

INFORME SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS AUDITADOS POR  
LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

---

**ARROZTECA S.A.**



**ARROZTECA S. A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**CONTENIDO**

- INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
  
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
  
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
  
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
  
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO Y CONCILIACIÓN DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN)
  
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

### **A los Señores Accionistas de ARROZTECA S.A.**

#### **Opinión**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ARROZTECA S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el estado del resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado flujos de efectivo correspondiente al año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 cuyo informe de fecha 14 de abril de 2019 fue emitido sin salvedades.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ARROZTECA S.A.** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para PYMES.

#### **Fundamentos de la opinión**

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Somos independientes de Arrozteca S.A. de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código del IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Asuntos Claves de la Auditoría**

4. *Cuentas por cobrar clientes, recuperación de valores.*  
Al 31 de diciembre de 2018, la compañía recuperó la suma de US\$ 21.282 de cuentas por cobrar comerciales. Véase Nota 6.
5. *Cuentas por cobrar, reclasificación.*  
La compañía acordó que los aportes otorgados a Aldamar Development Corp por US\$ 72.033 sean atribuidos a la compañía Inmobiliaria Open House S.A., dicho préstamo (según acuerdo verbal) no genera interés, vencimiento, ni garantía. Véase Nota 9.

6. *Derechos fiduciarios, aportes*

Durante el año 2019 la compañía efectuó aportes en efectivo por US\$ 798.500 al Fideicomiso Inmobiliario Nuevo Samborondón. Véase Nota 11 (B)

7. *Inversiones en calidad de 'aportes para futura capitalización'*

Arrozteca S.A. en diciembre de 2019 resolvió devolver por concepto de 'aportes para futura capitalización' el monto de US\$ 72.033 (el cual fue considerado como préstamo a Inmobiliaria Open House S.A.), y devolución de aportes mediante cesión de derecho el monto de US\$ 450.000 al Fideicomiso Nuevo Samborondón. Véase Nota 12.

8. *Cuentas por pagar relacionadas*

En el 2019 la compañía recibió préstamos que ascienden a US\$ 347.700 de parte del accionista principal. Véase Nota 14.

**Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

9. La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.
10. En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base fundamental excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.
11. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

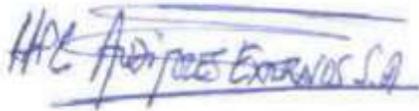
**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

12. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

13. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en anexo adjunto a este informe. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría. (Véase Anexo A).

### **Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios**

14. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de **ARROZTECA S.A.** del año fiscal 2019, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la renta, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2020 o salvo otras disposiciones de la Autoridad Fiscal, juntamente con los anexos exigidos por el SRI.



**HPL AUDITORES EXTERNOS**  
**S.A. No. Registro Superintendencia**  
**De Compañías: SC-RNAE 926**



**CPA. Jimmy Limones Rodríguez**  
**SOCIO – GERENTE Registro**  
**CPA. No. 15.101**

Guayaquil, abril 22 de 2020.

## Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría realizada a **ARROZTECA S.A. al 31 de diciembre de 2019**. Asimismo:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de ARROZTECA S.A. para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

**ARROZTECA S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

(...Expresado en dólares E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de efectivo	5	1.991	6.633
Cuentas por cobrar	6	37.512	51.457
Inventarios	7	0	552
Impuestos corrientes	8	2.604	2.784
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>42.108</b>	<b>61.426</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por cobrar	9	72.033	0
Intangibles, neto	10	185	292
Derechos fiduciarios	11	2.424.573	1.625.173
Inversiones	12	69.312	591.345
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.566.103</b>	<b>2.216.810</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.608.210</b>	<b>2.278.236</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales	13	1.471	1.471
Cuentas por pagar relacionadas	14	345.713	24.541
Impuestos por Pagar	15	1.998	203
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>349.182</b>	<b>26.215</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	16	1.600	1.600
Aporte Futuro aumento de capital	17	1.212.458	1.212.458
Resultados Acumulados	18	( 90.020)	( 90.542)
Otros resultados integrales acumulados, neto	19	1.127.963	1.127.963
Resultado integral neto del ejercicio		7.027	542
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.259.028</b>	<b>2.252.021</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.608.210</b>	<b>2.278.236</b>

