

AGROMADIVISA CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Flujo de Efectivo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Notas a los Estados a Financieros	7-26

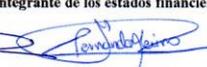
Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera:

AGROMADIVISA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EN USD
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	NOTAS	2019	2018
1. ACTIVO		1,026,902.72	818,592.53
1.1. ACTIVO CORRIENTE		628,373.09	418,227.66
1.1.1. DISPONIBLE	NOTA 4	22,727.19	54,369.65
1.1.1.01. CAJA		17,474.98	54,369.65
1.1.1.02. BANCOS		5,252.21	-
1.1.1.03. INVERSIONES CORRIENTES		-	-
1.1.2. EXIGIBLE	NOTA 5	435,448.25	242,183.87
1.1.2.01. CLIENTES NO RELACIONADOS	NOTA 5.1	128,501.84	113,491.18
1.1.2.05. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5.2	135,746.16	66,977.19
1.1.2.06. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	NOTA 5.1	(3,720.15)	(2,435.13)
1.1.2.07. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	NOTA 5.3	62,479.23	701.91
1.1.2.08. IMPUESTOS	NOTA 5.4	112,441.17	63,448.72
1.1.3. REALIZABLE	NOTA 6	170,197.65	119,459.02
1.1.3.01. INVENTARIO PARA LA VENTA		165,073.78	119,459.02
1.1.3.02. IMPORTACIONES EN TRANSITO		5,123.87	-
1.1.4. DIFERIDO	NOTA 7	-	2,215.12
1.1.4.01. PAGOS ANTICIPADOS		-	2,215.12
1.2. ACTIVO FIJO	NOTA 8	398,529.63	400,364.87
1.2.1. NO DEPRECIABLES		168,456.72	168,456.72
1.2.1.01. TERRENOS		168,456.72	168,456.72
1.2.2. DEPRECIABLES		230,072.91	231,908.15
1.2.2.01. EDIFICIOS		83,211.30	88,765.38
1.2.2.02. MUEBLES Y ENSERES		19,633.52	15,140.87
1.2.2.03. EQUIPO DE OFICINA		708.34	-
1.2.2.04. EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE		1,687.97	2,710.57
1.2.2.05. VEHICULOS		91,753.61	91,747.99
1.2.2.06. MAQUINARIA Y EQUIPO		33,078.17	33,543.34
TOTAL DEL ACTIVO		1,026,902.72	818,592.53
2. PASIVO		(470,595.90)	(529,496.20)
2.1. PASIVO CORRIENTE O CORTO PLAZO		(470,595.90)	(471,253.81)
2.1.1.02. PROVEEDORES NO RELACIONADOS	NOTA 9	(34,292.61)	(17,827.73)
2.1.1.03. IMPUESTOS	NOTA 10	(95,241.43)	(58,704.79)
2.1.3. PRESTAMOS		(6,615.55)	(21,462.72)
2.1.3.01. PRESTAMOS FINANCIEROS	NOTA 11	(6,615.55)	(21,462.72)
2.1.4. OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(334,228.80)	(373,258.57)
RELACIONADOS LOCALES			
2.1.4.01. ACREEDORES LABORALES	NOTA 12	(115,679.86)	(77,008.50)
2.1.4.02. PRESTAMOS DE TERCEROS	NOTA 13	(6,630.49)	(129,998.76)
2.1.4.03. ANTICIPOS	NOTA 14	(211,918.45)	(166,251.31)
2.1.5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO		(217.51)	-
RELACIONADOS LOCALES			
2.1.5.01. DEUDAS A CORTO PLAZO	NOTA 15	(217.51)	-
2.2. PASIVO NO CORRIENTE O A LARGO PLAZO		-	(58,242.39)
2.2.1. PROVEEDORES RELACIONADOS LARGO PLAZO		-	(58,242.39)
2.2.1.02. PRESTAMOS LARGO PLAZO	NOTA 16	-	(27,242.39)
2.2.1.03. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	NOTA 17	-	(31,000.00)
3. PATRIMONIO	NOTA 18	(556,306.82)	(289,096.33)
3.1. CAPITAL		(10,000.00)	(10,000.00)
3.1.1. CAPITAL SOCIAL	NOTA 18.1	(10,000.00)	(10,000.00)
3.2. RESERVA		(36,696.05)	(23,335.53)
3.2.1. RESERVAS	NOTA 18.2	(36,696.05)	(23,335.53)
3.3. RESULTADOS		(509,610.77)	(255,760.80)
3.3.1. RESULTADOS		(509,610.77)	(255,760.80)
3.3.1.01. UTILIDADES	NOTA 18.3	(509,610.77)	(255,760.80)
3.3.1.01.01 Utilidades Acumuladas Años Anteriores		(255,760.80)	(106,094.92)
3.3.1.01.02 Utilidad del Presente Ejercicio		(253,849.97)	(149,665.88)
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		-1,026,902.72	-818,592.53

