AGROINNOVACION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

AGROINNOVACION S.A. es una empresa ecuatoriana que obtuvo su permiso para operar mediante Resolución N. SC.IJ.DJC.Q.12.004254 fecha 16 de agosto del 2012 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 128 con fecha 22 de agosto del 2012.

El objetivo principal de la empresa es FABRICACION DE FUNGICIDAS E INSECTICIDAS ORGANICOS.

El 24 de Julio del 2014 la empresa AGROINNOVACION S.A. cambia su objeto social de manera parcial ampliándolo, como consecuencia de este cambio, se reforma el estatuto social.

El 29 de marzo 2017 AGROINNOVACION S.A. amplía su objeto social, se reemplaza el artículo quinto por el siguiente:
El objetivo principal de la empresa es la Biotecnología, mediante la producción y comercialización toda clase de plantas y variedades de material vegetal y toda clase de productos orgánicos; la comercialización de regalías plantas, semillas material vegetal y toda clase de productos orgánicos, así como fungicidas e insecticidas y bioestimulantes orgánicos y la investigación y desarrollo de nuevas tecnologías limpias para el agro; así como la producción y comercialización de equipos de agua y agua con nutrientes para la agricultura; producción y comercialización de equipos de purificación de aire para fines de biotecnología.- La compañía además se dedicará a la producción de insumos destinados a la sustitución estratégica de importaciones, a la exportación y venta en el mercado nacional de los productos orgánicos que produzca y adicionalmente a la importación y comercialización de equipos, insumos y maquinarias destinadas al área de la salud.

RUC 1792402883001, dirección Av. Interoceánica S/N y calle Siena.

Nota 1 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.
Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta abril del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 2 Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y depósitos en instituciones financieras, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la compañía para obtener rendimientos.

3.2 Activos y Pasivos Financieros.- La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

3.2.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponde principalmente a los deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

3.2.2 Otras Cuentas y Documentos por cobrar y/o Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos a empleados, proveedores distintos a inventario, etc.

3.2.3 Pasivos Financieros

Corresponde a las obligaciones de corto y largo plazo, utilizadas para el financiamiento de las operaciones de la compañía durante el período. Principalmente se encuentra registrada la cuenta por pagar a proveedores no relacionados, obligaciones patronales, obligaciones tributarias.

3.3 Propiedad, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, si es necesario, en cada cierre de balance.

3.3.2 Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

3.3.3 Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los porcentajes de vida útil:

	Períodos (Años)
Descripción	**2018 y 2017**
Edificios	20
Instalaciones	10
Mobiliario de oficina	10
Vehículos	10
Equipos de computación	3

3.4 Deterioro del valor de los activos (no financieros)

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrían no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros excede a su valor recuperable. Al 31 de diciembre no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

3.5 Provisiones

La compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente para Agroinnovación es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

La ley de Reactivación Económica modificó el Artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno y menciona en su artículo innumerado el siguiente:

"Artículo (...).- Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", la referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Mediante Decreto No. 1342 del 13 de marzo de 2017, el Gobierno Nacional exonera a Manabí y Esmeraldas del pago del anticipo del impuesto a la renta por el período 2017. Igual exoneración se realizó para el año 2016 mediante Decreto No. 1044 del 1 de julio de 2016.

El presidente de la Republica Lenin Moreno, mediante decreto ejecutivo No 570 del 22 de noviembre de 2018 exonera el 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario están en las provincias de Manabí y Esmeraldas.

Quienes hubieren cancelado el anticipo de Impuesto a la Renta por el periodo fiscal 2018 podrán solicitar la devolución del valor pagado.

3.7 Beneficios a los empleados

3.7.1 Beneficios de corto plazo

Corresponde principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.7.2 Beneficios a largo plazo

Jubilación Patronal

La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios continuos o interrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de

pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

3.10 Normas e interpretaciones recientemente revisadas sin efecto material sobre los estados financieros.

La Administración se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero de 2019; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Nota 4 **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

	Detalle		2018	2017
1111109	Caja Tesorería	US $	0.28	524.70
1111222	Caja Chica Agroinnovación		200	200
1112102	Banco del Pichincha		6,068.69	21,267.03
	Total		**6,268.97**	**21,991.73**

