,386.43	2,838.67
15% Participación a Trabajadores	48	(1,707.96)	(425.80)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		9,678.47	2,412.87
Impuesto a la Renta	48	(4,657.98)	(1,976.57)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		5,020.48	436.30
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		5,020.48	436.30

GERENTE GENERAL

Sr. Diego Ramón Zambrano

Ing. Verónica Carranza
CONTADORA

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

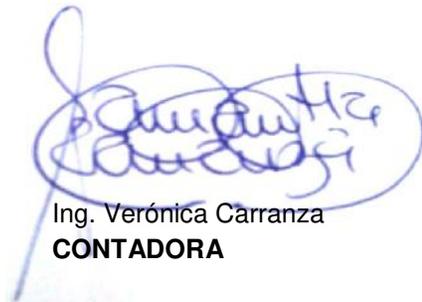
c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	DEL BALANCE
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
			301	30401	30402	30601	30602		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO		800.00	1,307.73	903.51	67,582.75	(196.39)	436.30	70,833.90	70,833.90
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800.00	1,307.73	903.51	62,562.27	(196.39)	5,020.48	70,397.60	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800.00	1,307.73	903.51	62,562.27	(196.39)	5,020.48	70,397.60	70,397.60
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	5,020.48	-	(4,584.18)	436.30	
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	5,020.48	-	(5,020.48)	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	436.30	436.30	



Sr. Diego Ramón Zambrano
GERENTE GENERAL



Ing. Verónica Carranza
CONTADORA

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019 (Expresado en Dólares)

	2018	2019
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(40,629.32)	(30,541.30)
Clases de Cobros por actividades de operación		
P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	441,884.71	306,216.37
P Otros cobros por actividades de operación	45,335.27	33,279.39
Total Clases de Cobros por actividades de operación	487,219.98	339,495.76
Clases de Pagos por actividades de operación		
N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(515,789.22)	(347,807.56)
N Pagos a y por cuenta de empleados	(1,161.74)	(1,707.96)
N Otros pagos por actividades de operación	-	-
N Dividendos pagados	-	-
P Dividendos recibidos	-	-
N Intereses pagados	(10,898.34)	(20,521.53)
P Intereses recibidos	-	-
N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(527,849.30)	(370,037.06)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(19,450.00)	(1,800.00)
N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
P Dividendos recibidos	-	-
P Intereses recibidos	-	-
D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(19,450.00)	(1,800.00)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
P Financiación por préstamos a largo plazo	144,154.29	-
N Pago de Prestamos	-	(24,069.79)
N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
N Dividendos pagados	-	-
P Intereses recibidos	-	-
D Otras entradas (salidas) de efectivo	(47,772.96)	26,730.95
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiac	96,381.33	2,661.16
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	36,302.01	(29,680.14)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	2,689.03	38,991.03
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	38,991.04	9,310.89

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)**

**SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)**

	2018	2019
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,386.43	2,838.67
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,294.36	7,731.42
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	6,294.36	7,731.42
	17,680.79	10,570.09
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9,254.13	(2,932.59)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(5,173.93)	(2,894.73)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(13,812.50)	(113,069.34)
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	35,805.20	33,180.92
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(21,141.31)	11,287.31
Incremento (disminución) en beneficios empleados		
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(63,241.71)	33,317.04
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(58,310.12)	(41,111.39)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(40,629.33)	(30,541.30)



Sr. Diego Ramón Zambrano
GERENTE GENERAL



Ing. Verónica Carranza
CONTADORA

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A SAGFA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banecuador	28,511.99	406.58
	Banco Internacional Cta. Corriente	10,479.04	8,904.31
	Subtotal Bancos e Inversiones	38,991.03	9,310.89
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	38,991.03	9,310.89
10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	2,288.89	5,221.48
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	31,268.00	20,366.64
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	363.37	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	33,920.26	25,588.12
10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	-	13,083.10
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	13,083.10
10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	7,626.76	8,703.12
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7,626.76	8,703.12
10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	39,955.28	-
1020102	Edificios	-	-
1020103	Construcción en Curso	111,689.24	(111,689.24)
1020104	Instalaciones	-	
1020105	Muebles y Enseres	1,508.03	-
1020106	Máquinas y Equipos	119,218.80	1,800.00
1020108	Equipo de Computación	683.33	-
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	54,176.79	-
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	111,689.24
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	327,231.47	1,800.00
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(86,621.05)	(7,731.42)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(86,621.05)	(7,731.42)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	240,610.42	(5,931.42)