Las veintisiete notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

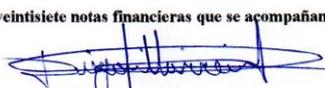

Ldo. Diego Villavicencio I.
GERENTE


Ing. Fernanda Merino
CONTADORA

AGROMADIVISA CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS EN USD
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTAS	2019	2018
4. TOTAL DE INGRESOS	NOTA 19	(3,992,400.88)	(2,811,020.28)
4.1. INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 19.1	(3,964,722.30)	(2,787,667.17)
4.1.1. VENTAS			
4.1.1.01. VENTAS		(3,964,722.30)	(2,787,667.17)
4.1.1.01.01 Ventas Tarifa 0%		(3,964,722.30)	(2,786,737.17)
4.1.1.01.02 Ventas Tarifa Diferente 0%		-	(930.00)
4.1.1.02. DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS		-	-
4.2.1.02 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	NOTA 19.2	(27,678.58)	(23,353.11)
4.2.1.01.02 Intereses Ganados		-	(328.61)
4.2.1.02.03 Utilidad en Venta de Activos Fijos		(27,678.58)	(22,321.43)
4.2.1.02.99 Otros Ingresos No Operacionales		-	(703.07)
COSTOS Y COMPRAS	NOTA 20		-
5.1.1.02. COMPRAS	NOTA 20.1	87,709.59	73,718.36
5.1.1.02.01 Compras Tarifa 0%		-	-
5.1.1.02.07 Transporte y Flete en Compras 0%		-	38,568.35
5.1.1.02.08 Pelada de Ajo		87,709.59	35,150.01
5.1. COSTOS	NOTA 20.2	2,710,647.24	1,866,914.84
5.1.1.01.01 Costo de Ventas 0%		2,245,152.20	1,587,931.72
5.1.1.01.02 Baja de Inventario 0%		170,846.63	53,900.38
5.1.1.01.03 Merma Producto 0%		241,526.10	170,493.15
5.1.1.01.04 Costo Suministros Empaque y Embalaje		53,122.31	54,589.59
COSTO DE VENTAS		2,798,356.83	1,940,633.20
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		(1,194,044.05)	(870,387.08)
5.2.1. GASTOS OPERACIONALES	NOTA 21	307,792.80	242,520.83
5.2.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS		163,813.03	144,276.58
5.2.1.02. GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS		77,880.71	42,467.05
5.2.1.03. GASTO DEPRECIACION		21,779.37	17,687.62
5.2.1.04. OTROS GASTOS OPERACIONALES		44,319.69	38,089.58
5.2.2. GASTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	NOTA 22	423,267.96	359,754.50
5.2.2.01. GASTOS DE PERSONAL PRODUCCION Y VENTAS		322,726.58	276,331.80
5.2.2.02. GASTOS GENERALES PRODUCCION Y VENTAS		81,495.68	61,782.17
5.2.2.03. GASTO DEPRECIACIÓN PRODUCCIÓN Y VENTAS		16,297.80	21,333.81
5.2.2.04. GASTO IMPORTACIONES		2,747.90	306.72
5.2.3. GASTOS NO OPERACIONALES	NOTA 23	2,690.65	3,334.84
5.2.3.01. GASTOS FINANCIEROS		2,690.65	3,334.84
5.2.3.02. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES		29,161.70	-
5.2.4. GASTOS NO DEDUCIBLES	NOTA 24	8,603.36	12,678.59
5.2.4.01. GASTOS NO DEDUCIBLES		8,603.36	12,678.59
5.2. TOTAL DE GASTOS		771,516.47	618,288.76
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(422,527.58)	(252,098.32)
15% P. Trabajadores		63,379.14	37,814.75
Impuesto Renta por Pagar		91,937.95	56,740.54
Reserva Legal 5%		13,360.52	7,877.15
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		(253,849.97)	(149,665.88)

Las veintisiete notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


 Lcdo. Diego Villavicencio I.
GERENTE


 Ing. Fernanda Merino
CONTADORA

AGROMADIVISA CIA. LTDA.
Estados de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

Año terminado el
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Flujos de efectivo en actividades operativas

Efectivo Recibido de Clientes	US \$	3,819,165.35
Efectivo Pagado a Proveedores y Otros		(3,808,344.64)
Recibido Otros Ingresos		27,678.58
Gastos Financieros		-
Pagos e impuestos anticipados		-
Efecto neto (usado) proveniente de actividades de operación		38,499.29

Conciliación de las Actividades Operativas

Utilidad del Ejercicio		253,849.97
Ajustes para conciliar la pérdida con el efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación		
Depreciación de Propiedades, Mobiliario y Equipos		30,104.94
Provisión de Incobrables		1,285.02
Amortizaciones		-
Provisión Intereses por Pagar		-
Utilidad del Ejercicio		-
Participación Trabajadores		63,379.14
Impuesto a la Renta		91,937.95
Provisión Reserva Legal		13,360.52
		453,917.54

Cambios en activos y pasivos operativos

Variaciones en Activos

(Aumento) Disminución Cuentas por Cobrar	(145,556.95)
(Aumento) Disminución Inventarios	(45,614.76)
(Aumento) Disminución Pagos Anticipados	(48,992.45)
(Aumento) Disminución Otros Activos	(2,908.75)

Variaciones en Pasivos

Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	(92,236.25)
Aumento (Disminución) Provisiones Sociales	(24,707.78)
Aumento (Disminución) Instituciones Públicas	(55,401.31)
Aumento (Disminución) Utilidades Accionistas	-
Efecto neto (usado) proveniente de actividades de operación	38,499.29

Flujo de efectivo en actividades de inversión

Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipos	(28,269.70)
Efectivo neto (usado) proveniente de actividades de Inversión	(28,269.70)

