

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ganancias y pérdidas resultantes de transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado del resultado integral.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Caja	250	250
Subtotal	250	250

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Clientes	358,456	424,264
Otras Cuentas por Cobrar - Anticipos	123	1,500
Deudores Diversos	21,734	344
Subtotal	380,313	426,108

NOTA 5. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Materias Primas y Materiales	120,092	271,225
Subtotal	120,092	271,225

NOTA 6. IMPUESTOS – CREDITO FISCAL

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
IVA credito tributario	8,699	3,667
Retenciones en la Fuente IVA	5,584	1,853
Retenciones en la Fuente I.R.	25,134	19,519
Subtotal	39,417	25,039

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	Nota	31-dic-18	31-dic-17
Maquinaria y Equipo		1,468	1,468
Vehiculos y Equipo de Transporte		116,860	116,860
Muebles, Enseres y Equipos Oficina		3,199	3,199
Equipos de Computación		5,911	5,911
Subtotal		127,438	127,438
Depreciacion Acumulada	1	(82,062)	(58,050)
Subtotal Neto PPE		45,376	69,388

Detalle:

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo final	Deprec. Inicial	Adiciones	Deprec. Final	Act. Neto
Maquinaria y Equipo	1,468	-	1,468	(1,121)	(147)	(1,268)	200
Vehiculos y Equipo de Transporte	116,860	-	116,860	(49,596)	(23,392)	(72,988)	43,872
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	3,199	-	3,199	(1,886)	(320)	(2,206)	993
Equipos de Computación	5,911	-	5,911	(5,447)	(153)	(5,600)	311
Subtotal	127,438	-	127,438	(58,050)	(24,012)	(82,062)	45,376

NOTA 8. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Cuentas por Cobrar LP	81,639	77,172
Patentes, Marcas y Regalias	4,317	-
Subtotal	85,957	77,172

NOTA 9. PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Obligaciones Bancarias Nacionales	112,547	219,101
Subtotal	112,547	219,101

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores Nacionales	0	660
Subtotal	0	660

NOTA 11. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Otras Nacionales	398,228	421,041
Subtotal	398,228	421,041

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto Sobre la Renta	10,377	5,126
Retenciones en la Fuente I.R.	2,155	2,652
Retenciones de IVA	619	198
IVA por Pagar	0	406
Subtotal	13,151	8,382

- (1) Impuesto a la Renta reconocido en los resultados es una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31-dic-18	31-dic-17
Activo y pasivo del año corriente y diferido- Un resumen de activos y pasivos		
Activos por impuestos Diferidos	-	-
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a valor agregado -IVA-	14,283	5,520
TOTAL	14,283	5,520
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
<u>Pasivos por las cuentas corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	10,377	5,126
Impuesto a Valor Agregado por Pagar	-	406
Retenciones -Impuesto a Valor Agregado por Pagar	617	190
Retenciones en la fuente por pagar	2,155	2,652
TOTAL	13,151	8,372
Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:	31-dic-18	31-dic-17
Utilidad según estados financieros antes de		
Impuesto a la renta	(67,711)	15,010
Gastos no deducibles (1)	911	-
Utilidad gravable	(66,800)	15,010
Impuesto a la renta causado (2)	(14,703)	5,013
Anticipo impuesto a la renta (3)	10,377	5,126
<u>Gasto por impuesto a la renta:</u>		
Impuesto a la renta corriente	10,377	5,126
Impuesto a la renta diferido	-	-
TOTAL	10,377	5,126
Gastos No Deducibles	31-dic-18	31-dic-17
Gastos No Deducibles	111.49	-
	911.49	-
Determinación de impuesto a Pagar:	31-dic-18	31-dic-17
Impuesto a la Renta	10,377	5,126
Anticipo pagado	-	-
Retenciones en la fuente efectuados	(25,137)	(12,203)
Crédito tributario generado años anteriores	(255)	(5,866)
Saldo (a favor) por pagar (ver Nota 12)	(15,015)	(12,943)

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

Aspectos Tributarios:

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la Compañía un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas locales y/o exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$6.000.000, o únicamente presentar el anexo de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior si en el mismo periodo fiscal el monto acumulado es superior a US\$3.000.000. La Compañía no ha efectuado durante los años 2018 y 2017 operaciones que superen dicho monto.

NOTA 13. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Seguro Social	7,466	4,924
Sueldos y Salarios	6,421	6,635
Beneficios Sociales Empleados	823	958
Participación Trabajadores utilidades	0	2,253
Anticipo Clientes Nacionales	370	-
Subtotal	15,080	14,770

NOTA 14. PRESTAMOS BANCARIOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Préstamos Bancarios Nacionales	(0)	8,068
Subtotal	(0)	8,068

NOTA 15. OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	31-dic-18	31-dic-17
Partes Relacionadas	16,727	3,786
Otras cuentas por Pagar	29,990	29,584
Subtotal	46,717	33,370

Jubilación Patronal.- De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Sociedad entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Gerencia considera que estas transacciones se realizaron en condiciones similares a aquellas realizadas con terceros.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero del 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y el Informe Integral de Precios de Transferencia al momento de realizar transacciones con partes relacionadas. El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas deberá ser presentado cuando se efectúen transacciones con partes relacionadas locales y del exterior, por un monto acumulado superior a USD 3.000.000,00

NOTA 16. PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Capital Social - Aportes de Socios	400	400
Reserva Legal	2,589	2,589
Utilidad / Pérdida Neta	(78,107)	-
Utilidades Retenidas Ejercicios Anteriores	164,249	164,249
Pérdidas Acumuladas Ejercicios Anteriores	(3,449)	(3,449)
Subtotal	85,682	163,789

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 17. VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Ventas	1,138,858	1,399,040
Subtotal	1,138,858	1,399,040

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Costos de Ventas	(982,332)	(1,102,219)
Subtotal	(982,332)	(1,102,219)

NOTA 19. GASTOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Gastos Administrativos	(224,165)	(273,452)
Gastos Financieros	-	(10,074)
Subtotal	(224,165)	(283,525)

NOTA 20. OTROS INGRESOS- EGRESOS

Un resumen de la cuenta es como sigue:

	31-dic-18	31-dic-17
Otros Ingresos	709	1,723
otros Egresos - GND	(799)	-
Subtotal	(90)	1,723

NOTA 21. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de la cuenta es como sigue:

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31-dic-18	31-dic-17
Participación Utilidades Trabajadores	-	(2,253)
Impuesto a la Renta Corriente	(10,377)	(5,126)
	<u>(10,377)</u>	<u>(7,379)</u>

CONTINGENCIAS

No hemos recibido respuesta a nuestro proceso de circularización por parte de clientes, proveedores y compañía de seguros.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Excepto por lo mencionado en el párrafo precedente, entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del Informe de Auditoría (Abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General y serán presentados a los socios y Junta General de socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General sin modificaciones.



PITA VERA GALO
GERENTE GENERAL



ESTRELLA JACOME FAUSTO
CONTADOR GENERAL