

POFIDEL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

POFIDEL S.A., fue constituida el 20 de febrero de 2003 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de marzo del mismo año y su actividad principal es la: Molienda o Pilado de Arroz: producción de arroz descascarillado, blanqueado, pulido, semicocido; según Registro Único de Contribuyente.

El arroz es una gramínea de mayor consumo entre los ecuatorianos; por tal razón la dedicación a su cultivo y la disponibilidad de materia satisface la demanda. Además, el compromiso estatal por el cambio estratégico de la matriz productivo

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

Efectivo y equivalentes al efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

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 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

POFIDEL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INSTITUCION FINANCIERA	FIRMA CALIFICADORA DE RIESGO (1)	CALIFICACIÓN A MARZO 2019	CALIFICACIÓN A JUNIO 2019	CALIFICACIÓN A SEPTIEMBRE 2019	CALIFICACIÓN A DICIEMBRE 2019
BANCO BOLIVARIANO C.A.	PCR PACIFIC S.A. / BANK WATCH RATINGS S.A.	AAA / AAA-	AAA / AAA-	AAA / AAA-	AAA / AAA-
BANCO DE LA PRODUCCIÓN S.A. PRODUBANCO	PCR PACIFIC S.A. / BANK WATCH RATINGS S.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-	AAA / AAA-	AAA / AAA-
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	PCR PACIFIC S.A. / SOC. CAL. RIESGO LATINOAMERICANA	AAA / AAA	AAA / AAA	AAA / AAA	AAA / AAA
BANCO PICHINCHA C.A.	PCR PACIFIC S.A. / BANK WATCH RATINGS S.A.	AAA- / AAA-	AAA- / AAA-	AAA / AAA-	AAA / AAA-
BANCO INTERNACIONAL S.A.	BANK WATCH RATINGS S.A. / CLASS INTERNATIONAL RATING	AAA- / AAA	AAA- / AAA	AAA- / AAA	AAA- / AAA

Cuentas y Documentos por cobrar. - Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes de la empresa en el curso normal de sus operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Debido a que la Compañía vende todos sus productos y su cartera de crédito es de un máximo de hasta 90 días plazo, **POFIDEL S.A.** no realiza estimaciones de deterioro por estas cuentas por cobrar.

Estas cuentas no generan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, debido a que se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios. - Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

POFIDEL S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, 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 de lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Otros Equipos	10 años	10%

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.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro de gastos por intereses.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Beneficios Sociales. - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores. - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **POFIDEL S.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Prestamos de accionistas. - La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas, por convenio entre las partes.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Ingresos, Costos y Gastos. - Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de acuerdo a su objeto social, los cuales se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los gastos se registran mediante el método de acumulación o devengado, excepto por los beneficios sociales que los registran bajo el método del efectivo.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Caja chica (a)	349.065	337.900
Bancos (b)	232.478	210.431
Total:	<u><u>581.543</u></u>	<u><u>548.332</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, se registraron cobranza en efectivo y cheque a la fecha de los clientes que deberán ser depositado en el siguiente periodo
- b) Corresponde al saldo existente en entidades financieras locales y del exterior, integrado de la siguiente manera:

BANCOS	Saldo según Est Cta	Deposito no Registrado	(-) Cheques Girados y no cobrados	Saldo en Libros
Banco Internacional cta. Cte. 900-061244-6	13.165	-	-	13.165
Banco Bolivariano cta. Cte. # 205-500234-3	152.432	-	-	152.432
Banco Produbanco cta. Cte. # 12022028991	12.405	-	-	12.405
Banco Pichincha Cta, Cte. # 3497879404	19.614	-	-	19.614
Banco Guayaquil Cta. Cte. # 8381348	29.862	-	-	29.862
Total Bancos Locales				<u>227.478</u>
Banco Pichincha Panama cta. Cte. # 2000567021 (c)	5000	-	-	5.000
Total Banco del Exterior				<u>5.000</u>
TOTAL BANCOS				<u><u>232.478</u></u>

- c) Corresponde al saldo en banco del exterior, de Panamá, al cierre del este informe no hemos recibido la confirmación de saldos.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar clientes	684.523	443.729
Total:	<u><u>684.523</u></u>	<u><u>443.729</u></u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas a crédito principalmente de arroz.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES (continua)