María Isabel Coello Coello  
Gerente General

EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

**ARROZTECA S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>			
Venta de arroz	20	11.532	14.085
<b>COSTO DE VENTA</b>			
Costo de ventas y producción	20	<u>( 1.885)</u>	<u>( 10.367)</u>
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>9.646</b>	<b>3.718</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de administración	21	( 7.874)	( 11.749)
Gastos financieros	21	<u>( 14)</u>	<u>( 48)</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>( 7.888)</b>	<b>( 11.797)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
Rendimientos financieros	22	0	8.801
Utilidad en venta de inversiones		<u>7.251</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>7.251</b>	<b>8.801</b>
<b>RESULTADO CONTABLE</b>		<b>9.009</b>	<b>722</b>
Participación Laboral (15%)	22	0	0
Impuesto a la Renta (22% en 2019 y 25% en 2018)	22	<u>( 1.982)</u>	<u>( 180)</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>7.027</b>	<b>542</b>
<b>Operaciones discontinuadas:</b>			
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL – ORI:</b>			
Superávit por revaluación propiedad, neto		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO (S)</b>		<b><u>7.027</u></b>	<b><u>542</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
María Isabel Coello Coello  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

**ARROZTECA S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS  
ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

(...Expresado en dólares de E.U.A...)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aporte Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados Años Anteriores</u>	<u>Otros Resultados Integrales Acumulados</u>	<u>TOTAL</u>
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2017</b>	<b><u>1.600</u></b>	<b><u>2.477.458</u></b>	<b><u>( 89.663)</u></b>	<b><u>1.127.963</u></b>	<b><u>3.516.478</u></b>
Devoluciones de aportes (Véase Nota 17)		( 1.265.000)			( 1.265.000)
Impuesto a la renta 25%			( 180)		( 180)
Utilidad neta del ejercicio				722	722
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2018</b>	<b><u>1.600</u></b>	<b><u>1.212.458</u></b>	<b><u>( 89.663)</u></b>	<b><u>1.128.685</u></b>	<b><u>2.252.020</u></b>
Ajuste de amortización por activos intangibles (Véase Nota 8)			( 21)		( 21)
Ajuste por duplicidad			1		1
Utilidad neta del ejercicio			<u>7.027</u>		<u>7.027</u>
<b>Saldo al 31 Diciembre del 2019</b>	<b><u>1.600</u></b>	<b><u>1.212.458</u></b>	<b><u>( 80.675)</u></b>	<b><u>1.128.685</u></b>	<b><u>2.259.027</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
María Isabel Coello Coello  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

**ARROZTECA S.A.**

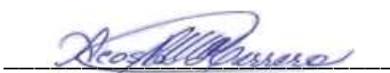
**FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

---

(...Expresado en dólares...)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes y otras actividades de operación	11.532	28.958
Otros cobros de actividades de operación	21.282	0
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	( 9.121)	( 14.857)
Otros pagos de actividades de operación	( 14)	0
Intereses pagados	0	( 48)
Impuestos pagados	0	( 6.733)
Otras salidas de efectivo	( 6)	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>23.673</u></b>	<b><u>7.320</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Aportes en contratos fiduciarios / pagos derivados de contratos	( 349.400)	( 12.150)
Cobros por contratos / inversiones temporales en certificados de depósito	0	1.050.404
Adquisición de activos intangibles	0	0
Efectivo para adquirir acciones en negocios	0	0
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>( 349.400)</u></b>	<b><u>1.038.254</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aportes futuro aumento de capital	0	0
Pagos de préstamos a compañías relacionadas	0	( 2.138)
Otras salidas de efectivo	( 87)	0
Devolución de aportes, otras salidas de efectivo	0	(1.265.000)
Financiamiento recibido por préstamo	321.173	15.005
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>321.085</u></b>	<b><u>( 1.252.134)</u></b>
<b>Variación neta de efectivo</b>	<b>( 4.642)</b>	<b>( 206.560)</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo a principio de año</b>	<b><u>6.633</u></b>	<b><u>213.193</u></b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo a fin de año</b>	<b><u><u>1.991</u></u></b>	<b><u><u>6.633</u></u></b>

  
María Isabel Coello Coello  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

---

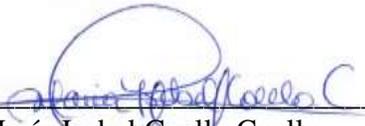
**ARROZTECA S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares)