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

10203	<u>ACTIVOS BIOLÓGICOS</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020301	Animales vivos en crecimiento	8,656.25		31,532.55
1020302	Animales vivos en producción	126,503.96	-	216,697.00
1020303	Plantas en Crecimiento		-	
1020304	Plantas en Producción	38,091.24	-	38,091.24
1020305	(-)Depreciación Activos Biológicos		-	-
1020306	(-)Deterioro Acumulado de Activos Biológicos		-	-
10203	TOTAL ACTIVOS BIOLÓGICOS	173,251.45	-	286,320.79

Nota: En el impuesto a la renta está encasillado en Materia prima (2016 y 2017)

PASIVO CORRIENTE				
20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>		dic-18	dic-19
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		31,894.14	65,211.18
2010302	Proveedores del Exterior		-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		31,894.14	65,211.18

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	PTMO BANEQUADOR OP-0790276828 C/P	20,548.20	20,548.20
	PTMO BANEQUADOR OP-0790276816 C/P	15,257.00	15,257.00
	PTMO BCO INTERNACIONAL OP460302512 C/P		33,180.92
	Tarjeta de Credito Empresarial	-	-
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	35,805.20	68,986.12

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	918.62	130.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
2010703	Obligaciones con el IESS	3,095.29	3,738.75
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1,707.96	
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,721.87	3,868.75

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		15,340.29
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	15,340.29

20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	-	202.51
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	202.51

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares Americanos)**

PASIVO NO CORRIENTE	
----------------------------	--

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	PTMO BANEQUADOR OP-0790276828 L/P	90,754.79	70,206.59
	PTMO BANEQUADOR OP-0790276816 L/P	53,399.50	38,142.50
	PTMO BCO INTERNACIONAL OP 460302512 L/P		11,735.41
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCA	144,154.29	120,084.50

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	206,426.82	233,157.77
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	206,426.82	233,157.77

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Sr. Zambrano Diego	400.00	400.00
	Sr. Zambrano Hector	400.00	400.00
		-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

RESERVAS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,307.73	1,307.73
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	903.51	903.51
304	TOTAL RESERVAS	2,211.24	2,211.24

RESULTADOS ACUMULADOS **dic-18** **dic-19**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	62,562.27	67,582.75
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(196.39)	(196.39)
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	62,365.88	67,386.36

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO **dic-18** **dic-19**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	5,020.48	436.30
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	5,020.48	436.30

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

		dic-18	dic-19
41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	432,630.58	309,148.96
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	432,630.58	309,148.96
43	<u>OTROS INGRESOS</u>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	873.82	98.47
4305	Otras Rentas	8,656.25	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	9,530.07	98.47
51	<u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	13,812.50	32,607.46
510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
510108	(-) Inventario final de materia prima		
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	121,347.71	135,160.21
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(135,160.21)	(248,229.55)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	167,184.56	
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	-	
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		4,819.21
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	-	7,443.06
510408	Otros Costos de producción	102,377.06	119,356.45
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	364,336.86	51,156.84
5201	<u>GASTOS DE VENTA</u>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		99,080.56
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		20,131.33
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		31,986.03
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		20,301.00
520112	Combustibles		10,886.16
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		7,251.01
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2,747.34
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	6,294.36	288.36
	Propiedades de inversión		
520128	Otros gastos	15,506.29	8,855.51
	Subtotal Gastos de Venta	21,800.65	201,527.30
5202	<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520208	Mantenimiento y reparaciones	1,919.16	462.92
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1,260.35	299.75
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	283.36	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,836.45	2,380.94
520228	Otros gastos	16,944.87	23,487.96
	Subtotal Gastos de Administración	22,244.19	26,631.57
	Total Gastos de Venta y Administrativos	44,044.84	228,158.87

SOCIEDAD AGRICOLA GANADERA FINCA ALEGRIA S.A. "SAGFA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (En dólares Americanos)

	5203 GASTOS FINANCIEROS	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	520301	Intereses	
	520302	Comisiones	252.76
	520305	Otros Gastos Financieros	10645.58
	5203	Total Gastos Financieros	10,898.34

	5204 OTROS GASTOS	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	3,033.66
	520402	Otros Gastos	11,494.18
		TOTAL OTROS GASTOS	11,494.18

	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	11,386.43
	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1,707.96)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	11,494.18
	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	21,172.65
	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)y (25%)	(4,657.98)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	5,020.48

	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	5,020.48	436.30
--	--	-----------------	---------------

	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	<i>dic-18</i>	<i>dic-19</i>
	<i>Se refiere al siguiente detalle:</i>		
	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD
	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)y (25%)	2,540.99
	841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	(297.78)
	846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(3,984.75)
	850	(-) Crédito tributario de años anteriores	(8,002.19)
	855	Impuesto a pagar	1,976.57
	856	Saldo a Favor	(8,703.12)

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)


Sr. Diego Ramón Zambrano
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Carranza
CONTADORA