Nota 5 **Cuentas y Documentos por Cobrar**

	Detalle		2018	2017
1121101	Clientes Locales	US $	155,023.90	109,021.62
1121105	Clientes Relacionados		835.48	0
	Total		**155,859.38**	**109,021.62**

Nota 6 **Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro**

	Detalle		2018	2017
1121902	Prov. Clientes Locales	US $	-15,473.50	-5,468.99
	Total		**-15,473.50**	**-5,468.99**

Nota 7 **Anticipos**

	Detalle	2018	2017
1122101	Proveedores Locales	4,104.20	2,585.91
1122302	Anticipos para Gastos Empleados	389.96	0.00
	Total	**4,494.16**	**2,585.91**

Nota 8 **Inventarios**

	Detalle	2018	2017
	Inventario Suministros		
1131108	Seuridad Industrial	3.18	0.00
1131121	Suministros de Oficna y Limpeza	16.07	0.00
	Productos Terminados		
1131312	Agrosolution	921.01	974.22
	Inventario de Mercaderías		
1131501	Equipos de preservación	7,306.95	16,074.30
1131502	Repuestos Sistemas de Preservación	18,957.90	17,214.00
1131504	Polvo de Coco	46,296.68	32,348.29
1131505	Fertilizantes Orgánicos	41,525.99	7,882.63
1131506	Fertilizantes	6,661.77	13,500.35
1131510	Reactivos para Laboratorio	0.00	0.00
1131512	Herramientas y Repuestos	15,387.83	7,846.89
	Suministros y Materiales		
1131109	Material Plastico		255.41
1131121	Suministros de Oficina y Limpieza		7.50
1131198	Activos Fijos en Bodega		0.00
	Total Inventarios	**137,077.38**	**96,103.59**

Nota 9 **Mercadería en Transito**

	Detalle		2018	2017
1131402	Importación Suministros y Materiales	**US $**	38,050.48	0.00
	Total		**38,050.48**	**0.00**

Nota 10 **Activos Pagados por Anticipado**

	Detalle		2018	2017
1141201	Seguros de Activos	US $	1,218.69	1,177.65
	Total		**1218.69**	**1177.65**

Nota 11 **Crédito Tributario IVA**

	Detalle		2018	2017
1141301	Impuestos Retenidos en la Fuente	US $	0.00	6,109.42
1141304	Retenciones de IVA		11,215.36	61,042.19
	Total		**11,215.36**	**67,151.61**

Nota 12 **Propiedad Planta y Equipo**

No Depreciable

			2018	2017
1311101	Terrenos	US $	31,430.16	31,430.16
	Total		**31,430.16**	**31,430.16**

Depreciable

	Detalle		2018	2017
1312403	Equipo de Computación	US $	1,149.50	1,169.00
1312501	Vehículos Tipo Livianos		76,670.74	76,670.74
1313403	Equipo de Computación		-45.99	-424.75
1313501	Vehículos Tipo Livianos		-17,072.09	-9,405.03
	Total		**60,702.16**	**68,009.96**

Nota 13 **Activos Diferidos**

	Detalle		2018	2017
1411203	Licencias Software	US $	153.62	153.62

1412203	Licencias Software	US $	-115.47	-38.7
	Total		**38.15**	**114.92**

Activo por Impuestos Diferidos

	Detalle		**2018**	**2017**
1513101	Activos x Impuestos Diferidos	US $	578.95	0.00
	Total		**578.95**	**0.00**

PASIVOS

Nota 14 **Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

	Detalle		**2018**	**2017**
2114101	Clientes Locales	US $	280.00	0.00
2114201	Clientes Exterior		759.63	753.40
2115101	Proveedores Locales		6,612.11	9,998.31
2115102	Cuentas por Pagar Gastos Empleados		431.3	170.81
2115105	Proveedores Relacionados		28,975.17	190,790.22
2115199	Transito Proveedores Locales		264.91	226.8
2115201	Proveedores del Exterior		40,142.71	41,795.68
2115205	Proveedores Relacionados del Exterior		74,086.53	10,763.52
	Total		**151,552.36**	**254,498.74**

Nota 15 **Cuentas por pagar Compañías Relacionadas**

	Detalle		**2018**	**2017**
2117201	Hilsea Investments Ltd	US $	0.00	226.7
			0.00	**226.70**

