

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

### INFORMACIÓN GENERAL

ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA., (en adelante La Compañía), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la venta al por menor de materias primas para las empresas agrícolas.

El domicilio principal de la compañía, se encuentra en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito, Parroquia: Carcelén, Calle: Los Cedros OE2-235 y Av. Real Audiencia

### NOTA 1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

#### a) Base de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA., se emiten por requerimientos legales locales de acuerdo a Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan.

#### b) Hipótesis de negocio en marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

#### c) Reclasificaciones significativas

No existen reclasificaciones significativas que afecten la presentación de los estados financieros.

#### **4) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **e) Instrumentos Financieros**

**Activos financieros, Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras.**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Pasivos financieros, Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsiguientemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación.

**Valor razonable de los instrumentos financieros.**

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera. Asimismo, el valor razonable de los instrumentos financieros.

El valor razonable es el precio que recibirá por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

#### f) Inventarios.

Se encuentran valuados como sigue:

**Materia Prima:** al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

El inventario de repuestos y materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuados por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

**En Proceso y Terminados:** al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

**Importación en Tránsito:** al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

#### g) Propiedades, Planta y Equipo

Los bienes del activo fijo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer.

Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurren. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes.

La compañía revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación.

Los gastos periódicos en mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados en el periodo en que se incurren.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útil en el cálculo de depreciación.

| Item                      | Vida Útil en años |
|---------------------------|-------------------|
| Edificios e instalaciones | 10                |
| Maquinarias y equipos     | 10                |
| Vehículos                 | 5                 |
| Muebles y Enseres         | 10                |
| Equipos de Computación    | 3                 |

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

#### **h) Deterioro del valor de los activos no financieros.**

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Si existe indicio de pérdida del valor, la Compañía realiza un estimado del importe recuperable mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando tasas de descuento que reflejan la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

#### **i) Impuestos.**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **Impuesto Corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las pérdidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y pérdidas que no son gravables o deducibles y pérdidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada periodo.

##### **Impuesto Diferido**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluyendo el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias impositivas. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea aplicable en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

#### **II) Cuentas y Documentos por Pagar a Partes Relacionadas, Otras Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras.**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable neto de los costos de las transacciones incurridas. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés fijo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **k) Beneficios Empleados, Sueldos, Salarios y Contribuciones a la Seguridad Social**

Son beneficios cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor sin descontar de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

#### **l) Participación de Trabajadores**

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

#### **m) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para que refleje la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### **PATRIMONIO**

- n) Está constituido por el capital social de la Compañía, de 400 participaciones de 1,00 USD, cada una, la reserva legal y otras reservas, resultados acumulados por adopción de NIIF, cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y la cuenta de resultados del ejercicio.**

#### **o) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por Bienes.** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los bienes han sido entregados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

#### **p) Costos y Gastos**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

q) **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para las PYMES**

**Sección 3.- Presentación de Estados Financieros:** Establece requerimientos generales para la presentación de los Estados Financieros, se tomarán estas guías para la determinación de su estructura y requerimientos sobre su contenido. Para nuestro caso se presentará el Estado de Resultados Integral en base a su función, pero después en las Notas a los Estados Financieros presentar un desglose por su naturaleza.

**Sección 11.- Instrumentos Financieros:** Tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros. El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

**Sección 13 Inventarios:** Establece el reconocimiento y medición de los inventarios, la Compañía evaluará al final de cada período si los inventarios, se encuentran deteriorados, es decir el importe en libros no es totalmente recuperable y de ser el caso reconocer una pérdida por deterioro de valor.

**Sección 21.- Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingencias:** Una entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del período sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

**Sección 29 Impuesto a las Ganancias:** Reconoce el tratamiento contable del impuesto a las ganancias, incluyendo como tratar las consecuencias fiscales actuales y futuras.

