

PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA

ESTACIÓN DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO

A: DIC. 31/2019

Activo Corriente:

Efectivo y Equivalentes	8,549.22
Cuentas por Cobrar Comerciales	19,203.95
Ctas. Por Cobrar Fiscales	22,421.21
Otras cuentas por cobrar	3,329.94
Inventarios	4,047.53

Total activo corriente 57,551.85

Activo no Corriente:

Propiedad, planta y equipo	279,175.69
Activo Biológico	39,921.91

Total activo no corriente 319,097.60

TOTAL ACTIVOS

376,649.45



Ing. Pedro Steiner
REPRESENTANTE LEGAL

PASIVO Y PATRIMONIO

A: DIC. 31/2019

Pasivo Corriente:

Obligaciones Fiscales	2,637.04
Obligaciones Laborales e IESS	8,144.36
Ctas. Por Pagar Relacionadas	88,164.21
Ctas. Por Pagar - Proveedores	45.55

Total pasivo corriente 78,992.15

Pasivo no Corriente:

Jubilación Patronal	53,366.47
Desahucio	28,964.00

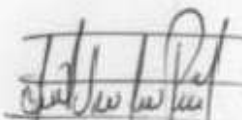
Total pasivo no corriente 82,330.47

PATRIMONIO

Capital	235,000.00
Reserva Legal	8,989.26
Reserva Facultativa y Estatutaria	41,115.69
Resultados años anteriores	-188,995.69
Result.Acum.por Adopc.NIF	116,121.72
Reserva de Capital	751.42
Resultado del Ejercicio	2,344.43

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

376,649.45



Viviana Torres
CONTADORA

PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA**ESTADO DE RESULTADOS**

DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PERIODO
ENE. 01 - DIC.31/2019**INGRESOS**

Ingresos por ventas netas 252,757.50

COSTOS

Costo de Ventas -216,778.39

PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS

35,979.11**GASTOS**

Gastos de Personal -4,576.35

Gastos Generales -25,748.42

Gastos Financieros -420.59

TOTAL GASTOS OPERACIONALES

-30,745.36**RESULTADO OPERACIONAL**

5,233.75**INGRESOS / EGRESOS NO OPERACIONALES**

Otros ingresos 330.22


**UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA Y PARTICIPACION
LABORAL**

5,563.97

15% Participación Laboral -834.60

Impuesto Causado -2,384.94

UTILIDAD NETA DEL PERIODO

2,344.43Ing. Pedro Steiner
REPRESENTANTE LEGALViviana Torres
CONTADORA

RETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA

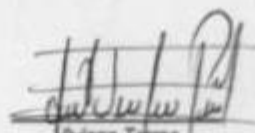
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

NOVIEMBRE 31 DE 2019

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT. Y ESTATUTARIA	RESULT. AÑOS ANTERIORES	RESUL. ACUM. POR ADOP. NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESULT. DEL EJERCICIO	TOTALES
Balance a Dic. 31/2018	235,000.00	8,201.08	34,022.04	-188,995.69	116,121.72	751.42	7,881.83	212,982.40
Transferencia		788.18	7,093.65				-7,881.83	0.00
Resultado año 2019							5,563.97	5,563.97
Participación Laboral							-834.60	-834.60
Costo Renta							-2,384.94	-2,384.94
Balance a Dic. 31/2019	235,000.00	8,989.26	41,115.69	-188,995.69	116,121.72	751.42	2,344.43	215,326.83



Ing. Pedro Steiner
REPRESENTANTE LEGAL



Viviana Torres
CONTADORA

PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2019

(Expresado en US dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	279,036.13
PAGADO A PROVEEDORES	-45,319.00
PAGADO POR OBLIGACIONES LABORALES	-209,721.99
PAGADO POR OTROS GASTOS	-26,003.19

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	-1,098.05
POR GASTOS FINANCIEROS	-420.59
POR OBLIGACIONES FISCALES	-3,471.81
POR VARIOS	330.22

EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS **-4,660.23**

INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-8,548.82
INCREMENTO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-8,400.00

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: **-16,948.82**

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:


INCREMENTO DE PRESTAMOS DE CIAS. RELACIONADAS	14,261.85
---	-----------

EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **14,261.85**

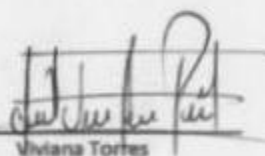
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES **-7,347.20**

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO: **15,896.42**

EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO: **US\$ 8,549.22**



Ing. Pedro Steiner
REPRESENTANTE LEGAL



Viviana Torres
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2019

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO.

PIRETRO LATINOAMERICANO C.A. PIRELA es una compañía constituida en el Ecuador en marzo 25 de 1968 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el No. 485, Tomo 99, en mayo 28 de 1968, su objeto social principal son las actividades agrícolas y ganaderas.

Con fecha noviembre 29 de 2001 se realiza el último aumento de capital hasta alcanzar la suma US\$ 235.000,00 el mismo que se encuentra suscrito y pagado en su totalidad.

La Compañía es gobernada por la junta general de accionistas y es administrada por el Presidente y Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial y dura dos años en sus funciones.

2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1) DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019.

2.2) BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de Piretro Latinoamericano C.A. PIRELA, al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para Pymes y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

2.3) ESTIMACIONES CONTABLES Y SUPOSICIONES EFECTUADAS POR LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante. Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

2.4) EMPRESA EN MARCHA

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

2.5) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

2.6) CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de las facturas correspondientes a las ventas realizadas, las cuales son canceladas de acuerdo a las condiciones preestablecidas.

Al final de cada periodo, 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, el importe de las cuentas por cobrar se reducirá mediante la respectiva provisión.

A la fecha de cierre de estados financieros no se evidencia deterioro de las cuentas por cobrar.

2.7) INVENTARIOS

Las compras se registran al costo de adquisición, cuando estas ocurren; los inventarios finales se valorizan al costo o su valor neto de realización, el que resulte menor.

2.8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se miden al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada y si aplica, menos las posibles pérdidas por deterioro de valor.

Los costos de ampliación o mejoras que representen un aumento de la productividad o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como un costo mayor de los bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre la vida útil estimada.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo:

Activo Fijo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Instalaciones (vivienda)	45	15%
Instalaciones (área uso múltiple)	35	15%
Instalaciones (bodega, galpón, otros)	25	15%
Maquinaria y Equipo (tractores)	10	10%
Maquinaria y Equipo (implementos)	15	2%
Maquinaria y Equipo (secadora)	50	2%
Muebles y enseres	15	2%
Equipo de cómputo	5	2%
Vehículos	6	10%

Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan, por su uso, beneficios económicos futuros. La utilidad o pérdida que surja de la baja del activo, es reflejado en el estado de resultados en el ejercicio en el cual es dado de baja.

2.9) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las indemnizaciones por terminación laboral son reconocidas como gasto cuando se toma la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el empleado en el pasado y la estimación puede ser determinada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto son: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores.

Provisión para Jubilación Patronal

El Código del Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de reconocer la jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.

El costo del beneficio para jubilación patronal a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio, con base en el método de unidad de crédito proyectado.

Desahucio

El Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio, por parte del empleador o del trabajador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario, multiplicado por los años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio.

2.10) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Las obligaciones o pérdidas relacionadas con provisiones o contingencias, originadas en litigios, reclamos o multas, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados y es probable que sea necesario realizar desembolsos para cancelar dicha obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos probable, se revelará en las notas a los estados financieros, los detalles que originan el pasivo contingente.