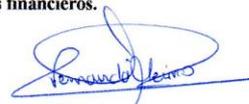
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento

Obligaciones Bancarias, netas	(41,872.05)
Disminución de Provisión Jubilación Patronal	-
Efectivo neto (usado) proveniente de actividades de Financiamiento	(41,872.05)

Aumento (Disminución) neto en efectivo	(31,642.46)
Efectivo al inicio del año	54,369.65
Efectivo al final del año	22,727.19

Las veintisiete notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Lcdo. Diego Villavicencio I.
GERENTE

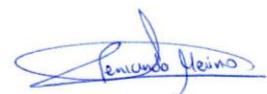

Ing. Fernanda Merino
CONTADORA

AGROMADIVISA CIA. LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	Utilidades Acumuladas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	10,000.00	23,335.53	149,665.88	106,094.92	289,096.33
Resultado del Ejercicio 2019			422,527.58		422,527.58
Utilidades ejercicio 2018			(149,665.88)	149,665.88	-
Apropiación Reserva Legal 2019	-	13,360.52	(13,360.52)		-
15% P. Trabajadores 2019			(63,379.14)		-63,379.14
Impuesto Renta por Pagar 2019			(91,937.95)		-91,937.95
Utilidades A Distribuirse Accionistas	-	-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	10,000.00	36,696.06	253,849.97	255,760.80	556,306.82

Las veintisiete notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.


Lcdo. Diego Villavicencio I.
GERENTE


Ing. Fernanda Merino
CONTADORA

Nota 1. Constitución y Operaciones

En la ciudad de Quito el 5 de julio del 2012, se constituye la Compañía con el objeto de efectuar importaciones, exportaciones, comercializaciones, distribuciones y producciones en todas sus fases de todo tipo de producto de la industria agrícola en especial hortalizas, tubérculos, frutas, verduras, granos, especias y otros.

Nota 2. Políticas Contables Significativas

Declaración de Cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las NIIF.

Base de preparación. - Los estados financieros de la Compañía AGROMADIVISA CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el mismo que está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

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 americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones y juicios. - La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

Periodo económico. - El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre 2019.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Cuentas y Documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo. La mejor evidencia del valor razonable son los precios cotizados en un mercado activo. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo, la entidad establecerá el valor razonable utilizando una técnica de valoración.

Para el caso de estas cuentas no existe un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su costo de amortización el cual corresponde a cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad y por los pagos recibidos.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

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

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima adicionalmente al 100% los saldos netos que no hayan sido cobrados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual.

Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades planta y equipo comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre su adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- a) Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- b) Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- c) Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- d) Los costos de instalación y montaje;
- e) Los costos de comprobación que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualquier elemento producido durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- f) Los honorarios profesionales.

Los valores que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a) Costos de apertura de una nueva instalación productiva
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales)
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de cliente (incluyendo los costos de formación del personal)
- d) Costos de administración y otros costos indirectos generales.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizado para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Importe depreciable y periodo de depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida.

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.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que y hasta que ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la NIIF 5, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo.

Por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejara el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, par parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínima, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como cambio en una estimación contable.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo que fueron depositados durante el mes de enero de 2019.

Los ingresos que genera por las actividades que realiza son administrados en instituciones financieras que en general superan la calificación "A", según agencias calificadoras registradas en la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

Al cierre del ejercicio mantenía un sobregiro bancario con los bancos con que opera la empresa (ver nota 11).

1.1.1.01. CAJA			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.1.01.01	Caja General		18,572.65
1.1.1.01.02	Caja Chica	1,000.00	-
1.1.1.01.03	Caja Cheques	16,474.98	34,797.00
TOTAL		17,474.98	54,369.65

CODIGO	CUENTA	AÑO 2018	AÑO 2017
1.1.1.02.01	Banco Pichincha Cta Cte. N°2100059796	5.252,21	-
1.1.1.02.02	Banco Produbanco Cta Cte. N°020540218	-	-
TOTAL		5.252,21	-

TOTAL DISPONIBLE		22.727,19	54,369.65
-------------------------	--	------------------	------------------

Nota 5. Cuentas y documentos por cobrar

Nota 5. 1 CLIENTES NO RELACIONADOS

El saldo por cobrar al SUPERMAXI está debidamente sustentado y los cobros se realizan de acuerdo al convenio suscrito con esta institución.

1.1.2.01. CLIENTES NO RELACIONADOS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.01.01	Clientes Supermaxi	80,458.04	67,269.80
1.1.2.01.02	Clientes Bodega	48,043.80	4 6,221.38
TOTAL		128,501.84	113,491.18

Clientes de bodega. - Se originan en ventas realizadas a comerciantes al por mayor; el comportamiento de recuperación es razonable, el detalle es el siguiente:

CODIGO	CLIENTES BODEGA	SALDO
0086	BENALCAZAR MOROCHO CATHERINE JASMIN	2.850,00
0092	YANSALEMA BALTAZAR MARIA MANUELA	3.780,00
0093	TELENCHANA VILLA JOSE DOROTEO	4.750,00
0096	CAIZA CHICAIZA MARIA VIVIANA	3.529,30
0109	LLAMBO TOALOMBO JOSE MANUEL	3.057,50
0126	TASNA LLAMBO JUAN TOMAS	540,00
0145	LLAMBO TOALOMBO JOSE SALOMON	3.700,00
0213	TOAQUIZA PASTUÑA JOSE JULIO	4.800,00
0277	LLAMBO TOALOMBO ROSA ELVIRA	5.526,00
0288	CAISA VILLA JOSE MANUEL	2.810,00
0353	CALDERON OBANDO AURA ALICIA	3.740,00
0354	GARCÉS SÁNCHEZ ANGEL GEOVANNI	100,00
0364	MERA PINCAY GABRIEL SEGUNDO	4.900,00
0367	QUISINTUÑA MALIZA ROSA SERAFINA	251,00
0368	CAIZA TASNA MARIA GLADYS	1.110,00
0371	YUNGAN PINTAG ABIGAIL MARIBEL	2.600,00
	TOTAL	48.043,80

La provisión calculada para cubrir potenciales saldos incobrables es la siguiente:

1.1.2.06. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.06.01	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-3,720.15	-2,435.13
	TOTAL	(3,720.15)	(2,435.13)

El movimiento de la provisión fue el siguiente:

Saldo inicial	AÑO 2019
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	-2,435.13
-) Gasto Provisión del período (1% saldo de clientes)	-1,285.02
Saldo provisión al 31 de diciembre de 2019	(3,720.15)

Nota 5. 2OTRAS CUENTAS POR COBRAR

1.1.2.05. OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.05.01	Préstamos a Empleados	7,788.12	3,100,00
1.1.2.05.03	Anticipo Proveedores Extranjeros	103,620,00	-
1.1.2.05.04	Anticipo Proveedores Nacionales	24,338.04	63,877.19
	TOTAL	135,746.16	66,977.19

Anticipo a Proveedores Extranjeros Corresponde a transferencias realizadas a proveedores de la China por importaciones de ajo que se realizan de ese país, el detalle es el siguiente:

CLIENTES BODEGA	SALDO
ANTICIPO IMPORTACION GG20190503 #18 2019	10.000,00
PAGO IMPORTACION GF50195100034 #01 2020	32.800,00
PAGO IMPORTACION GF50195200051 #02 2020	45.000,00
PAGO IMPORTACION GF50195200051 #02 2020	15.820,00
TOTAL	103.620,00

Anticipo a Proveedores Nacionales Este saldo incluye 24 338,04 USD correspondiente a valores entregados mediante depósitos en cuenta o transferencias al Agente Afianzado para cubrir gastos por las importaciones que realiza la empresa.

Nota 5. 3 CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

1.1.2.07. CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.07.01	Cuentas por Cobrar Diego Villavicencio	927,28	
1.1.2.07.02	Cuentas por Cobrar Marcela Villavicencio	17,451.95	701.91
1.1.2.07.03	Cuentas por Cobrar Marlene Illescas	44,100,00	
TOTAL		62,479.23	701,91

Cuentas por Cobrar Accionistas Corresponden a préstamos otorgados a los accionistas, que son cubiertos en el transcurso del siguiente ejercicio.

Nota 5. 4 IMPUESTOS

Corresponde a retenciones realizadas a la compañía que está pendiente de liquidación en la declaración del impuesto a la renta del período 2019; (ver nota 25 conciliación tributaria).

Crédito Tributario por I.S.D. aplica por cuanto los productos que importa la empresa constan en Resolución N° CTP-RES-2018-001.

1.1.2.08. IMPUESTOS			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.2.08.03	Retenciones Fuente Impuesto Renta	19,772.68	15,480.96
1.1.2.08.04	Retenciones Fuente I.R. Años Anteriores	6,708.19	-
1.1.2.08.06	Anticipo Impuesto Renta	3,811.30	2,403.24
1.1.2.08.08	Crédito Tributario por I.S.D.	82,149.00	45,557.95
1.1.2.08.09	Retención Impuesto Renta Rendimiento	-	6.57
TOTAL		112,441.17	63,448.72
TOTAL EXIGIBLE		435,448.25	242,183.87

Nota 6. REALIZABLE

1.1.3.01 Inventario para la Venta

Al 31 de diciembre del año 2019 la cuenta de Inventario presenta un saldo de 165.073,78 USD; durante el ejercicio se realizaron importaciones que fueron debidamente liquidadas y contabilizadas en los inventarios correspondientes a los productos importados.

1.1.3.01. INVENTARIO PARA LA VENTA			
CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.01.02	Inventario Tarifa 0%	158,915.37	116,414.03
1.1.3.01.99	Inventario Jabas, Suministros y Mate	6,158.41	3,044,99
TOTAL		165,073.78	119,459.02

El detalle del inventario es el siguiente:

Inventario Tarifa 0%

CÓDIGO	PRODUCTO	EXISTENCIA	COSTO
AJ002	AJO PICADO-7861000276535	64,01	102,4082
AJ003	AJO CASCARA EMPACADO SUPERMAXI-62289	127,62	204,1841
AJ004	AJO CASCARA EMPACADO AKI-60429	91,16	145,8533
AJ005	AJO CON CASCARA 250GR-7861042549215	74,00	118,3926
AJ006	AJO CON CASCARA AKI 250GR-7861042549239	135,25	216,3865
AJ007	AJO PELADO AKI-66821	64,48	103,1664
AJ008	AJO PELADO AKI 250GR-7861042549246	123,76	197,9997
AJ009	AJO PELADO EMPACADO 250GR-7861042549222	77,00	123,1963
AJ010	AJO PELADO EMPACADO GRANDE-62290	75,82	121,3061
AJ011	AJO PELADO EMPACADO PEQUEÑO-62307	106,68	170,6694
AJ012	AJO PELADO GRANEL-60352	5,78	9,2530
AJ099	AJO TII	0,00	-0,0022
AJ10KG 001	AJO CHINO MALLA 10KG	83.741,79	137.793,1952
CPAITB002	CEBOLLA PAITEÑA BLANCA	0,01	0,0036
CPAITR001	CEBOLLA PAITEÑA ROJA	0,00	0,0011
CR001	CEBOLLA RAMA CHAROL-7861000276542	170,40	94,2482
CR003	CEBOLLA BLANCA ATADO SUPERMAXI-7861042520054	384,00	212,3915
CR005	TN CEBOLLA BLANCA 800GR-7861042553113	47,00	25,9957
CRAMA003	CEBOLLA RAMA	34.251,34	19.276,7190
	TOTALES	119.540,11	158.915,37

Inventario de Jabas

CÓDIGO	NOMBRE	EXISTENCIA	COSTO
JABACOLCT32	GAVETA ROB. CT 32 COLORES	32,00	500,58
JABAG01	JABA GRANDE SUPERMAXI	10,00	395,50
JABAGRISCT40	GAVETA ROB CT 40BR GRIS	52,00	927,13
JABAM01	JABA MEDIANA SUPERMAXI	470,00	2.176,77
JABAP01	JABA PEQUEÑA SUPERMAXI	850,00	1.475,43
JABAROB13	KVTA. ROB. 13KT BR AMARILLO	100,00	683,00
	TOTAL	1.514,00	6.158,41

1.1.3.01 Importaciones en Tránsito

Pagos realizados para el trámite de importaciones, que se liquidan en el siguiente período, el detalle es el siguiente:

1.1.3.02. IMPORTACIONES EN TRANSITO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.3.02.01	Importaciones Shandong Goodfarmer	2,477.03	-
1.1.3.02.03	Importaciones Shandong Geen Farm	2,415.73	-
1.1.3.02.04	Importaciones jining Glory Import	149.75	-
1.1.3.02.03	Importaciones Alejandro Po	81.36	-
TOTAL		5,123.87	-

TOTAL REALIZABLE	170,197.65	119,459.02
-------------------------	-------------------	-------------------

Nota 7. Gastos Pagados por Anticipado

Las pólizas para cubrir riesgo contra accidentes de los 5 vehículos de la Compañía fueron renovadas en el año 2019.

1.1.4. DIFERIDOS

1.1.4.01. PAGOS ANTICIPADOS

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
1.1.4.01.01	Seguros Prepagados Póliza Vehículo	-	2,215.12
TOTAL		-	2,215.12

TOTAL DIFERIDO	-	2,215.12
-----------------------	----------	-----------------

Nota 8. Propiedades planta y equipo

Los movimientos operados en el activo fijo se demuestran en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	ACTIVO	SALDO	AUMENTOS	RETIROS	SALDO
		1/1/2018			1/1/2019
1.2.1.01.01	Terrenos	168.456,72			168.456,72
1.2.2.01.01	Edificios	111.082,00			111.082,00
1.2.2.02.01	Muebles y Enseres	17.639,03	6.410,00		24.049,03
1.2.2.03.01	Equipo de Oficina	0,00	758,93		758,93
1.2.2.04.01	Equipo de Cómputo y Software	6.047,56			6.047,56
1.2.2.05.01	Vehículo	169.950,72	55.958,50	-37.133,93	188.775,29
1.2.2.06.01	Maquinaria y Equipo	36.796,22	2.276,20		39.072,42
TOTAL ACTIVO FIJO		509.972,25	65.403,63	-37.133,93	538.241,95

Muebles y enseres y Equipo de Oficina.- Los incrementos son consecuencia de adquisiciones realizadas.

Vehículos:

Los incrementos se originan en la compra de una camioneta y un furgón:

Detalle	Valor
Camioneta Chevrolet D Max	47,312,50
Furgón	8,646,00
SUMAN	55,958,50

Las disminuciones son consecuencia de la venta de una camioneta que se registró de la siguiente manera:

Detalle	Debe	Haber
Cuentas por Cobrar	27,678,58	
Depreciación Acumulada	7,972,23	
Pérdida en venta de activo fijo	1,483,12	
Camioneta (Costo)		37,133,93
SUMAN		37,133,93

Maquinaria y Equipo

Los incrementos corresponden a las siguientes adquisiciones:

Detalle	Valor
Balanza	809,20
Termo selladora	220,00
Báscula electrónica	1,247,00
SUMAN	2,276,20

Depreciación acumulada

Los incrementos y disminuciones de la depreciación acumulada son consecuencia del efecto de la aplicación del gasto depreciación y la contabilización de movimientos realizados en los activos fijos.