Nota 16 **Impuestos por pagar**

	Detalle		2018	2017
2118101	Impuesto renta empleados	US $	67.15	11.77
2118102	IVA 30% compra de bienes		0.70	2.19
2118103	IVA 70% prestación de servicios		27.57	10.84
2118104	IVA 100% prestación de servicios prof.		178.32	132.00
2118107	Retención 1*1000 Primas de seguros		0.48	0.03
2118125	Retención 1% transporte pasajeros		0.20	61.41
2118151	2% Otros servicios		52.15	60.27
2118155	10% Honorarios, comisiones,personas naturales		148.60	110.00
2118159	1% transferencia de bienes muebles		118.33	22.11
2118202	Impuesto renta compañía año actual		5,962.59	
			6,556.09	**410.62**

Nota 17 **Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes**

	Detalle	2018	2017
2119109	Otras cuentas por pagar	59.40	59.40
2119198	Provisión Cuentas por Pagar Proveedores	241,508.43	1,125.67
	Total	**241,567.83**	**1,185.07**

Nota 18 **Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados**

	Detalle		2018	2017
2116101	Aportes iess por pagar	US $	2,121.12	2,963.52
2116102	Prestamos al iess		677.83	447.71
2116103	Fondos de Reserva		51.67	0.00
2116203	15 % participación trabajadores		3,851.96	0.00
2116213	Décimo tercer sueldo		818.33	1,143.33
2116214	Décimo cuarto sueldo		965.10	968.75
	Total		**8,486.01**	**5,523.31**

Cuentas por Pagar L/P

	Detalle		2018	2017
2212106	Provision Desahucio	US $	2,631.58	0.00
	Total		**2,631.58**	**0.00**

Nota 19 **Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo**

	Detalle		2018	2017
2212201	Hilsea Invetments Ltd.	US $	0.00	80,390.17
	Total		**0.00**	**80,390.17**

PATRIMONIO

Nota 20 **Capital Suscrito**

	Detalle		2018	2017
3111112	Orozco Ruben	US $	4.00	4.00
3111114	Ullrich Clarisse		9,996.00	9,996.00
	Total		**10,000.00**	**10,000.00**

Nota 21 **Reservas**

	Detalle		2018	2017
3121101	Reserva Legal	US $	5,000.00	5,000.00
	Total		**5,000.00**	**5,000.00**

Nota 22 **Resultados Acumulados**

	Detalle		2018	2017
3151101	Utilidades Acumuladas	US $	60,284.78	60,284.78

3151102	Pérdidas Acumuladas	-25,401.23	-1,470.03
	Total	**34,883.55**	**58,814.75**

Nota 23 **Resultado del Ejercicio**

	Detalle		**2018**	**2017**
3151201	Utilidad del Ejercicio	**US $**	0.00	0.00
3151202	Pérdida del Ejercicio		29,217.08	23,931.20
	Total		**29,217.08**	**23,931.20**

INGRESOS

Nota 24 **Ingresos Operacionales**

	Detalle		**2018**	**2017**
4111104	Plantas flores de verano	**US $**	37,274.80	7,799.91
4111105	Material vegetal		73,080.00	36,647.76
4111150	Flete		6,670.20	2,299.15
4111160	Regalias		13,667.86	0.00
4111204	Plantas flores de verano		8,351.00	8,568.00
4111205	Material vegetal		66,872.41	0.00
4111206	Materiales		0.00	130,010.40
4111250	Agua Primacide		606.60	1,164.00
4111260	Bioplaguicidas Orgánicos		1,366.00	2,580.00
4111301	Regalias		426,940.41	104,246.90
4111308	Otros		0.00	30.00
4111325	Análisis		11,594.64	6,065.00
4111501	Sistemas de Preservación		15,016.77	32,300.00
4111502	Repuestos Sistemas de Preservación		30,628.66	24,092.98
4115074	Agroquimicos		134.12	0.00
4111505	Fertilizantes Orgánicos		101,210.95	91,493.99
4111506	Fertilizantes		80,505.20	179,107.00
4111509	Otros		8,384.82	5,870.21
4111510	Reactivos para Laboratorio		0.00	7,548.21
	Total		**882,304.44**	**639,823.51**

Nota 25	Descuento en Ventas Locales		2018	2017
4112212	Regalias	US $	16,500.00	8,040.00
4112219	Sistemas de Preservacion		0.00	2,790.00
4112220	Repuestos Sistemas de Preservación		0.00	198.00
4112225	Análisis		0.00	430.50
4112225	Fertilizantes Orgánicos		0.00	459.00
	Total		**16,500.00**	**11,917.50**