- El impuesto diferido se determina a partir de las diferencias temporarias. Las diferencias temporarias son aquellas que se producen entre los valores contables y fiscales de los activos y pasivos. Dichas diferencias pueden ser imponibles o deducibles, si motivan un mayor o un menor pago de impuestos en el futuro.
- La compañía reconocerá activos y pasivos por impuestos diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, basándose al Decreto Ejecutivo 539, Registro Oficial Suplemento 407 de 31-dic-2014, Última modificación: 28-feb-2015 que nos habla sobre el tratamiento de los impuestos diferidos y su reconocimiento.

r) **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 ajustes), son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

## **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración ha utilizado en el proceso de la aplicación de los criterios contables.

**Deterioro de Activos.** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesaria, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

**Provisiones para Obligaciones por Beneficios Definidos.** - El valor para las presentes provisiones depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

**Estimaciones de Vidas Útiles de Propiedades, Planta y Equipo.** - Las estimaciones de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionando en la nota 6.

## **ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Riesgos de Mercado.** - El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en el precio de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden en riesgo de la tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

**Riesgo de Crédito.** - El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a sus políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo.

**Riesgo de Liquidez.** - La Compañía monitorea el riesgo de un déficit de fondos utilizando de manera recurrente un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

## NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

|                          | 2019          | 2018          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Caja Chica               | 250.00        | 250.00        |
| <b>SALDO EN BALANCES</b> | <b>250.00</b> | <b>250.00</b> |

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía cuenta con efectivo sólo en su caja chica por el valor antes detallado, ya que a la fecha de terminación del periodo, se tiene un sobregiro bancario de 900.00 UDS.

## NOTA 3.- CUENTAS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

|                                                        | 2019   | 2018   |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| ALFARAT S.A. LTDA. [ RUC 1790327091001 ] :             | 4,284  | 11,213 |
| AGRITAS CIA. LTDA.                                     | -      | 3,168  |
| AASA CORPORATION S.A.                                  | -      | 1,061  |
| AGRICOLA BIG FLOWERS SCM                               | -      | 1,209  |
| FLORES EQUINOCCIALES                                   | -      | 15,009 |
| DENMAR S.A. [ RUC 1791079383001 ] :                    | 2,170  | 6,970  |
| PAMSAFLOR SA                                           | -      | 2,194  |
| FLORANA FARMS S.A. [ RUC 1791396023001 ] :             | 7,433  | 4,125  |
| FLORECAL S.A. [ RUC 1791155521001 ] :                  | 1,427  | 13,381 |
| AGRINSA SC ANDRES CHULDE                               | -      | 2,210  |
| ROYAL FLOWERS S.A. [ RUC 1791221781001 ] :             | 7,635  | 21,735 |
| EXPOFLOR CIA LTDA                                      | -      | 2,362  |
| SOLPACIFIC S.A. [ RUC 1391725280001 ] :                | 7,164  | 22,409 |
| VALTHOMIS S.A. [ RUC 1792228838001 ] :                 | 5,941  | 27,638 |
| FLORICOLA AZERIFLORES                                  | -      | 1,748  |
| LUCIA PICO ACOSTA [ RUC 1882617169001 ] :              | 4,587  | 5,005  |
| MARIO ALVEAR [ RUC 1716897988001 ] :                   | 2,658  | -      |
| FLORVALSAFLORES VALAREZO                               | -      | 3,373  |
| MILTON HARO ALVAREZ [ RUC 0901556439001 ] :            | 3,964  | -      |
| JET FRESH FLOWER GROWERS                               | -      | 2,510  |
| RIVAS PACHECO WILSON GEOVANNY [ RUC 1714377694001 ] :  | 1,772  | -      |
| CHICO ANDRANGO JUANA GUADALUPE [ RUC 1001523529901 ] : | 3,107  | -      |
| GALO PITA VERA [ RUC 1305046494001 ] :                 | 52,432 | -      |
| ROSAS DEL CORAZON ROSALES                              | -      | 6,807  |
| MARCELO FLORES [ RUC 1708257629001 ] :                 | 2,532  | -      |