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>7.027</b>	<b>541</b>
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones y amortizaciones	86	65
Ajuste por ganancias	( 7.251)	0
Otras partidas distintas del efectivo	552	0
Impuesto a la renta	<u>1.982</u>	<u>( 180)</u>
<b>Subtotal</b>	<b>( 4.630)</b>	<b>( 115)</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	0	6.072
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	21.282	0
Aumento (disminución) en inventarios	0	( 552)
Aumento (disminución) en impuestos por recuperar y pagos anticipados	180	( 62)
Aumento (disminución) en documentos y cuentas por pagar, proveedores	0	1.471
Aumento (disminución) en impuestos y retenciones por pagar	0	( 35)
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	<u>( 186)</u>	<u>0</u>
<b>Subtotal</b>	<b>21.277</b>	<b>( 6.893)</b>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>23.673</u></b>	<b><u>( 7.320)</u></b>

  
María Isabel Coello Coello  
Gerente General

  
EC. Cecilia Acosta Herrera  
Contadora General

*Véase notas a los estados financieros*

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

#### **1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA**

**ARROZTECA S. A.** fue constituida en el cantón Guayaquil, el 9 de noviembre de 2011, ante la notaría Trigésima de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de enero del 2012. con un capital social suscrito de US\$ 800. Y capital autorizado de \$ 1.600, ante el notario trigésimo del cantón Guayaquil Doctor Piero Aycart Vicenzini. El 3 de Julio del 2013, la empresa aumenta su capital social en \$ 800.00, determinando que su capital social es de \$ 1.600.- además que en la misma escritura queda asentada el Aporte para futura capitalización por \$ 210.550.- que corresponde a un bien inmueble ubicado en la Parroquia Tarifa del Cantón Samborondón – Sector Bellavista por parte de la Compañía Ulster Corp. S. A.

La actividad principal de la compañía de acuerdo a su Registro Único de Contribuyente es la explotación de actividades agrícolas. También sus transacciones se basan en préstamos otorgados y recibidos con partes relacionadas. Posee inversiones en acciones y no cotizan en Mercado de Valores, siendo sus accionistas los indicados en la Nota 16.

#### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

##### *2.1. Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

*2.2. Bases de medición.-* Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

##### *2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES*

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible

Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

##### *3.1. Efectivo en caja y bancos*

Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país y del exterior.

##### *3.2. Inversiones temporales*

Constituye activos financieros líquidos mantenidos hasta el vencimiento colocado en institución financiera del exterior.

##### *3.3. Cuentas y documentos por cobrar:*

*Clientes.*- Corresponde a clientes por la venta de arroz.

*Compañías relacionadas.*- Son cuentas y documentos por cobrar a compañías vinculadas por préstamos otorgados que no generan interés.

*3.4. Deterioro del valor de los activos financieros.*- La compañía mantiene cuentas por cobrar con compañías relacionadas. La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro.

*3.5. Otras cuentas por cobrar.*- Constituyen activos financieros siendo recursos económicos entregados en calidad de préstamos a terceros.

*3.6. Inventarios.*- Se reconocen al costo de conformidad con la sección Inventario de NIIF para PYMES y los cuales corresponde a adquisiciones de insumos y productos químicos para la actividad agrícola del cultivo y cosecha de arroz.

*3.7. Inversiones permanentes:* constituye inversiones en acciones inicialmente en entidad extranjera en el 2013, posteriormente en 2016 se formó una entidad nacional. Se reconocen en activos no corrientes.

*3.6 Derechos Fiduciarios.*- se registra como derechos fiduciarios los bienes entregados bajo un contrato notariado de fideicomiso mercantil denominado “Fideicomiso Mercantil Arrozmangle”, donde ARROZTECA S.A. es constituyente y beneficiario; y cuyo objeto es recibir y administrar los bienes presentes y futuros del constituyente. Se reconocen en activos no corrientes. También la compañía ha realizado aportes al Fideicomiso Nuevo Samborondon.

*3.8. Intangibles.*- Se reconoce al costo de adquisición y se mide menos la amortización acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro.

*3.9. Pasivos Financieros:* Se reconocen a su valor razonable y pertenecen principalmente a: proveedores La compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras.

