



Auditoría y Gestión Legal

**AUDITORIA EXTERNA  
AGRILOSBAJOS S.A.  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE 2018**



## **ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**



El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**AGRILOSBAJOS S.A.**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

**“AGRILOSBAJOS S.A.”**

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**AGRILOSBAJOS S.A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía AGRILLOSBAJOS S.A., al 31 de diciembre de 2018, que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio neto y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “**AGRILOSBAJOS S.A.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2018, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES.

### **Fundamentos de a Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.



## **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES, y del Control Interno que se considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

### **Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

### **Hipótesis de Negocio en marcha.**

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.



El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**AGRILOSBAJOS S.A.**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES a partir del 01 de Enero de 2012.

---

**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**“AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL**  
**CATELEG CÍA. LTDA.**  
**REGISTRO SC. RNAE No 782**

**Marzo 20 del 2019**



" AGRILOSBAJOS S.A. "  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresado en dólares)

		NOTAS	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	519,21	9.690,15
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	584,12	584,12
101	ACTIVO CORRIENTE		1.103,33	10.274,27
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	8	579.898,48	578.136,38
102	ACTIVO NO CORRIENTE		579.898,48	578.136,38
	<b>ACTIVO</b>		<b>581.001,81</b>	<b>588.410,65</b>

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA**  
**CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT**  
**GERENTE GENERAL**

**Ver notas a los Estados Financieros**



**" AGRILOSBAJOS S.A."**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		NOTAS	2017	2018
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	295,00	1.120,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	188,43	171,73
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	11	578.588,06	586.062,40
201	PASIVO CORRIENTE		579.071,49	587.354,13
2	PASIVO		579.071,49	587.354,13
	PATRIMONIO	12		
301	CAPITAL SOCIAL		1.000,00	1.000,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS		930,32	930,32
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		0,00	-873,80
3	PATRIMONIO		1.930,32	1.056,52
	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		581.001,81	588.410,65

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA**  
**CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT**  
**GERENTE GENERAL**

**Ver notas a los Estados Financieros**



**" AGRILOSBAJOS S.A."**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

		2017	2018
41	INGRESOS	0,00	13.250,00
51	COSTOS	0,00	679,87
42	UTILIDAD BRUTA	0,00	12.570,13
52	GASTOS	0,00	13.443,93
	PERDIDA OPERACIONAL	0,00	-873,80
60	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	0,00	-873,80

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA**  
**CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT**  
**GERENTE GENERAL**

**Ver notas a los Estados Financieros**



**AGRILOSBAJOS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**( Expresado en dólares)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>	<b>PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo al 01 de Enero de 2017	1.000,00	1.096,87		-166,55	<b>1.930,32</b>
Traslado de cuenta			-166,55	166,55	<b>0,00</b>
Utilidad neta del ejercicio 2018				-873,80	<b>-873,80</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.096,87</b>	<b>-166,55</b>	<b>-873,80</b>	<b>1.056,52</b>

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA**  
**CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT**  
**GERENTE GENERAL**



**AGRILOSBAJOS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
<b>Utilidad ( Pérdida) antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>-873,80</b>
Depreciación de Mobiliario y Equipo	961,40
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	800,70
<b>Suma ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>1.762,10</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION</b>	<b>808,30</b>
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	825,00
Incremento (disminución) otras cuentas por pagar	-54,22
Incremento (disminución) en beneficios empleados	37,52
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>1.696,60</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Otras Entradas y Salidas de Efectivo	<u>7.474,34</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>7.474,34</u></b>
Incremento Neto de Efectivo	9.170,94
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	519,21
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>9.690,15</b>

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA**  
**CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT**  
**GERENTE GENERAL**



**“AGRILOSBAJOS S.A.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(Expresado en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“AGRILOSBAJOS S.A.” Es una compañía constituida en la ciudad de Manta, República del Ecuador, mediante escritura pública del 02 de Agosto del 2012, otorgada ante el Notario Tercero del cantón Manta, bajo la razón social “AGRILOSBAJOS S.A.” y aprobada mediante resolución No.SC.DIC.P.12.0000523 por la Superintendencia de Compañías, con un capital social suscrito de un mil acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Appenzauser Voigt Jorge Enrique	990,00	<b>990</b>
Jorge Washington Luorido	10,00	<b>10</b>
<b>SUMAN</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000</b>

Con fecha 04 de Septiembre del 2015 se efectúa la cesión de 10 acciones Ordinarias y Nominativas de acuerdo al siguiente cuadro

CEDENTE	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Jorge Washington Luorido	Appenzauser Voigt Ricardo Oliver	10

A esta fecha y de acuerdo a los cambios efectuados el capital social de la compañía sería:

ACCIONISTAS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Appenzauser Voigt Jorge Enrique	990,00	<b>990</b>
Appenzauser Voigt Ricardo Oliver	10,00	<b>10</b>
<b>SUMAN</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000</b>



## **2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

El objeto social principal de la compañía es dedicarse a la Agricultura, Floricultura, Acuicultura y ganadería en todas sus fases.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes y sus estatutos.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Anexo de dividendos, Anexo de socios o Accionistas.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2018, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Con Fecha 29 de diciembre del 2017 se publica en el registro Oficial No 150, la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, la misma que se crea para incentivar el emprendimiento, con especial énfasis en la micro y pequeñas empresas; y la Economía Popular y Solidaria.

Mediante Registro Oficial 388 de Segundo Suplemento del 14 de diciembre de 2018 se publica el Decreto 570 mediante el cual se exonera del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario esté en las provincias de Manabí y Esmeraldas y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.