CODIGO	DETALLE	SALDO	DEPRECIACIÓN PERÍODO	RETIROS	SALDO
		1/1/2018			1/1/2019
1.2.2.01.02	(-) Depreciación. Acum. Edificios	-22.316,62	-5.554,08		-27.870,70
1.2.2.02.02	(-) Dep. Acum. de Muebles y Enseres	-2.498,16	-1.917,35		-4.415,51
1.2.2.04.02	(-) Dep. Acum. Eq. Cómputo y Software	-3.336,99	-1.022,60		-4.359,59
1.2.2.05.02	(-) Depreciación. Acum. Vehículo	-78.202,73	-26.791,18	7.972,23	-97.021,68
1.2.2.06.02	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-3.252,88	-2.741,37		-5.994,25
1.2.2.03.02	(-) Dep. Acum. de Equipo de Oficina	-	-50,59		-50,59
	TOTAL DEP. AC. ACTIVO FIJO	109.607,38	-38.077,17	7.972,23	-139.712,32

Nota 9. Cuentas y documentos por pagar

Proveedores no Relacionados

Las cuentas y documentos por pagar constituyen pagos a proveedores nacionales y del exterior:

2.1.1.02. PROVEEDORES NO RELACIONADOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.02.01	Proveedores no Relacionados Locales	(27,348.61)	(17,827.73)
2.1.1.02.02	Proveedores no Relacionados del Exterior	(6,944.00)	-
TOTAL		(34,292.61)	(17,827.73)

Proveedores no Relacionados Locales.- El detalle es el siguiente

CODIGO	NOMBRES Y APELLIDOS	VALOR
00000026	W.A. ETIQUETAS INTERNACIONALES CIA. LTDA.	-0,39
00000032	LIBERTY SEGUROS S.A.	90,28
00000033	SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	-788,75
00000034	LLAMBO LISINTUÑA JOSE MANUEL	-586,57
00000044	CORPORACION FAVORITA C.A.	-1.379,38
00000052	INDUSTRIA PLASTICA MONTGAR C.A.	-1.460,18
00000054	PLASTICOS DEL LITORAL PLASTLIT S.A.	-1.867,47
00000061	CORPORACION DE EMPRESAS E INDUSTRIAS DEL PARQUE INDUSTRIAL A	-223,20
00000066	CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	-6973
00000091	TORRES RODRIGUEZ OSCAR MARCELO	-1.328,36
00000121	AGUILAR ECHEVERRIA LUIS FERNANDO	-2.924,62
00000155	BUNGACHO PLAZARTE JOSE CRISTOBAL	-611,76
00000170	MARTINEZ CAMPAÑA ANA LUCIA	-411,60
00000176	CARRO SEGURO CARSEG S.A.	-396,00
00000179	SGCEC ECUADOR S.A.	-825,00
00000201	ELICROM CIA. LTDA.	-283,98
00000214	BPM QUALITY S.A.	-173,72
00000288	PAZVI SEGURIDAD PAZVISEG C. LTDA.	-1.271,61
00000312	TERMIKON CIA. LTDA.	54,18
00000340	VALLEJO ZALDUMBIDE MAURICIO RAFAEL	-1.964,00
00000346	DELLTEX INDUSTRIAL S.A.	-3.393,60
00000358	PROVELEC CIA. LTDA.	-0,49
00000392	PORTERO VILLEGAS DIEGO JAVIER	-45,08
00000499	CORA REFRIGERACION CIA. LTDA.	64,26
00000524	ZARATE BOLANOS SEGUNDO JOSE MIGUEL	-7.551,84
	TOTAL:	-27.348,61

Nota 10. Impuestos por pagar

El saldo se conforma por retenciones realizadas por la empresa, que se encuentran pendiente de pago.

El impuesto por pagar. - Se liquidará en el ejercicio 2019 (ver nota 25 conciliación tributaria).

2.1.1.03. IMPUESTOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.1.03.01	302 Retención Fuente IR Relación de Dependencia	(1,518.34)	(326.27)
2.1.1.03.02	303 Retención Fuente IR Honorarios Profesionales	-	-
2.1.1.03.03	304 Retención Fuente IR Servicios Predomina	(13.40)	(18.68)
2.1.1.03.04	307 Retención Fuente IR Servicios Predomina	(4.53)	(19.76)
2.1.1.03.06	309 Retención. Fuente IR Publicidad y Comunicación	-	(0.09)
2.1.1.03.07	310 Retención Fuente IR Transporte Privado	(33.93)	(93.78)
2.1.1.03.08	311 Retención Fuente IR a través de Liquidaciones	(164.96)	(158.09)
2.1.1.03.09	312 Retención Fuente. IR Transferencia de Bi	(463.17)	(579.49)
2.1.1.03.12	322 Retención Fuente IR Seguros y Reaseguro	(0.83)	(1.67)
2.1.1.03.14	344 Retención Fuente IR Otras Retenciones 2	(86.62)	(100.05)
2.1.1.03.19	725 Retención Fuente IVA 30%	(5.44)	(23.07)
2.1.1.03.21	729 Retención Fuente IVA 70%	(2.52)	(61.92)
2.1.1.03.22	731 Retención Fuente IVA 100%	(1,009.74)	(581.38)
2.1.1.03.25	Impuesto Renta por Pagar	(91,937.95)	(56,740.54)
TOTAL		(95,241.43)	(58,704.79)

Nota 11. Préstamos financieros

2.1.3.01. PRÉSTAMOS FINANCIEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.3.01.03	Sobregiros Bancarios	(6,615.55)	(21,462.72)
TOTAL		(6,615.55)	(21,462.72)

Los sobregiros se realizaron en el Produbanco Cta. Cte. 02054021851 y fueron pagados en el siguiente ejercicio.

