

AGANPI SA
NOTA EXPLICATIVA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía fue constituida el 16 de Junio del 2009, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a las Actividades agrícolas en todas sus fases.

2. Prácticas Contables Significativas

Las Políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas Políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIC-NIIFs de acuerdo a la Resolución de Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de Presentación.- *Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Terrenos	-
Herramientas y Equipo	10%

3. Caja y Bancos

Caja	\$ 3,779.69
Bancos:	
Pichincha	700.00
Machala cta.cte.1080753868	34,250.06
Pichincha cta.cte.3446666604	<u>3,659.85</u>
	\$ 42,389.60
	=====

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

4. Cuentas por Cobrar -Relacionadas **\$ 139,722.26**

=====

Contabiliza el saldo por los créditos otorgados a comerciantes por la comercialización y venta de cacao la 31 de diciembre de 2019.

5. Impuestos Anticipados a la Renta **\$ 8,492.77**

=====

Importe del saldo de las retenciones en la fuente 1% en la cantidad de \$ 4,294.24, 2% , \$ 240.00, incluso el crédito tributario por Impuesto a la Renta correspondiente al año 2017 \$ 3,001.40, efectuado a la compañía proveniente de la comercialización de productos agrícola al 31 de diciembre de 2019.

6. Inventarios **\$ 1,173.91**

=====

Registra el saldo del stock de inventario conformado por cacao de naturaleza natural, orgánica al 31 de diciembre de 2019.

7. Propiedades, Planta y Equipo	2018	2019	Variaciones
Terrenos	\$ 398,500.00	398,500.00	0.00
Herramientas y Equipos	466,589.91	466,589.91	0.00
Muebles y Enseres	8,528.48	8,528.48	0.00
Equipos de Computación	1,610.77	1,610.77	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 875,229.16	\$ 875,229.16	\$ 0.00
Depreciación acumulada	(303,914.64)	(323,679.96)	19,765.32
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 571,314.52	\$ 551,549.20	\$ 19,765.32

=====

Las propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

8. Proveedores

	2018	2019	Variación
	\$ 12,518.02	\$ 9,347.84	\$ 3,170.18

=====

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a la compañía por proveedores en la compra de productos agrícolas, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

9. Cuentas por Pagar

	2018	2019	Variación
	\$ 700.00	\$ 700.00	0.00

=====

Importe del saldo conciliado por la compañía pendiente de cancelar al banco de Machala al 31 de diciembre de 2019.

10. Provisiones

<i>Implementación NIFF's</i>	\$	400.00
	\$	400.00

=====

Registra el saldo de las provisiones por implementación de las NIFF's al 31 de diciembre de 2019.

11. Obligaciones con Empleados	2018	2019	Variaciones
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	\$ 389.21	\$ 395.37	\$ 6.16
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	3,892.20	4,999.50	1,107.30
<i>Vacaciones</i>	2,335.26	2,372.22	36.96
<i>25% años de servicio</i>	4,559.63	5,746.79	1,187.16
	<u>\$ 11,176.30</u>	<u>\$ 13,513.88</u>	<u>\$ 2,337.58</u>

=====

Registra el saldo conciliado por la compañía pendiente de distribuirse al personal de empleados de la compañía hasta el 31 de diciembre del año 2019.

12. Obligaciones con el IESS	2018	2019	Variaciones
<i>Aportes Personales</i>	\$ 441.38	\$ 448.34	\$ 6.96
<i>Aportes Patronales</i>	520.77	529.00	8.23
<i>Secap-Iece</i>	46.71	47.44	0.73
<i>Fondo de Reserva</i>	97.31	98.13	0.82
<i>Préstamo Quirografario</i>	382.85	292.71	(90.14)
	<u>\$ 1,489.02</u>	<u>\$ 1,415.62</u>	<u>\$ 73.14</u>

=====

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2019 proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

13. Participación de Trabajadores	\$	5,940.04
--	----	----------

=====

Importe del 15% de participación para los trabajadores sobre las utilidades al 31 de diciembre de 2019.

14. Impuesto a la Renta	\$	8,415.05
--------------------------------	----	----------

=====

Contabiliza el saldo establecido por la compañía, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2019.

15. Retenciones por Pagar	\$	6,009.62
----------------------------------	----	----------

=====

Registra el saldo de las Retenciones en la Fuente y de Impuesto al Valor Agregado pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2019.

Ver notas a los estados financieros.

16. Proveedores de Servicios	2018	2019	Variación
	\$ 6,927.03	\$ 20,201.24	\$ 13,274.21
	=====		

Importe de los servicios prestados por sus proveedores a la compañía en la adquisición de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2019.

17. Cuentas y Documentos por Pagar L/P	\$ 367,872.15
	=====

Contabiliza el saldo proveniente de los préstamos otorgados a la compañía por su principal señor Jacinto Andrade Robles para ser utilizados como incremento de capital de trabajo, sin intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

18. Capital Suscrito	\$ 800.00
	=====

Contabiliza 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2019.

19. *La compañía registra la cantidad de \$ 25,245.15 correspondiente a la utilidad neta generada durante el desarrollo de la actividad económica al 31 de diciembre de 2019.*

20. Reserva

a) Reserva Legal.- Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

21. *La compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al año terminado el 31 de diciembre de 2019.*

22. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: importación, exportación, distribución, compra, venta comercialización de productos agrícolas (cacao), en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido a la Resolución # 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

23. *La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de 2013,2014,2015,2016, 2017,2018 incluso, 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.*

24. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros (Mayo 29 de 2020), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.