

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y objeto social**

AGROPEPITA S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 23 de Enero de 2009, Su domicilio principal es en la ciudad de Quito

El objeto social de la Compañía principalmente es La producción agrícola y la comercialización nacional o internacional de todo tipo de productos alimenticios en todas sus fases, semi y / o totalmente elaborados.

**1.2 Aprobación de los estados financieros separados**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de fecha 10 de marzo del 2019 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

**2.1 Bases de preparación de estados financieros separados**

Los presentes estados financieros separados de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables la Compañía.

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**1. ACTIVO CORRIENTE**

Detalle	\$
BANCO BOLIVARIANO <sup>1</sup>	12,996.02
<b>Total</b>	<b><u>12,996.02</u></b>

<sup>1</sup> Se detalla las partidas conciliatorias correspondientes al año 2018.

Documento	Valor	Fecha	Beneficiario
Cheques M	114.50	21/12/2018	MANTILLA GOMEZ ISABEL
Cheques M	220.00	27/12/2018	GESCAFT CIA. LTDA.
<b>TOTAL</b>	<b>334.50</b>		

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

En este grupo de cuentas se detalla las inversiones que la empresa mantiene en Casa Orion y Constructora Inmobiliaria, el detalle a continuación:

Detalle	Inversion	Devolucion	Total
CASA ORION	230,000.00	2,365.16	227,634.84
CONSTRUCTORA INMOBILIARIA	90,000.00	-	90,000.00
<b>Total</b>	<b>320,000.00</b>	<b>2,365.16</b>	<b>317,634.84</b>

**3. CUENTAS POR COBRAR**

En estas cuentas se registran los valores pendientes por recuperar por la prestación de servicios, los mismos en el periodo siguiente se recuperan en su totalidad.

Por normativa tributaria se debe anualmente establecer una provisión de cuentas incobrables, razón por la cual figuran en los estados financieros la provisión

Detalle	\$
CLIENTES <sup>1</sup>	4,411.05
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS <sup>2</sup>	162,304.48
PRESTAMOS A TERCEROS <sup>3</sup>	1,662.06
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-509.46
CUENTAS NO RELACIONADOS <sup>4</sup>	61,804.73
<b>Total</b>	<b><u>229,672.86</u></b>

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

(1) A continuación se detallan los valores por devengar

ROSERO JHAYYA MARIA GABRIELA	\$ 4,411.05
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,411.05</b>

(2) A continuación se detallan los valores de otras cuentas por cobrar

2M-MAQUINARIAS & CONSTRUCCIONE	\$ 1,000.00
CLAUDIA MONSALEVE	\$ 25,421.49
BLOCK SECURITY SEGURIDAD S.A	\$ 114,814.01
VIVERART	\$ 21,068.98
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 162,304.48</b>

(3) A continuación se detallan los valores de préstamos terceros:

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
REINBERG SALA DAVID	\$ 1,662.06
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,662.06</b>

(4) A continuación se detallan los valores por cobrar por cobrar No Relacionadas:

Este valor corresponde a saldos iniciales y no se tiene identificado a quien pertenece.

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
APERTURA	\$ 61,804.73
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 61,804.73</b>

#### 4. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

En este grupo de cuentas se encuentran los valores ah ser liquidados durante el ejercicio económico.

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	327.20
<b>TOTAL</b>	<b>327.20</b>

#### 5. ANTICIPO PROVEEDORES LOCALES

Este grupo lo integran los valores pagados por parte de la administración y que está pendiente su liquidación mediante factura.

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
ANTICIPOS A PROVEEDORES <sup>4</sup>	14,541.23
<b>Total</b>	<b>14,541.23</b>

(4) A continuación se detallan los valores de anticipo a proveedores.

<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>
BURNEO YEROVI PATRICIO DAVID	\$ 11,137.54
MANTILLA GOMEZ ISABEL	\$ 3,403.69
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 14,541.23</b>

**6. ACTIVOS FIJOS**

<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
TERRENOS	241,257.05
MAQUINARIA Y EQUIPO COSTOS HISTORICO	35,959.53
(-) DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-10,787.85
<b>TOTAL</b>	<b>266,428.73</b>

**7. IMPUESTOS FISCALES**

En esta cuenta se registran las retenciones que efectuamos a los proveedores por los servicios o bienes entregados.

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
OBLIGACIONES CON EL SRI	7.23
<b>Total</b>	<b>7.23</b>

**8. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

En este grupo se registra los valores pendientes por pagar al empleado por sueldos, y las provisiones previstas en la ley y que se deben ir acumulando hasta la fecha de pago.

En cuanto al décimo tercero, décimo cuarto y participación; aún se refleja como obligación ya que la provisión del año 2017 no ha sido pagada.