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

- 3.10. *Impuestos:* el gasto por impuesto a la renta corresponde a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. La entidad no ha visto necesario aplicar impuestos diferidos. Asimismo los impuestos en calidad de activos corrientes se reconocen basados en la normativa fiscal aplicable.
- 3.11. *Aportes futura capitalización.-* Conformado por el terreno recibido en calidad de aporte y dinero en efectivo.
- 3.12. *Resultados acumulados:* Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores.
- 3.13. *Otros Resultados Integrales - ORI.-* De acuerdo a las NIIF'S están conformadas por "Ganancias y pérdidas por revaluaciones de propiedades, intangibles, otros", "Ganancias y pérdidas por inversiones en instrumentos de patrimonio medidos a valor razonable con cambios en otro resultado integral", "Ganancias y pérdidas actuariales" y Ganancias y pérdidas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero".
- 3.14. *Reconocimiento de ingresos.-* Se reconoce al valor razonable derivados por los ingresos operacionales y no operacionales tales como intereses.
- 3.15. *Reconocimiento de gastos.-* Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.
- 3.16. *Eventos posteriores.-* Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

ARROZTECA S.A. no ha requerido aplicar cambio de estimación contable con efectos sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios que la Gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 5. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US\$ dólares...)	
Banco Bolivariano	(A)	<u>1.991</u>	<u>6.633</u>
<b>Total</b>		<b>1.991</b>	<b>6.633</b>

(A): Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 5279070 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

#### 6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(...US\$ dólares...)	
<i>Cientes</i>	(A)		
• José Castro		0	21.282
• Rolando Castro		<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<i>Subtotal</i>		<u>3.000</u>	<u>24.282</u>
<i>Compañías relacionadas</i>			
• Tomsa S.A.		7.250	0
<i>Otras cuentas por cobrar</i>			
• Fideicomiso Nuevo Samborondón (B)		7.750	7.750
• Aldamar Development Corp (C)		17.286	17.286
• Inmobiliaria Open House S.A. IOH (D)		<u>2.225</u>	<u>2.138</u>
<i>Subtotal</i>		<u>27.261</u>	<u>27.174</u>
<b>TOTAL</b>		<b><u>37.512</u></b>	<b><u>51.456</u></b>

(A): El cliente José Castro en noviembre 2019 canceló US\$ 21.282,30; mientras que el cliente Rolando Castro no ha realizado abonos.

(B): Corresponde a recursos entregados y por cobrar al 'Fideicomiso Nuevo Samborondón' por préstamo en el octubre de 2017 según contrato suscrito.

(C): Corresponde a préstamo concedido a Aldamar Development Corp por US\$ 9.825,58 según acuerdo verbal por el valor de US\$ 7.750,00; no generan tasa de interés.

(D): Corresponde a préstamo concedido a dicha inmobiliaria en partes proporcionales en mayo, julio, agosto y octubre de 2018 según acuerdo verbal; no genera tasa de interés.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US\$ dólares...)	
Insumos y productos químicos(A)	0	552
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>552</b>

(A): Corresponde a inventario no producido por la sociedad respecto a fertilizantes y productos químicos para el cultivo y cosecha de arroz.

#### 8. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Crédito Tributario I. Renta	2.604	2.319
Retenciones en la fuente	0	338
Anticipo impuesto a la renta (A)	0	127
<b>Total</b>	<b><u>2.604</u></b>	<b><u>2.784</u></b>

(A): Los anticipos corresponden a las cuotas canceladas de acuerdo con los plazos establecidos por la normativa tributaria vigente.

#### 9. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Inmobiliaria Open House	72.033	0
<b>Total, neto</b>	<b><u>72.033</u></b>	<b><u>0</u></b>

Proveniente de la devolución de aportes de Aldamar Development Corp, la compañía ha considerado sean atribuido en calidad de préstamo otorgado, clasificado como no corriente. Los acuerdos y condiciones son verbales para con Arrozteca S.A. no genera interés, vencimiento ni garantías.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 10. INTANGIBLES, NETO

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Aplicaciones Informáticas (software)	430	430
Amortización acumulada	( 245)	( 138)
<b>Total, neto</b>	<b><u>185</u></b>	<b><u>292</u></b>

Corresponde a la adquisición de una licencia informática adquirida el 31 de octubre de 2016, la cual se deprecia 5 años plazo según tiempo de vida útil estimado por el fabricante. En 2017 se realizó actualización del software por US\$ 180. En el año 2018 el gasto por amortización es de US\$ 65.00.