Cartera de Clientes	
(al 31-DIC-2019)	
Fecha de pago	Valor
al 31/12/2017	6.248
al 31/12/2018	9.196
al 31/12/2019	669.079
TOTAL	<u>684.523</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los saldos de inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Materia Prima (a)	945.512	990.356
Suministros y materiales	45.731	45.731
Productos Terminados (b)	158.810	123.737
Total	<u>1.150.052</u>	<u>1.159.823</u>

- a) Está representado por arroz en cascara existente en las bodegas de almacenamiento ubicados en las localidades de Jujan, en stock por 6.000, sacas al costo de US\$ 35,10, por US\$ 210.609,35, y en la nueva instalación en el cantón Yaguachi. Tienen en stock 20.936,46 sacas al costo de US\$ 35,10 por US\$ 734.902,36
- b) Está representado por arroz pilado en el almacenamiento ubicado en las localidades de Jujan en stock 4.524,49, quintales al costo de US\$ 35,10, por US\$ 158.809,63.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA valor agregado 2018 (a)	-	27.579
Credito tributario Impuesto a la renta 2018 (b)	-	47.842
Total	-	75.421

- a) En la aplicación del reglamento y en concordancia con la actividad del negocio los créditos tributarios por IVA en adquisiciones y compras de bienes o servicios, no deben considerarse como crédito tributario por lo que estos fueron reconocido en los resultados del periodo.
- b) El crédito tributario de impuesto a la renta 2018, al cierre fiscal se aplicó en su totalidad para el pago por impuesto a la renta anual correspondiente al 2019.

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	SALDO		ventas/o	SALDO
	<u>31-dic.-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>Ajustes</u>	<u>31-dic.-19</u>
Terrenos (a)	15.697	-	-	15.697
Edificios (a)	96.374	-	-	96.374
Construcciones en Curso (b)	0	1.754.269	-	1.754.269
Instalaciones	13.396	-	-	13.396
Muebles y Enseres	5.769	-	-	5.769
Maquinarias y Equipos (c)	932.200	121.900	-	1.054.100
Equipos de Computacion	10.244	-	-	10.244
Vehículos (d)	312.928	24.500	-	337.428
Total Costo	1.386.607	1.900.669	-	3.287.276
(-) Depreciacion Acumulada (e)	(763.060,14)	(124.101,81)	-	(887.161,95)
Total:	623.547	1.776.567	-	2.400.114

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (continua)

- a) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene atrasado los pagos de los predios Urbanos de la localidad de Jujan y Yaguachi, al cierre de este informe no ha sido pagado todavía.
- b) Durante el periodo 2019, se dio inicio la construcción de un Galpón para almacenar sacas y quintales en la localidad ubicado en Yaguachi, cuyo monto acumulado al cierre del periodo es de US\$ 1.754.269. La administración de la empresa reclasificara al costo de la obra y la respectiva depreciación en el siguiente periodo.
- c) En el periodo 2019, se compró algunas maquinarias, f-663 1 Pulidora y mesa clasificadora por un valor de US\$ 25.500,00, f-1750 1 Ensacadora doble Modelo DCS por un valor de US\$ 13.000, y f-020 1 sistema de descarga de cereales para secador de granos de arroz por un valor de US\$ 83.400.
- d) Al 31 de diciembre del 2019, la administración compro un carro TOYOTA LUX 2.5, placa GSJ7422, serie HILUX2.5CD4X4, F-1900753 Renting S.A.
- e) La depreciación se calcula de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno; para el ejercicio 2019, la depreciación fue de US\$ 124.102,00, los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Inversiones de Terrenos	-	79.420
Construcciones Proceso	-	171.778
Inversiones de Relleno.	-	141.643
Total:	-	392.841

En el periodo 2019, la empresa ha realizado la terminación de la obra en el terreno ubicado en el cantón Yaguachi, la construcción de bodegas de almacenamiento que entrará en funcionamiento en el siguiente periodo; consecuentemente, estos bienes fueron reclasificado y reconocidos en las Propiedades Planta y Equipo en la cuenta denominada “Construcciones en Curso”.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Proveedores	43.709	44.766
Total:	<u>43.709</u>	<u>44.766</u>

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo por pagar a proveedores por el abastecimiento de arroz pilado y arroz con cascara, relacionados con la actividad ordinaria de la empresa.