Nota 26 **Ingresos No Operacionales**

	Detalle		2018	2017
4212103	Descuentos Comerciales	US $	92.75	37.32
4213101	Recuperaciones dif. en compras		33.11	112.64
4213201	Recuperación seguros		388.93	162.86
4213203	Obsequios y Promociones		718.00	0.00
4214102	Diferencia en inventarios		7.69	6,796.02
4214109	Otros ingresos		674.37	874.92
	Total		**1,914.85**	**7,983.76**

COSTOS

Nota 27 **Costos de Ventas y Producción**

	Detalle		2018	2017
5115101	Sistemas de Preservación	US $	8,767.36	17,805.78
5115102	Repuestos Sistemas de Preservación		15,501.61	12,998.09
5115103	Material Vegetal		53,422.50	23,474.80
5115104	Polvo de Coco		41,231.99	91,294.26
5115105	Fertilizantes Orgánicos		43,300.76	44,905.53
5115107	Fertilizantes		64,294.21	135,707.52
5115110	Reactivos para Laboratorio		0.00	7,175.66
5115112	Herramientas y Repuestos		15,492.28	15,463.82
	Total		**242,010.71**	**348,825.46**

GASTOS

Nota 28 **Gastos de Ventas**

	Detalle		2018	2017
6111101	Sueldos y Salarios	US $	122,961.67	107,423.33
6111203	Décimo tercer sueldo		10,251.06	8,955.50
6111204	Décimo cuarto sueldo		2,368.12	2357.04
6111205	Aporte Patronal IESS		14,946.11	12,820.80
6111206	Fondos de reserva iess		7,540.72	3,159.18
6111207	Vacaciones		1,586.39	316.56
6111208	Alimentación personal (incluye cafetería)		2,727.56	2,868.89
6111209	Transporte y movilización personal		342.70	2178.86
6111210	Servicio de Alimentación		446.68	513.91
6111301	Agasajos del personal		380.68	332.23
6111302	Capacitación del personal		646.00	0.00
6111303	Servicios médicos y medicina		1,581.35	734.7
6111304	Gastos de viaje y viáticos		23,795.50	32804.23
6111305	Indemnizaciones y desaucios		2,631.58	7,550.01
6111306	Bonificaciones especiales		27,059.13	15,515.17
6111307	Seguros del personal		151.20	714.84
6111308	Gastos deportivos y de recreación		0.00	78.36
6111310	Otros gastos del personal		70.95	0.00
6112101	Teléfono y fax		1,996.74	2487.41
6112102	Agua		115.56	101.85
6112103	Energia Electrica		801.95	1018.95
6112202	Arriendo de equipo y maquinaria		0.00	0
6112201	Arriendo local - hospedaje		1,412.03	198.4
6112203	Arriendo vehiculos		205.20	194.69
6112301	Seguro de Activos		2,620.66	2045.25
6112402	Utiles de limpieza y aseo		0.00	4.13
6112406	Suministros y materiales varios		6,953.94	3,945.75
6112501	Fletes y acarreos		7,143.95	4,617.22
6112503	Combustibles		3,163.08	3,238.05
6112505	Publicidad y propaganda		31,975.36	26,689.76
6112506	Promociones y eventos		6,976.64	10,572.92
6112507	Honorarios a sociedades		0.00	747.80
6112508	Gastos de gestión - atención a clientes		3,739.45	3,033.47
6112509	Asesoria tecnica		2,000.00	0.00