|                                                                                    |                |                |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| BORJA MORETA NANCY ROCIO [ RUC 1002728978001 ]:                                    | 3,828          |                |
| GEORGE BRAVO                                                                       | -              | 2,438          |
| PAEZ RECALDE JOSE VINICIO [ RUC 0024679129001 ]:                                   | 1,357          |                |
| AGROCONSULTANT CIA.LTD. [ RUC 1792675048001 ]:                                     | 14,058         | 21,414         |
| HACIENDA SANTA FE CIA.LTD                                                          | -              | 4,773          |
| HILSEA INVESTMENTS LIMITE                                                          | -              | 12,798         |
| AGRODEPECTO CIA.LTD. [ RUC 1792110408001 ]:                                        | 3,765          | 6,279          |
| FLORES DE NAPOLES FLORNAPOL S.A. [ RUC 1791348490001 ]:                            | 7,516          | 6,332          |
| FIORENTINA FLOWERS SA                                                              | -              | 5,248          |
| MERIZALDE RAMIREZ CARNATIONS S.A. [ RUC 0091791622001 ]:                           | 3,477          | 3,717          |
| MURADIAN ROSES CIA.LTD. [ RUC 1792701422001 ]:                                     | 12,259         | 5,251          |
| PROYECTO HIGHLAND BLOSSOMS S.a [ RUC 1792057363001 ]:                              | 7,564          | 6,128          |
| AGROHEDIDOS E IMPORTACIONES JFR IMPORT CIA.LTD. [ RUC 1792782588001 ]:             | 4,382          |                |
| FLORICOLA ROSE STB, S. A. [ RUC 1792558328001 ]:                                   | 5,114          | 2,787          |
| SEGUNDO ANDRES CACUANGO C                                                          | -              | 5,901          |
| PYGANFLOR S.A. [ RUC 1791278879001 ]:                                              | 15,849         |                |
| ROSHVAR S.A. [ RUC 1790744488001 ]:                                                | 10,080         |                |
| ROSASPE                                                                            | -              | 3,151          |
| FLOR ETERNA SISA HUIÑAI S.A. [ RUC 1792228821001 ]:                                | 2,386          |                |
| ALEXIS MEJA REPRESENTACIONES CIA.LTD. [ RUC 1791825880001 ]:                       | 3,312          |                |
| AGROSERV ANDINOS CANACHO                                                           | -              | 3,352          |
| SERVICIOS AGROPECUARIOS Y REPRESENTACIONES ROMEROGLOBAL CIA [ RUC 1792788848001 ]: | 3,085          |                |
| ZAPAD VOSTOK EXPORTACIONE                                                          | -              | 3,377          |
| Cuentas Varies (1)                                                                 | 85,697         | 85,787         |
| Otras Cuentas por Cobrar (2)                                                       | 49,207         | 35,073         |
|                                                                                    | <u>320,840</u> | <u>380,313</u> |

(1) Se agrupó los saldos pequeños pendientes de cobro al final de cada periodo, menores a USD 2.500,00

(2) Otras cuentas por cobrar pertenecientes a contratos firmados con Compañía Solagro pendientes de cobro.

#### **NOTA 4.- INVENTARIOS**

El detalle de los inventarios es como sigue:

|                          | 2019           | 2018           |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Inventario de Stock (1)  | <u>129,620</u> | <u>120,092</u> |
| <b>SALDO EN BALANCES</b> | <u>129,620</u> | <u>120,092</u> |

(1) Los saldos de los inventarios finales son de mercaderías disponibles para la venta de la compañía.

