

“AGRILOSBAJOS S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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	990
Jorge Washington Luorido	10,00	10
SUMAN	1.000,00	1.000

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	990
Appenzauser Voigt Ricardo Oliver	10,00	10
SUMAN	1.000,00	1.000

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 2019, 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 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial N° 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

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 2019, 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 2019.

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 2019, 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.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, 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 2019 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 2019.

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:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2018	2019
1.1.1.2.01	BANCO INTERNACIONAL 710060934-6	9.690,15	1.223,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		9.690,15	1.223,47

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este grupo de cuentas se consideraron los que posean un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP), en nuestro caso y por mutuo acuerdo las cuentas por cobrar relacionadas no generan ningún interés.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1.1.2.1.	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	0,00	59,00
1.1.2.3.	PRESTAMOS ACCIONISTAS/RELACIONADOS	0,00	338,65
1.1.2.4.	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0,00	29.180,76
1.1.2.5.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	9.579,90
ACTIVOS FINANCIEROS		0,00	39.158,31

NOTA 8.- 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.

101505	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1.1.4.1.01	1% RET.FUENTE CREDITO	584,12	584,12
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		584,12	584,12

NOTA 9.- 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:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
1.2.1.1.	NO DEPRECIABLE	569.104,04	605.881,46
1.2.1.1.01	TERRENOS	569.104,04	571.104,04
1.2.1.1.02	CONSTRUCCION CURSO EMPACADORA	0,00	34.777,42
1.2.1.2.	DEPRECIABLES	9.993,74	9.993,74
1.2.1.2.01.	EDIFICIOS E INSTALACIONES	7.272,66	7.272,66
1.2.1.2.02.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	2.721,08	2.721,08
1.2.1.3.	DEPRECIACION ACUM NORMAL	-961,40	-1.960,78
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		578.136,38	613.914,42

NOTA 10.- 10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola.

10203	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2018	2019
FRUTAS CRECIMIENTO PITAHAYAS		0,00	91.679,13
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0,00	91.679,13

NOTA 11.- 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:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
2.1.1.1.	PROVEEDORES VARIOS	1.120,00	21.478,71
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.120,00	21.478,71

NOTA 12.- 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	2018	2019
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0,78	699,89
2.1.1.6.	IMPUESTOS POR PAGAR	0,78	699,89
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	533,89
2.1.1.6.09	IMPT A LA RENTA X PAGAR EMPRESA	0,00	533,89
2010703	CON EL IESS	170,95	174,50
2.1.1.5.	IESS POR PAGAR	170,95	174,50
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00	428,25
2.1.1.9.	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	428,25
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		171,73	1.836,52

NOTA 13.- 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	2018	2019
2.1.1.7.01	PESQUERA MONTECRISTI	573.588,06	20.000,00
2.1.1.7.02	DANIALEX	11.539,35	573.588,06
2.1.1.7.03	PRODUCTOS PESQUEROS	934,99	77.887,05
2.1.1.7.05	JORGE APPENZUASER VOIGT	0,00	23.336,84
2.1.1.7.07	VENTA DE MANI	0,00	934,99
2.1.1.7.08	VENTA DE PITAHAYA	0,00	24.547,91
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS		586.062,40	720.294,85

NOTA 14- 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.

3	PATRIMONIO	2018	2019
301	CAPITAL	1.000,00	1.000,00
3.1.1.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1.000,00	1.000,00
3.1.1.1	JORGE APPENZAUSER VOIGT	990,00	990,00
3.1.1.2	RICARDO APPENZAUSER VOIGT	10,00	10,00
304	RESERVA	0,00	189,28
3.1.2.1.02	RESERVA LEGAL	0,00	189,28
306	RESULTADOS ACUMULADOS	930,32	56,52
3.2.1.1.	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-166,55	-1.040,35
3.2.1.4.	UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	1.096,87	1.096,87
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-873,80	1.703,56
	GANANCIA O PERDIDA NETA DEL PERIODO	-873,80	1.703,56
PATRIMONIO		1.056,52	2.949,36

NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2018	2019
4	INGRESOS	13.250,00	6.146,65
41	OPERACIONALES	13.250,00	6.146,65
4.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	13.250,00	6.146,65
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS	13.250,00	6.146,65
4.1.1.1.03	VENTA DE PITAHAYA	13.250,00	6.146,65
51	COSTOS	679,87	0,00
5.1.1.	COSTOS DE PRODUCCION HACIENDA	679,87	0,00
42	UTILIDAD BRUTA	12.570,13	6.146,65
52	GASTOS	13.443,93	3.291,67

6.1.	GASTOS OPERACIONALES	12.612,50	3.146,07
6.1.1.	GASTOS DE SUELDOS	8.623,32	0,00
6.1.2	GASTOS DE OFICINA	449,54	417,50
6.1.3	GASTOS GENERALES	3.539,64	2.728,57
6.2.	GASTOS NO OPERACIONALES	21,64	145,58
6.2.1	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	21,64	145,58
6.9.	OTROS GASTOS	809,79	0,02
6.1.9.	OTROS GASTOS HACIENDA	809,79	0,02

60	PERDIDA OPERACIONAL	-873,80	2.854,98
-----------	----------------------------	----------------	-----------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	-873,80	2.854,98
---	----------------	-----------------

NOTA 16.- 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 2019.

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

	2018	2019
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	0,00	2.854,98
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	0,00	428,25
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	0,02
PERDIDA SUJETA AMORTIZACION	0,00	2.426,75
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00	533,89
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	0,00	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0,00	0,00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	0,00	584,12
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (SALDO A FAVOR)	0,00	-50,23

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 2019 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**