6112510	Estudios y análisis	904.40	399.00
6112512	Trámites legales	400.00	335.15
6112513	Tramites de Importación y Exportación	1,502.91	1.49
6112514	Courier - correo	149.55	101.78
6112517	Activos dijos menores	423.62	708.95
6112524	Derechos obtentores Patentes y Marcas	1,662.00	4,013.30
6112526	Honorarios, comisiones a personas naturales	9,800.00	800.00
6112531	Servicios de Estibaje	1,904.15	0.00
6112598	Otros egresos	0.00	0.65
6112599	Otros servicios	234,811.09	567.21
6112605	Otros	0.00	128.00
6112606	Expoflores	223.22	250.00
6112704	Peajes	2,085.70	1,183.95
6112705	Impuestos Fiscales	699.93	1,155.00
6112706	Matrículas e impuestos adicionales vehíc	1,948.47	2,774.33
6112707	Impuesto al valor Agregado - IvA Gasto	0.00	6.30
6112709	Varios	100.00	0.00
6112710	Multas e Intereses	0.00	19.13
6112801	Mantenimiento Eq.Oficina y Enseres	0.00	214.00
6112804	Mantenimiento vehículos	2,482.07	2,102.16
6112806	Materiales P/Mant.Eq. Oficina y Enseres	0.00	75.33
6112807	Materiales P/Mant.Construc. e Instalaci	100.39	145.77
6112808	Materiales P/Mant.Equipo Maquinaria y He	0.00	0.00
6112809	Materiales P/Mant.Vehiculos	4,929.89	4,538.39
6112903	Dep. Equipo de oficina y enseres	181.81	233.84
6112904	Dep. Vehiculos	7,667.06	5,943.24
61129904	Amortizacion Licencias de Software	76.77	38.70
	Total	**560,644.99**	**282,954.93**

Nota 29 **Gastos de Administración**

	Detalle	**2018**	**2017**
6121208	Alimentación personal (incluye cafeteria)	85.51	0.00
6121209	Transporte y movilización personal	45.00	0.00
6121304	Gastos de viaje y viáticos	229.72	30.00
6122101	Teléfono y fax	51.75	0.00

6122406	Suministros y materiales varios	70.14	192.00
6122502	Seguridad y vigilancia	4,637.88	0.00
6122504	Comunicaciones	555.96	393.57
6122507	Honorarios a sociedades	6,000.00	6,192.95
6122512	Trámites legales	872.73	562.75
6122514	Courier - correo	3.95	0.00
6122515	Internet, correo electronico	358.56	225.01
6122517	Activos fijos menores	0.00	770.00
6122524	Derechos Obentores, Patentes y Marcas	0.00	558.95
6122526	Honorarios, comisiones a personas naturales	5,991.00	900.00
6122599	Otros servicios	3,720.00	2,600.92
6122602	Superintendencia de compañías	298.01	327.97
6122605	Otros	0.00	16.00
6122606	Expoflores	2,455.42	0.00
6122701	Impuestos adicionales y municipales	579.26	1,507.53
6122703	Impuestos Predial	2.27	2.27
6122705	Impuestos Fiscales	4.06	1,868.10
	Total	**25,961.22**	**16,148.02**

Nota 30 **Gastos Financieros**

	Detalle		**2018**	**2017**
6141101	Intereses	**US $**	0.00	544.36
6141102	Comisiones		47.89	102.29
6141103	Gastos bancarios		640.81	716.96
6141105	Impuesto a la Salida de Divisas		2525.34	3,259.34
	Total		**3,214.04**	**4,622.95**

Nota 31 **Otros Gastos No Operacionales**

	Detalle		**2018**	**2017**
6191102	Cuentas incobrables	**US $**	10,004.51	0.00
6192104	Otras multas e intereses		200.00	367.81
6192105	Otros Egresos		4.06	0.08
	Total		**10,208.57**	**367.89**

Nota 32 Impuesto a la Renta Corriente.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, acogiéndose a las disposiciones emitidas mediante la Ley de Reactivación Económica que es el beneficio de la rebaja de los (3) puntos porcentuales a la tarifa impositiva para micros y pequeñas empresas.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La determinación del impuesto a la renta se lo realiza de acuerdo a lo estipulado en el artículo 46 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Dicha determinación fue como sigue:

			2018
	Utilidad (Pérdida) antes de Participación Trabajadores	US $	25,679.76
(-)	15% Participación Trabajadores		3,851.96
(+)	Gastos no deducibles		212,825.99
(=)	**Utilidad gravable**		**234,653.79**
(=)	**Impuesto a la Renta Causado**		**51,623.83**
(-)	Anticipo pagado julio - septiembre 2018		0.00
(-)	Retenciones Recibidas		36,105.42
(-)	Crédito tributario años anteriores		6,109.42
(-)	Impuesto a la Salida de Divisas		3,446.40
(=)	**Saldo a pagar**		**5,962.59**

Nota 33 Hechos Relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Julia Pérez
CONTADORA GENERAL
AGROINNOVACION S.A.