#### **NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

El método de depreciación con respecto a su vida útil es de la siguiente manera:

| Item                      | Vida Útil en años |
|---------------------------|-------------------|
| Edificios e instalaciones | 10                |
| Maquinarias y equipos     | 10                |
| Vehículos                 | 5                 |
| Muebles y Enseres         | 10                |
| Equipos de Computación    | 3                 |

Y el resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

|                          | 2019          | 2018          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Costo                    | 127,437.00    | 127,438       |
| Depreciación Acumulada   | - 87,222      | -82,062       |
| <b>SALDO EN BALANCES</b> | <b>40,216</b> | <b>45,376</b> |

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Costo</u>                  |                |                |
| Equipo de Computación         | 5,911          | 5,911          |
| Vehículos                     | 116,560        | 116,560        |
| Maquinaria y Equipo           | 4,666          | 4,666          |
| Instalaciones Nuevas Oficinas | -              | -              |
| <b>SALDO EN BALANCES</b>      | <b>127,438</b> | <b>127,438</b> |

#### Adquisiciones / (Bajas) 2019

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Equipo de Computación         | 0.00        |
| Vehículos                     | 0.00        |
| Maquinaria y Equipo           | 0.00        |
| Instalaciones Nuevas Oficinas | 0.00        |
| <b>SALDO EN BALANCES</b>      | <b>0.00</b> |

#### Depreciación

|                          |              |             |
|--------------------------|--------------|-------------|
| Vehículos                | 5,160        | 0.00        |
| <b>SALDO EN BALANCES</b> | <b>5,160</b> | <b>0.00</b> |

**NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

|                                 | 2019           | 2018           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| ADAMA ANDINA S/V                | 388,431        | 355,583        |
| BIOLCHIM S.P.A                  | 12,878         | -              |
| VALLADARES-SOSA PIERINA SALOME  | 58             | -              |
| EDGAR RAMIRO ALCOCER PUJOTA     | 878            | -              |
| GALO PITA VERA                  | 1,201          | 143            |
| MARIO ALEJANDRO ALVEAR CALDERON | 2,127          | 1,853          |
| FLORAGRO VET S.C.C              | 224            | -              |
| SOLAGRO S.A. SOLAGREMSA         | 68,122         | -              |
| PROFLOWER S.A                   | 28             | -              |
| AGROQUIM C LTDA.                | 5,208          | -              |
| AGARISMAL S.A.                  | 1,515          | -              |
| JFR IMPORT CIA LTDA             | 4,509          | -              |
| FLORAGRO VET SCC                | -              | 887            |
| EMOQUIN CIA. LTDA.              | -              | 4,338          |
| FERRES CORDERO                  | -              | 5,891          |
| CUENTAS POR PAGAR VARIOS        | -              | 501            |
| <b>SALDO EN BALANCES</b>        | <b>491,712</b> | <b>388,818</b> |

Corresponden a compras de productos que son mercaderías para la venta, las cuales no devengan intereses y el término de crédito es de 90 días

**NOTA 7.- PASIVO LARGO PLAZO**

El detalle del pasivo por impuesto diferido es como sigue:

|                          | 2019          | 2018          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Aroyo Fernando           | 1,908         | 1,828         |
| Pita Gale                | 12,628        | 15,139        |
| CFP FONDO ALCOHOL        | 14,576        | 29,990        |
| <b>SALDO EN BALANCES</b> | <b>29,112</b> | <b>46,957</b> |

Las cuentas por pagar largo plazo representan dinero prestado por parte de los accionistas y que la compañía tiene que cancelar las mismas cuantías por pagar, no generan intereses.

**NOTA 8.- CAPITAL**

El detalle de la composición del capital es como sigue:

|                                 | 2019       | 2018       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Aroyo Maldonado Fausto Fernando | 200        | 200        |
| Pita Vera Gale                  | 200        | 200        |
| <b>SALDO EN BALANCES</b>        | <b>400</b> | <b>400</b> |

## **NOTA 9.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La Compañía comercializa productos de materia prima para las empresas agropecuarias, de la venta de estos productos, están integradas los valores por ingresos

## **NOTA 10.- RECONOCIMIENTO DE COSTOS**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos al momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio y estos en Estado de Resultado.