Proveedores	Saldos al 31-12-19
LARA RONQUILLO GABRIEL	8.550
ALCIVAR KOELLER DANIE DANIE	16.929
RIZZO CABRERA BETTY IDOLINA	<u>18.230</u>
TOTAL	<u>43.709</u>

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A C./PLAZO

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Prestamos Bancarios (a)	1.986.051	1.375.867
Tarjeta de Creditos Diners Club (b)	<u>34.237</u>	<u>6.609</u>
Total:	<u>2.020.288</u>	<u>1.382.476</u>

- a) Pertenece al saldo de porciones corrientes por préstamos bancarios obtenidos del banco bolivariano, para uso de capital de trabajo, adquisición de maquinarias y pagos a proveedores.

POFIDEL S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A
C./PLAZO (continua)**

Bancos						
Institución Financiera	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo	Tasa de Interés	Porción Corriente
Banco Bolivariano	04-oct-18	14-sep-23	295815	365.000	8,83%	73.000
Banco Pichincha	11-may-17	25-abr-25	2679847	120.000	11,00%	22.683
Banco del Litoral	17-may-16	17-may-20	11430	10.613	11,00%	1.338
Banco del Litoral	25-ene-17	24-feb-20	18447	30.955	11,20%	2.026
Banco Bolivariano	09-ene-18	04-ene-21	283803	80.000	8,83%	28.412
Banco Bolivariano	30-may-19	27-ene-20	187912	212.000	8,92%	106.000
Banco Bolivariano	21-jun-19	25-feb-20	305825	300.000	8,83%	150.000
Banco Bolivariano	09-oct-19	14-ago-20	310397	200.000	8,83%	200.000
Banco Bolivariano	30-oct-19	09-jun-20	192673	150.000	8,83%	150.000
Banco Bolivariano	20-dic-19	25-jun-20	313676	100.000	8,83%	100.000
Banco del Litoral	27-jun-19	25-jul-23	000001	15.000	8,95%	3.563
Banco Bolivariano	17-may-19	26-may-20	304305	475.000	8,83%	316.700
Banco Bolivariano	10-oct-19	21-sep-20	310399	400.000	8,83%	400.000
Banco Bolivariano	13-nov-19	18-oct-24	311693	900.000	8,84%	41.328
Banco Bolivariano	08-feb-19	16-feb-23	002562	80.000	8,82%	20.000
Banco Bolivariano	30-ago-19	16-abr-20	308907	106.000	8,92%	106.000
Banco Bolivariano	18-sep-19	20-may-20	309593	265.000	8,83%	265.000
TOTAL						1.986.051

- b) Está representado por la tarjeta Diners Club Corporativo pertenecientes a la empresa POFIDEL S.A., por un valor de US\$ 34.237, a la fecha de este informe no hemos tenidos la confirmación de saldos.

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$Dolares)	
Impuestos por pagar (a)	38.602	18.605
Participacion de trabajadores (b)	39.794	32.298
IESS por pagar	8.162	6.369
Otros pasivos por pagar	253	-
Beneficios de Ley a empleados (c)	18.232	16.352
Total:	<u>105.042</u>	<u>73.623</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a retenciones a la fuente por un valor de US\$ 2.606,15, el valor agregado del iva por un valor de US\$ 933,49 el impuesto a la renta por un valor de US\$ 5.269,14, y la provisión de la ley Orgánica de simplificación y progresividad tributaria que se va a pagar en 2020, 2021 y 2022, por un valor de US\$ 29.790,63.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (continua)

- b) Corresponde al periodo del 2019, la empresa provisiona por pagar la participación trabajadores de Utilidades para ser repartido a los trabajadores por un valor de US\$ 39.794.
- c) Al 31 de diciembre del 2019, Corresponde a la provisión de beneficios sociales por décima tercera remuneración por un valor de US\$ 1.944,28, y cuarta remuneración por un valor de US\$ 16.287,53.