Nota 12. Otras cuentas por pagar

Se conforma por provisiones laborales establecidas para cubrir a sueldos y retenciones que fueron pagados en el siguiente ejercicio, el detalle es el siguiente:

2.1.4.01. ACREEDORES LABORALES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.4.01.01	Sueldos y Salarios por Pagar	(22,254.90)	(23,919.53)
2.1.4.01.02	Aporte IESS por Pagar	(6,721.55)	(6,247.68)
2.1.4.01.04	Fondos de Reserva por Pagar	(156.39)	(246.86)
2.1.4.01.05	Préstamos IESS por Pagar	(776.39)	(655.37)
2.1.4.01.06	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	(2,593.19)	(2,143.15)
2.1.4.01.07	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	(5,144.98)	(4,339.22)
2.1.4.01.08	Vacaciones por Pagar	(14,653.32)	(1,641.94)
2.1.4.01.09	15% Participación Trabajadores por Pagar	(63,379.14)	(37,814.75)
TOTAL		(115,679.86)	(77,008.50)

Nota 13. Préstamos de terceros

En el grupo de Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre 2019, están registrados préstamos de terceros, obtenidos para cubrir valores originados en el trámite de importaciones, el saldo es el siguiente:

2.1.4.02. PRÉSTAMO DE TERCEROS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.4.02.01	Marcela Villavicencio	(6,630.49)	-
2.1.4.02.02	Diego Villavicencio	-	(18,520.66)
2.1.4.02.03	Otras Cuentas por Pagar	-	(111,478.10)
TOTAL		(6,630.49)	(129,998.76)

Nota 14. Anticipos

Son valores entregados por clientes para garantizar futuras adquisiciones.

2.1.4.03. ANTICIPOS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.4.03.01	Anticipo Clientes	(211,918.45)	(166,251.31)
TOTAL		(211,918.45)	(166,251.31)

Nota 15. Otras Cuentas Por Pagar No Relacionados Locales

2.1.5.01. DEUDAS A CORTO PLAZO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.1.5.01.01	Deudas a Corto Plazo Tarjeta Crédito	(217,51)	-
TOTAL		(217,51)	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE CORTO PLAZO		(470,595.90)	(471,253.81)

Nota 16. Préstamos largo plazo

2.2.1.02. PRESTAMOS LARGO PLAZO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.2.1.02.02	Préstamo LP Banco Produbanco	-	27,242.39)
TOTAL		-	(27,242.39)

Nota 17. Cuentas por pagar a accionistas

Saldo por pagar al accionista por el préstamo otorgado el 27 de septiembre 2013 para la adquisición del terreno en el parque Industrial:

2.2.1.03. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
2.2.1.03.01	Cuentas por Pagar Diego Villavicencio	-	(31,000.00)
TOTAL		-	(31,000.00)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	(58,242.39)

Nota 18. Patrimonio

Nota 18.1 Capital Social

El capital social de AGROMADIVISA Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019 está estructurado así:

3.1.1.01. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.1.1.01.01	Socio Diego Villavicencio	(5,000.00)	(5,000.00)
3.1.1.01.02	Socio Marlene Illescas	(3,000.00)	(3,000.00)
3.1.1.01.03	Socio Marcela Villavicencio	(2,000.00)	(2,000.00)
TOTAL		(10,000.00)	(10,000.00)

18.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos, 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, 50% del capital social. Dicha reserva no esté sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. A la fecha de los estados financieros el saldo de la reserva legal ha excedido al mínimo del 50% antes mencionado, como se demuestra a continuación:

3.2.1.01. RESERVAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.2.1.01.01	Reserva Legal 5%	(36,696.05)	(23,335.53)
TOTAL		(36,696.05)	(23,335.53)

18.3 Utilidades Retenidas Años Anteriores

La Junta General de Accionistas no ha decidido el destino de las utilidades acumuladas.

3.3.1.01. UTILIDADES			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
3.3.1.01.01	Utilidades Acumuladas Años Anteriores	(255,760.80)	(106,094.92)
3.3.1.01.02	Utilidad del Presente Ejercicio	(253,849.97)	(149,665.88)
TOTAL		(509,610.77)	(255,760.80)

TOTAL PATRIMONIO		(556,306.82)	(289,096.33)
-------------------------	--	---------------------	---------------------

Nota 19. Ingresos

Nota 19.1 Ingresos operacionales

A continuación, un resumen de los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía:

INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1. VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.1.1.01.01	Ventas Tarifa 0%	3.964.722,30	2.786.737,17
4.1.1.01.02	Ventas Tarifa Diferente 0%	-	930,00
TOTAL		3.964.722,30	2.787.667,17

INGRESOS OPERACIONALES	3.964.722,30	2.787.667,17
-------------------------------	---------------------	---------------------

Nota 19.2 Ingresos no operacionales

4.2.1. INGRESOS FINANCIEROS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.2.1.01.02	Intereses Ganados	-	328,61
TOTAL		-	328,61

4.2.1.02. OTROS INGRESOS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
4.2.1.02.03	Utilidad en Venta de Activos Fijos	27.678,58	22.321,43
4.2.1.02.99	Otros Ingresos No Operacionales	-	703,07
TOTAL		27.678,58	23.024,50