## **NOTA 10 (1).- GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos de administración y ventas se forman de la siguiente manera:

|                           | 2019   | 2018   |
|---------------------------|--------|--------|
| SUELDOS                   | 55,290 | 27,167 |
| DECIMO TERCER SUELDO      | 3,045  | 3,128  |
| DECIMO CUARTO SUELDO      | 1,694  | 1,565  |
| FONDO DE RESERVA          | 4,051  | 6,730  |
| APORTE PATRONAL IESS      | 7,216  | 11,770 |
| IMPRESA Y PAPELERIA       | 44     | 129    |
| ATENCION A CUENTES, CAJE  | 182    | 2,303  |
| SERVICIOS CONTABLES       | 5,560  | 2,700  |
| SERVICIOS BASICOS         | 775    | 453    |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA   | 1,217  | -      |
| DEPRECIACION ACTIVOS      | 5,160  | 24,512 |
| IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONE | 1,214  | 586    |
| Arrendos                  | 1,522  | 4,537  |
| Mantenimiento Activos     | 3,148  | 13,795 |
| MONITOREO LOCAL           | 618    | -      |
| ENVIOS, CORREO Y COURIER  | 249    | 69     |
| Seguros y riesgos         | -      | 4,174  |
| Consumo celulares         | 60     | 654    |
| SUMINISTROS DE OFICINA    | 1,117  | 271    |
| IMPRESA Y PAPELERIA       | 534    | 230    |
| GASTOS VARIOS             | 66     | 19     |
| Gastos No Deducibles      | 1,555  | 799    |
| SERVICIO INTERNET         | 320    | 3,162  |
| PEAJES Y PARQUEADEROS     | 1,267  | 623    |
| ALIMENTACION              | 104    | 720    |
| COMBUSTIBLE               | 4,482  | 5,402  |
| GASTOS LEGALES            | 420    | 320    |
| ARRENDAMIENTO MERCANTIL   | -      | 1,190  |
| ROPA DE TRABAJO           | -      | 1,400  |
| MEDICINA PREPAGADA        | 1,374  | 5,498  |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Vacaciones                 | 1,823          | 800            |
| Gastos Caja Chica          |                | 88             |
| Honorarios Profesionales   | 2,300          | 2,887          |
| MOVILIZACIÓN Y ALOJAMIENTO | 180            | 180            |
| ASEO Y LIMPIEZA            | 732            | 683            |
| TRANSPORTE MERCADERIA      | 180            | 324            |
| INTERESES POR MORA         | 17             | 17             |
| MATRICULA VEHICULOS        | 738            | -              |
| MULTAS TRIBUTARIAS         | 107            | 28             |
| SERVICIOS DE APOYO         | 4,771          | 8,601          |
| GASTOS IMPORTACION         | 1,172          | 653            |
| AGROCALIDAD Y OTROS REGIS  | 8,811          | 5,700          |
| REEMBOLSO DE GASTOS        | 708            | -              |
| COMISIONES VENTAS          | 118            | -              |
| DETERIORO CTAS POR CORRAJE | 2,588          | -              |
| FINQUITOS LABORALES        |                | 221            |
| GASTOS BANCARIOS           | 2,919          | 1,587          |
| INTERESES PAGADOS          |                | 8,821          |
| CONTRIBUCION BOLCA         |                | 128            |
| IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS | 2,324          | -              |
| <b>SALDO EN BALANCE</b>    | <b>127,188</b> | <b>224,984</b> |

#### **NOTA 11.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos, Cajas, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo, no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NiIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NiIF).

## **NOTA 12.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A partir del mes de marzo de 2020, Ecuador y el mundo se ha visto afectada con la pandemia coronavirus, afectando de manera económica a los flujos y proyecciones que tenía planificado ARROYO PITA AGRO PRODUCTOS CIA. LTDA., se proyecta una pérdida de las ventas de un 70%. Se procederá a evaluar toda la situación económica real al mes de julio 2020, y tomar decisiones empresariales con base a esta afectación.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por Gerente y Contador.



Sr. Galo Pita Vera  
Representante Legal  
C.C. 1309046484



Ing. Héctor Sánchez Díaz  
Contador General  
RUC: 1714492964001