NOTA 12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$Dolares)	
Préstamos bancarios (a)	1.139.512	353.964
Prestamos de Accionistas	-	136.419
Otras Cuentas Por Pagar	-	113.399
Total:	<u>1.139.512</u>	<u>603.783</u>

Bancos						
Institución Financiera	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo	Tasa de Interés	Porción No Corriente
Banco Bolivariano	04-oct-18	14-sep-23	295815	365.000	8,83%	219.000
Banco Bolivariano	09-ene-18	04-ene-21	283803	80.000	8,83%	7.504
Banco del Litoral	27-jun-19	25-jul-23	000001	15.000	8,95%	10.836
Banco Bolivariano	13-nov-19	18-oct-24	311693	900.000	8,84%	858.672
Banco Bolivariano	08-feb-19	16-feb-23	002562	80.000	8,82%	43.501
						<u>1.139.512</u>

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 25.800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Chon Lama Javier Alberto	Ecuador	50,00%	12.900	\$ 1	\$ 12.900
Chon Lama Jorge Xavier	Ecuador	50,00%	12.900	\$ 1	\$ 12.900
<u>25.800</u>					<u>\$ 25.800</u>

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 14.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 12.900,00, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los ingresos ordinarios, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos Ordinarios (a)	7.398.168	6.620.307
Otros Ingresos	35	303
Total ingresos	<u>7.398.203</u>	<u>6.620.307</u>

- a) Está representado por venta de arroz clásico, verde, arroccillo y polvillo productos principales para la venta a nivel nacional.

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre del 2019 y 2018, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
(-) COSTOS		
Costos de Venta (a)	5.404.551	5.563.588
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion (b)	1.524.764	702.790
Gastos Financieros	203.597	138.914
Total Gastos	<u>1.728.361</u>	<u>841.704</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>7.132.912</u>	<u>6.405.292</u>

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS (continua)

- a) Incluyen principalmente por costo de la materia prima por US\$ 5'404.551,18, sueldo y salarios por US\$ 179.474,03, saquillos por US\$ 106.924,07, Honorarios profesionales por US\$ 86.669,63, aporte patronal por US\$ 19.462,66, Laminas Hilos cribas por US\$ 58.562,83, Mantenimiento y reparación por US\$ 87.417,04, Energía eléctrica por US\$ 78.698,02, Gas por US\$ 43.661,28, consumo de combustibles y lubricantes por US\$ 21.907,24, y otros menores por US\$ 110.472,63.
- b) Incluyen principalmente por sueldo y salarios por US\$ 107.804,87, Depreciación por US\$ 124.101,81, Gastos de Viaje por US\$ 171.573,40, Útiles de Oficina por US\$ 111.087,65, Contribuciones por US\$ 59.555,49, Mantenimiento y reparaciones por US\$ 35.665,00, Transportes por US\$ 20.474,04, promociones y publicidad por US\$ 29.213,00, y otros menores por US\$ 72.039,27

NOTA 18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$ Dolares	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	265.291	215.318
(-) Participación Trabajadores	39.794	32.298
Utilidad Gravable	225.497	183.020
(+) Gastos no deducibles	201.222	-
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
(-) Deduciones adicionales	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	426.719	183.020
Tasa Aplicable: 25% (a)	106.680	51.246
Saldo del anticipo pendiente de pago antes de rebaja	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	4.134	52.778
(=) Rebaja del saldo del anticipo - Decreto Ejecutivo N° 210	102.546	52.778
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado 2017	-	52.778
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	102.546	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	49.434	48.400
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	47.842	52.220
Anticipo determinado próximo año	-	-
Impuesto a la renta por pagar	5.269	-
Saldo a Favor del contribuyente	-	(47.842)

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó el respectivo análisis para la determinación de la provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2019, la empresa lo aplicó con el 25%, sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Cabe indicar que, de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado.

POFIDEL S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

NOTA 19.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (junio, 11 de 2020), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre los meses de marzo, abril y mayo de 2020, el Ecuador y el mundo se vio afectado por la pandemia sanitaria COVID-19, lo cual motivo a que las actividades operativas de POFIDEL S.A., se redujeran al 50%, situación que ha decir de la Administración no tuvo incidencia en los estados financieros adjuntos