#### **4. BASES DE PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIFF para PYMES vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2018, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos . También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad.

Los presentes estados financieros, corresponden al estado de situación financiera, estado de cambio en patrimonio, flujo de efectivo y el estado de resultados para el periodo terminados al 31 de diciembre del 2018.

A la fecha de los presentes estados financieros no existen incertidumbres importantes respecto a sucesos o condiciones que pueden aportar dudas significativas sobre la posibilidad que la entidad siga funcionando normalmente como empresa en marcha.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta general de accionistas para su aprobación definitiva

#### **5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.



b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades,



planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales y exportaciones de harina de pescado y aceite de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente es el 25% para el año 2018.



**NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Activo disponible de la empresa corresponde a los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses), sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

<b>10101</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
1.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL 710060934-6	519,21	9.690,15
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>519,21</b>	<b>9.690,15</b>

**NOTA 7.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se registran los crédito tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta que tiene a su favor la empresa, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagado del año que se declara, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

<b>101505</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
1.1.4.1.01	1% RET.FUENTE CREDITO	584,12	584,12
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>584,12</b>	<b>584,12</b>

**NOTA 8.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-**

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y



documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1.2.1.1.</b>	<b>NO DEPRECIABLE</b>	<b>569.104,04</b>	<b>569.104,04</b>
1.2.1.1.01	TERRENOS	569.104,04	569.104,04
<b>1.2.1.2.</b>	<b>DEPRECIABLES</b>	<b>10.794,44</b>	<b>9.993,74</b>
1.2.1.2.01.	EDIFICIOS E INSTALACIONES	7.272,66	7.272,66
1.2.1.2.02.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3.395,38	2.721,08
1.2.1.2.03.	EQUIPO DE OFICINA	126,40	0,00
<b>1.2.1.3.</b>	<b>DEPRECIACION ACUM NORMAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-961,40</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>579.898,48</b>	<b>578.136,38</b>

#### **NOTA 9.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Esta Cuenta conlleva al detalle de las Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>20103</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
2.1.1.1.02.	PROVEEDORES VARIOS	295,00	1.120,00
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>295,00</b>	<b>1.120,00</b>

#### **NOTA 10.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:



20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	55,00	0,78
2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	133,43	170,95
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>188,43</b>	<b>171,73</b>

#### NOTA 11.- 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Obligaciones a corto plazo que mantiene la empresa con diferentes acreedores, que no provienen de operaciones comerciales, las mismas que por acuerdo mutuo entre las partes no devengan ningún tipo de interés, el saldo al 31 de diciembre no muestra obligaciones ya que estas han sido canceladas:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	2017	2018
2.1.1.7.02	DANIALEX	573.588,06	573.588,06
2.1.1.7.05	JORGE APPENZAUER VOIGT	0,00	11.539,35
2.1.1.7.07	VENTA DE MANI	5.000,00	934,99

#### NOTA 12.- 3. PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**AGRILOSBAJOS S.A.**” cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

**Capital Social.-** Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del señor Jorge Appenzauser Voigt (\$990,00) y señor Ricardo Appenzauser Voigt (\$ 10,00)

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Pérdidas Acumuladas años anteriores.-** En esta cuenta se registran las pérdidas de periodos anteriores que no se hayan absorbido.

**Resultado del ejercicio.-** En este rubro consta la utilidad o perdida del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el caso de la empresa se registró una pérdida neta.



Auditoría y Gestión Legal

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>301</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
3.1.1.	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
3.1.1.1	JORGE APPENZAUSER VOIGT	990,00	990,00
3.1.1.2	RICARDO APPENZAUSER VOIGT	10,00	10,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>930,32</b>	<b>930,32</b>
3.2.1.1.	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-166,55	-166,55
3.2.1.4.	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	1.096,87	1.096,87
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>-873,80</b>
	GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERIODO	0,00	-873,80
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1.930,32</b>	<b>1.056,52</b>

#### **NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.250,00</b>
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>13.250,00</b>
4.1.1.	<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.250,00</b>
4.1.1.1.	<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.250,00</b>
4.1.1.1.05	VENTA DE MANI	0,00	13.250,00
<b>51</b>	<b>COSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>679,87</b>
5.1.1.	COSTOS DE PRODUCCION HACIENDA	0,00	679,87
<b>42</b>	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>12.570,13</b>
<b>52</b>	<b>GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>13.443,93</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>12.612,50</b>
6.1.1.	GASTOS DE SUELDOS	0,00	8.623,32
6.1.2	GASTOS DE OFICINA	0,00	449,54
6.1.3	GASTOS GENERALES	0,00	3.539,64
<b>6.2.</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>0,00</b>	<b>21,64</b>



Auditoria y Gestión Legal

6.2.1	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	0,00	21,64
<b>6.9.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>809,79</b>
6.1.9.	OTROS GASTOS HACIENDA	0,00	809,79

<b>60</b>	<b>PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-873,80</b>
-----------	----------------------------	-------------	----------------

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>-873,80</b>
---	-------------	----------------

#### NOTA 14.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables en el año 2018.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta.

	2017	2018
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0,00	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0,00
<b>PERDIDA SUJETA AMORTIZACION</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	0,00	0,00
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	0,00	0,00
<b>(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	0,00	0,00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-584,12	-584,12
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (SALDO A FAVOR)</b>	<b>584,12</b>	<b>584,12</b>



**NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2018 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

**ALONZO FRANCO GINA PATRICIA  
CONTADORA**

**JORGE APPENZAUSER VOIGT  
GERENTE GENERAL**