#### 11. DERECHOS FIDUCIARIOS

Al 31 de diciembre está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Derechos Fiduciarios – ARROZMANGLE (A)	1.340.413	1.339.513
Fideicomiso Nuevo Samborondón (B)	1.084.160	285.660
<b>Total</b>	<b><u>2.424.573</u></b>	<b><u>1.625.173</u></b>

(A): Corresponde a patrimonio autónomo que mediante Escritura Pública celebrada el 21 de abril de 2016, ARROZTECA S.A. (constituyente y beneficiaria) suscribió un contrato de constitución de Fideicomiso Mercantil denominado “Fideicomiso Mercantil Arrozmangle” cuya fiduciaria Alvear Robles & Asociados Fiduciaria S.A. Arafisa Administradora de Fondos y Fideicomisos sobre los lotes del predio rústico denominado BELLAVISTA ubicado en la jurisdicción de la parroquia Tarifa, cantón Samborondón. Estos lote son: BELLAVISTA TRES – E y BELLAVISTA TRES – F, LOTE CUATRO A – UNO, LOTE CINCO, US\$ 1.000,00 en efectivo depositado en una institución bancaria. Estos lotes son valorados según avalúos municipales de impuestos prediales. En el año 2019 los aportes ascienden a US\$ 900.

(B): Corresponde a recursos económicos entregados en calidad de aportes al ‘Fideicomiso Nuevo Samborondón. En el año 2019 los aportes ascienden a US\$ 798.500 (US\$ 450.000 corresponden a cesión de derecho de Inversiones Aldamar); en el año 2018 por US\$ 12.150.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 12. INVERSIONES

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Inversiones - Aportes	<u>69.312</u>	<u>591.345</u>
<b>Total</b>	<b><u>69.312</u></b>	<b><u>591.345</u></b>

En el 2019 la compañía realizó devolución de aportes, el cual fue dado como préstamo a Inmobiliaria House por US\$ 72.033 y se realizó la transferencia de cesión de derecho US\$ 450.000 al Derecho Fiduciario Fideicomiso “Nuevo Samborondón”.

En el año 2018 corresponde a inversiones o recursos económicos entregados a la compañía extranjera Aldamar Panamá en calidad de aportes para futura capitalización y constituye el 17,65% de los aportes en patrimonio.

#### 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Proveedores	<u>1.471</u>	<u>1.471</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.471</u></b>	<b><u>1.471</u></b>

Correspondiente a proveedores de bienes y prestaciones de servicio

#### 14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Accionista Jacinto Medina Fuentes (A)	<u>345.713</u>	<u>24.541</u>
<b>Total</b>	<b><u>345.713</u></b>	<b><u>24.541</u></b>

(A): En el 2019 la compañía recibió en calidad del préstamo la suma de US\$ 347.700 de parte del accionista principal. En el 2018 corresponde a valores entregados como préstamo a Aldamar.

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 15. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, las cifras son como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Retenciones en la fuente	9	16
Retenciones de IVA	7	7
Impuesto a la renta (A)	<u>1.982</u>	<u>180</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.998</u></b>	<b><u>203</u></b>

(A): El impuesto a la renta causado para el año 2019 es de US\$ 1.982.

#### 16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 1.600 acciones ordinarias, nominativas de US\$ 1.00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Medina Fuentes Jacinto Esteban	817	51.06 %	US\$ 817
Medina Coello María Cristina	190	11.88 %	US\$ 190
Medina Coello María Isabel	190	11.88 %	US\$ 190
Coello Coello María Isabel	403	25.18 %	US\$ 403
<b>Total</b>	<b><u>1.600</u></b>	<b><u>100 %</u></b>	<b><u>US\$ 1.600</u></b>

El capital autorizado es del US\$ 1.600.

#### 17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 ascienden a US\$ 1.212.458.

#### 18. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Pérdidas años anteriores	( 90.020)	( 90.542)
<b>Total</b>	<b><u>( 90.020)</u></b>	<b><u>( 90.542)</u></b>

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES - ORI

Al 31 de diciembre, está conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Superávit por revaluación de propiedades	1.127.963	1.127.963
<b>Total</b>	<u><b>1.127.963</b></u>	<u><b>1.127.963</b></u>

Comprende a incremento de propiedad – terreno efectuado mediante peritaje en años anteriores.

#### 20. VENTAS Y COSTOS DE VENTAS

Representan otros ingresos operacionales generados por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Venta de arroz (A)	11.532	14.085
Costo de venta (B)	( 1.885)	( 10.367)
<b>Margen bruto</b>	<u><b>9.646</b></u>	<u><b>3.718</b></u>

(A): En el año 2019 corresponde a venta de arroz a Rizzo Martínez Ruth según factura no. 151. En diciembre de 2018 se efectuó venta a ARROCERA EL REY S.A. según factura No. 126.