AGROPEPITA S.A.  
 NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

Detalle	\$
SUELDOS POR PAGAR	9,437.52
XIII SUELDO POR PAGAR	826.61
XIV SUELDO POR PAGAR	912.36
PARTICIPACION TRABAJADORES	538.81
<b>Total</b>	<b><u>11,715.30</u></b>

**9. OBLIGACIONES POR PAGAR**

En esta cuenta se registran las obligaciones que la compañía tiene pendiente por cancelar por las siguientes conceptos.

Detalle	\$
PROVEEDORES LOCALES <b>1</b>	6,034.61
ANTICIPOS DE CLIENTES <b>2</b>	269,222.13
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS <b>3</b>	157,701.06
SOBREGIROS BANCARIOS	5,901.00
<b>Total</b>	<b><u>438,858.80</u></b>

(1) En el siguiente detalle se muestra los valores pendientes por cancelar a los proveedores, el detalle es el siguiente:

PROVEEDOR	SALDO
BOLSA DE VALORES DE GUAYAQUIL	17.82
SEGUROS CONFIANZA S.A.	1,323.21
VERA ZAMBRANO JOHANNA MARILIN	26.47
BOLSA DE VALORES DE QUITO BVQ	171.99
SUMAR REPCOM S.A.	2,300.00
ORION CASA DE VALORES SA	180.29
DESPEG ARTE VIAJES Y TURISMO C	1,346.67
HOSPITAL DOCENTE DE ESPECIALID	668.16
<b>TOTAL</b>	<b>6,034.61</b>

(2) En el siguiente detalle se muestra los valores correspondientes a anticipo entregado por los clientes:

Anticipo de Cliente	SALDO
CONTRCUTORA INMOBILIARIA PARO	269,222.13
<b>TOTAL</b>	<b>269,222.13</b>

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

3) En el siguiente detalle se muestra los valores pendientes por cancelar a las entidades relacionadas:

Se recomienda realizar la reclasificación de la cuenta que presenta saldo contrario.

<b>PROVEEDOR</b>	<b>SALDO</b>
ORTIZ NEGRETE CARLOS MAURICIO	157,701.06
<b>TOTAL</b>	<b>157,701.06</b>

#### 10. OBLIGACIONES POR PAGAR IESS

Esta cuenta registra los valores que se encuentran pendientes por cancelar al IESS de marzo y julio ya que dentro de los registros no se identificó de qué manera fue cancelado el mes de marzo, el detalle es el siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Valor</b>
APORTE IESS POR PAGAR	87.14
<b>TOTAL</b>	<b>87.14</b>

#### 11. INGRESO

Corresponde básicamente a los obtenidos por los diversos servicios que ofrece Agropepita, el detalle es el siguiente.

<b>Detalle</b>	<b>\$</b>
INTERESES FINANCIEROS	6,400.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	118,350.00
OTROS INGRESOS	0.31
<b>Total</b>	<b><u>124,750.31</u></b>

#### 12. GASTOS DE PERSONAL

Son los valores desembolsados por la compañía por concepto sueldos a empleados más los beneficios sociales el detalle es el siguiente:

**AGROPEPITA S.A.**  
**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>SUELDO</b>	<b>VALOR</b>
SUELDOS	4,841.16
APORTE PATRONAL	588.24
FONDOS DE RESERVA PAGADOS	403.44
DECIMO TERCER SUELDO PAGADO	403.44
DECIMO CUARTO SUELDO PAGADO	386.04
<b>TOTAL</b>	<b>6,622.32</b>

**13. GASTOS VARIOS**

Son los valores pagados por la compañía para el funcionamiento, mejoras, arriendos entre otros conceptos, los mismos que se detallan a continuación

<b>CUENTAS</b>	<b>VALOR</b>
HONORARIOS PROFESIONALES	2,039.11
MANTENIMIENTO VEHICULOS	490.00
MANTENIMIENTO INSTALACIONES	595.00
MATERIALES Y REPUESTOS	61.94
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	29.59
COMISIONES A TERCEROS	202.16
ACEITES Y LUBRICANTES	159.16
POLIZAS DE SEGUROS	2,314.69
ATENCIONES INTERNAS	3,683.67
ATENCIONES EXTERNAS	1,489.98
NOTARIZACION DOCUMENTOS	102.00
CONTRIBUCION SUPER CIAS	50.29
IMPUESTOS MUNICIPALES	902.86
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	3,595.95
MATERIALES	1,592.59
TRABAJOS O INSTALACIONES DE TERCEROS	490.18
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	6,920.88
GASTOS MEDICOS	91.50
CAPACITACION AL PERSONAL	567.35
SUMINISTROS DE OFICINA	151.97
SERVICIOS BANCARIOS	106.13
GASTOS NO DEDUCIBLES	812.82
INTERESES Y MULTAS	11.96
<b>TOTAL</b>	<b>26,461.78</b>

Atentamente,

  
Ing. Monica Caisaguano  
**CONTADOR GENERAL**