UN DESGLOSE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS, ES COMO SIGUE:**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Los saldos que presenta el estado de situación financiera a diciembre 31 del 2019, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Caja y Fondo Rotativo	1,668.02	1,780.03
Bancos	6,881.20	14,116.39
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>8,549.22</u>	<u>15,896.42</u>

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES.

Al diciembre 31 del 2019 y del 2018 presenta un saldo de de US\$ 19.203,95 y US\$ 45.482,58, que corresponde a Cuentas por Cobrar a la Compañía INEXA Industria Extractora C.A.

5. CUENTAS POR COBRAR FISCALES.

A diciembre 31 de 2019 se presentan de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
IVA en compras	24.48	180.60
Crédito Tributario - IVA	7,921.58	3,650.85
Crédito Tributario - Ret. IVA	11,947.57	11,947.57
Cuentas por Cobrar SRI	0.00	4,585.54
Ret. Fuente – Imp. Renta	2,527.58	0.00
TOTAL	<u>22,421.21</u>	<u>20,364.56</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Otras Cuentas por Cobrar corresponde a los anticipos realizados a proveedores de bienes y servicios. A diciembre 31 del 2019 y 2018 presenta un saldo de US\$ 3.329,94 y US\$ 2.818,69 respectivamente.

7. INVENTARIOS.

Un detalle de los inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Suministros y Materiales	4,047.53	5,412.53
Producto Terminado	0.00	4,534.94
TOTAL	<u>4,047.53</u>	<u>9,947.47</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El valor neto de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Terreno	145,267.52	145,267.52
Edificios e Instalaciones	90,168.11	93,462.88
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	25,327.07	19,791.59
Equipo de Cómputo	292.68	244.37
Vehículos	18,120.31	20,651.56
TOTAL	<u>279,175.69</u>	<u>279,417.92</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo a diciembre 31 de 2019, es como sigue:

	Saldo 31/12/2018	Adiciones / Ajustes	Ventas / Bajas	Saldo 31/12/2019
Terreno	145,267.52	0.00	0.00	145,267.52
Edificios e instalaciones	115,073.62	0.00	0.00	115,073.62
Muebles y enseres	5,134.74	0.00	0.00	5,134.74
Maquinaria y Equipo	28,387.55	8,345.28	0.00	36,732.83
Equipo de Cómputo	2,999.24	203.54	0.00	3,202.78
Vehiculos	23,000.00	0.00	0.00	23,000.00
Total Costo	319,862.67	8,548.82	0.00	328,411.49
(-) Deprec. Acumulada	-40,444.75	-8,791.05	0.00	-49,235.80
Activo Neto	<u>279,417.92</u>	<u>-242.23</u>	<u>0.00</u>	<u>279,175.69</u>

La depreciación del año 2019 fue de US\$ 8.791,05 la cual fue contabilizada en costos y gastos.

9. ACTIVO BIOLÓGICO.

Un desglose del Activo Biológico a diciembre 31 de 2019 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Cultivos en producción	73,245.28	73,245.28
Mantenimiento del suelo	32,162.34	23,762.34
Amort. Acumulada	-65,485.71	-65,485.71
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>39,921.91</u>	<u>31,521.91</u>

10. OBLIGACIONES FISCALES.

Un detalle de Obligaciones Fiscales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Ret. Fuente - Impuesto Renta	118.48	115.67
Ret. Fuente - IVA	133.61	120.71
IVA Ventas	0.00	0.00
Impuesto Renta	2,384.94	1,430.87
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>2,637.04</u>	<u>1,667.25</u>

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, para el ejercicio económico 2019 las sociedades constituidas en el Ecuador estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% de Impuesto a la Renta; existiendo una rebaja de tres puntos porcentuales a la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales

La conciliación tributaria para determinar el Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Resultado del Periodo	5,563.97	14,352.22
15% Participación Laboral	834.60	2152.83
Amortización de Perdidas Tributarias	3,613.55	6,541.75
Gastos no Deducibles	9,724.82	13,967.62
Utilidad del Ejercicio	10,840.64	19,625.26
Impuesto a la Renta causado	2,384.94	4,317.56
Anticipo Determinado	3,640.70	3,640.70
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	2,384.94	4,317.56
Forma de pago:		
Anticipo Pagado	0.00	383.04
Retenciones en la Fuente del año	2,527.59	2,457.16
Credito Tributario Años Anteriores	0.00	46.49
Crédito Tributario / Impuesto Renta por pagar	-142.65	1,430.87

11. OBLIGACIONES LABORALES E IESS.

Obligaciones Laborales e IESS a diciembre 31 de 2019 corresponde a lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Sueldos por Pagar	0.09	0.00
Décimo Tercer Sueldo	1461.89	1468.58
Décimo Cuarto Sueldo	3133.50	3741.55
Vacaciones	0.00	0.00
Participación Laboral	834.60	2,152.83
<u>IESS por pagar:</u>		
Fondo de Reserva	203.69	166.00
Aportes	1,981.83	2,060.67
Préstamos	528.76	357.50
TOTAL	8,144.36	9,947.13

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.

Cuentas por Pagar Relacionadas corresponde a préstamos otorgados por la Compañía INEXA C.A. A diciembre 31 de 2019 y 2018 presenta un saldo de US\$ 68.164,21 y US\$ 53.902,36 respectivamente.

13. PASIVO NO CORRIENTE.

A diciembre 31 de 2019 corresponde a Provisiones por Beneficios a Empleados, se resume de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Jubilación Patronal	53,366.47	89,220.07
Desahucio	28,964.00	36,589.25
TOTAL	<u>82,330.47</u>	<u>125,809.32</u>

14. PATRIMONIO.**CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 235.000,00, dividido en 235.000 acciones de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías dispone que, al menos, el 10% de la utilidad anual líquida sea destinada para formar la reserva legal, hasta que ésta alcance, por lo menos, el 50% del capital suscrito. Al cierre del ejercicio presenta un saldo de US\$ 8.989,26 que representa el 3.83% del capital suscrito.

RESULTADOS ACUMULADOS

La Superintendencia de Compañías, mediante la resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11007, dispuso que las cuentas de Reserva de Capital y Reserva por valuación de Inversiones se trasladen a la cuenta de Resultados Acumulados en las subcuentas: Reserva de Capital y Reserva por valuación de Inversiones.

A diciembre 31 de 2019 la cuenta Reserva de Capital presenta un saldo de US\$ 751.42.

RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

El incremento del patrimonio neto por ajustes, como consecuencia de la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera al 01 de enero del 2012, fue de US\$ 184.904,59.

Con fecha 31 de marzo del 2016 la Junta General Ordinaria de Accionistas, aprueba la absorción de las pérdidas acumuladas que mantiene la Compañía a diciembre 31 del 2015 por un valor de US\$ 68.782,87, con cargo a esta cuenta.

A diciembre 31 del 2019 los Resultados Acumulados por Adopción de NIIF por primera vez presentan un saldo de US\$ 116.121,72.

15. INGRESOS.

Un detalle de los Ingresos percibidos por la Compañía durante el ejercicio económico 2019 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
Venta Local	252,757.50	245,710.00
Otros	330.22	784.69
Intereses		1.99
TOTAL	253,087.72	246,496.68

16. COSTOS Y GASTOS.

Los Costos y Gastos incurridos por la Compañía por el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2019 son:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	2019	2018
	En US Dólares	En US Dólares
<u>Costos:</u>		
Materiales y Servicios	47,122.25	9,373.29
Mano de Obra	159,029.42	148,921.60
Otros costos	10,626.72	18,948.61
<u>Gastos:</u>		
Personal	4,576.35	19,956.47
Generales	25,748.42	34,642.15
Financieros	420.59	302.34
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	<u>247,523.75</u>	<u>232,144.46</u>


 Viviana Torres
CONTADORA