(B): En el año 2019, el costo de venta sólo corresponde al costo de insumos agrícolas tales como fertilizantes, no se considera mano de obra y costos indirectos de producción.

#### 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y acumulación durante el año fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Honorarios profesionales	1.027	1.743
Servicios Profesionales	4.106	3.548
Contribuciones e impuestos (A)	1.922	5.634
<b>Subtotal</b>	<u><b>7.055</b></u>	<u><b>10.925</b></u>
Amortizaciones	86	65
Gastos notariales	55	25
Gastos de imprenta	54	94
Gasto de IVA	624	640

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

Intereses, mora y multas	0	2
Gastos financieros	14	46
<b>Subtotal</b>	<b>832</b>	<b>872</b>
<b>Total</b>	<b>7.888</b>	<b>11.797</b>

(A): Corresponde a impuestos municipales, impuestos al Cuerpo de Bomberos y Contribución de Superintendencia de Compañías.

## 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

Representan otros ingresos operacionales que son:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Rendimientos financieros (A)	0	8.779
Intereses ganados (B)	0	22
Utilidad en venta de acciones (C)		7.251 0
<b>Margen bruto</b>		<b>7.251 8.801</b>

(A): Corresponde a intereses ganados del Banco Bolivariano por Certificado de depósito (Inversión temporal) según pólizas de inversión renovadas.

(B): Corresponde a intereses ganados del Banco Terrabank por US\$ 138 por Certificado de depósito (Inversión temporal) en 2017, y en año 2018 por US\$ 22.

(C): Corresponde a utilidad o ganancia en venta de acciones de Aldamar Development Corp realizada el 16 de noviembre de 2017.

## 23. PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los años 2019 y 2018 es como sigue:

### *23.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año*

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2019 y 2018 se compone de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	( 1.982)	( 180)
Impuesto a la renta diferido	0	0
<b>Total gasto de impuesto a la renta del año</b>	<b>( 1.982)</b>	<b>( 180)</b>

## ARROZTECA S.A.

### NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

---

#### 23.2. Conciliación del resultado contable - tributario

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Resultado contable del ejercicio	9.009	722
(15%) Participación a empleados (*)	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	9.009	722
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
(=) Base imponible / utilidad gravable	9.009	722
Tasa de impuesto	22%	25%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>( 1.982)</u></b>	<b><u>( 180)</u></b>

(\*): La compañía no contó con empleados durante los ejercicios 2019 y 2018, por tanto no se determina valor alguno ni requiere efectuar provisión.

La determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(...US Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	1.982	722
(-) Anticipo determinado / pagado (A)	<u>0</u>	<u>( 127)</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	1.982	595
(+) Saldo pendiente de pago	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	0	( 338)
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>( 2.604)</u>	<u>( 2.319)</u>
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b><u>( 622)</u></b>	<b><u>( 2.062)</u></b>

#### 23.3. Anticipo impuesto a la renta próximo año 2020

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria expedida en diciembre 31 de 2019 en el R.O. No. 111, se elimina el anticipo al impuesto a la renta, sin embargo, el pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.

## **ARROZTECA S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

#### *23.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias*

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoría externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año, salvo otra disposición de la Autoridad Fiscal. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. ARROZTECA S.A. preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2019. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable, o de acuerdo con disposiciones de la Autoridad Tributaria.

#### **24. PARTES RELACIONADAS**

##### *a) Saldos con partes relacionadas*

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 ARROZTECA S.A. no presenta saldos con partes relacionadas.

##### *b) Transacciones con partes relacionadas*

	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
	(...US Dólares...)	
<i>Por cobrar:</i>		
Tomsa S.A.	7.250	0
<i>Por pagar:</i>		
Jacinto Medina (1)	<u>334.243</u>	<u>24.541</u>

(1): En el año 2019 hubo prestamos recibidos a cargo del accionista. En el año 2018 corresponde a valores por pagar al accionista por préstamo recibido, monto por US\$ 15.000 y US\$ 9.826 como préstamo anterior a ALDAMAR DEVELOPMENT CORP.

#### **25. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

La Administración de ARROZTECA S.A. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2019. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

**ARROZTECA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

---

**26. EVENTOS POSTERIORES**

Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.

---