INGRESOS NO OPERACIONALES	27.678,58	23.353,11
----------------------------------	------------------	------------------

Nota 20. Costos y compras

5.1. COSTOS

5.1.1.01. COSTO DE VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.1.01.01	Costo de Ventas 0%	2.245.152,20	1.587.931,72
5.1.1.01.02	Baja de Inventario 0%	170.846,63	53.900,38
5.1.1.01.03	Merma Producto 0%	241.526,10	170.493,15
5.1.1.01.04	Costo Suministros Empaque y Embalaje	53.122,31	54.589,59
TOTAL		2.710.647,24	1.866.914,84

5.1.1.02. COMPRAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.1.1.02.07	Transporte y Flete en Compras 0%	-	38.568,35
5.1.1.02.08	Pelada de Ajo	87.709,59	35.150,01
TOTAL		87.709,59	73.718,36

TOTAL COSTOS	2.798.356,83	1.940.633,20
---------------------	---------------------	---------------------

Nota 21. Gastos Operacionales

El siguiente es un resumen de los gastos por naturaleza:

5.2.1. GASTOS OPERACIONALES**5.2.1.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.01.01	Gasto Sueldos y Salarios Administrativos	118.623,59	105.045,31
5.2.1.01.02	Gasto Horas Extras Administrativos	-	58,85
5.2.1.01.04	Gasto Bonificaciones Personal Administrativo	1700,00	-
5.2.1.01.05	Gasto Aporte Patronal Administrativos	14.412,78	12.772,88
5.2.1.01.06	Gasto Décimo Tercer Sueldo Administrativos	9.885,31	8.760,58
5.2.1.01.07	Gasto Décimo Cuarto Sueldo Administrativos	2.362,91	2.535,82
5.2.1.01.08	Gasto Fondo Reserva Administrativos	9.885,31	7.789,63
5.2.1.01.09	Gasto Vacaciones Administrativos	4.942,65	4.380,26
5.2.1.01.10	Gasto Desahucio e Indemnizaciones Administrativos	-	203,71
5.2.1.01.11	Gasto Uniformes Administrativos	1.224,00	2.639,00
5.2.1.01.12	Gasto Alimentación y Refrigerio Administrativos	776,48	90,54
TOTAL		163.813,03	144.276,58

5.2.1.02. GASTOS GENERALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.02.01	Gasto Honorarios Profesionales y Dietas	1.500,00	1.977,78
5.2.1.02.02	Gasto Mantenimiento y Reparaciones	11.377,31	11.720,57
5.2.1.02.03	Gasto Combustible	1.537,19	541,31
5.2.1.02.05	Gasto Repuestos	209,82	1.636,11
5.2.1.02.06	Gasto Suministros y Materiales	2.518,34	2.379,70
5.2.1.02.07	Gasto Promoción y Publicidad	-	9,23
5.2.1.02.08	Gasto Seguros y Reaseguros	3.639,49	2.538,54
5.2.1.02.09	Gasto de Viaje y Movilización	2.696,35	548,04
5.2.1.02.10	Gasto Peajes	-	8,00
5.2.1.02.11	Gasto de Gestión	9.462,71	6.526,78
5.2.1.02.12	Gasto Servicio Vigilancia y Seguridad	9.492,97	5.665,00
5.2.1.02.13	Gasto Agua Potable	3.086,69	2.783,62
5.2.1.02.14	Gasto Energía Eléctrica	2.738,43	2.875,23
5.2.1.02.15	Gasto Teléfono Convencional	334,68	368,44
5.2.1.02.16	Gasto Internet	1.098,12	1.098,12
5.2.1.02.17	Gasto Notarios y Registradores de la Propiedad	42,14	250,78
5.2.1.02.18	Gasto Envío Documentos	18,43	69,82
5.2.1.02.19	Gasto Cuotas Mant. Y Serv. CEPIA	999,05	937,98
5.2.1.02.20	Gasto Act. Token Firma Digital y Certifica	49,00	49,00
5.2.1.02.31	Gasto Movilización y Transporte Personal	445,00	-
5.2.1.02.32	Gasto Publicaciones en Prensa, Radio y TV	78,45	91,25
5.2.1.02.33	Gasto Servicios Médicos Administrativos	173,78	279,50
5.2.1.02.34	Gasto Honorarios Gestión Cobranza CNT/E	4,93	22,25
5.2.1.02.35	Gasto Telefónica Móvil	66,96	-
5.2.1.02.37	Gasto Capacitación Personal	142,86	90,00
5.2.1.02.38	Gasto Adecuación Instalaciones	26.168,01	-
TOTAL		77.880,71	42.467,05

5.2.1.03. GASTO DEPRECIACIÓN

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.03.01	Gasto Depreciación Edificios Administrativo	1.388,52	1.388,52
5.2.1.03.02	Gasto Depreciación Muebles y Enseres Administrativo	1.061,96	757,77
5.2.1.03.03	Gasto Depreciación Eq. Oficina Administrativo	50,59	-
5.2.1.03.04	Gasto Depreciación Eq. Cómputo y Software Adm.	879,28	879,28
5.2.1.03.05	Gasto Depreciación Vehículo Administrativo	18.399,02	14.662,05
TOTAL		21.779,37	17.687,62

5.2.1.04. OTROS GASTOS OPERACIONALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.1.04.01	IVA asumido como Gasto	43.122,35	33.699,31
5.2.1.04.03	Gasto Predios y Contribuciones Municipales	150,23	164,87
5.2.1.04.04	Gasto Patente Municipal y 1,5 por mil	891,73	649,32
5.2.1.04.07	Gasto Matriculación Vehicular	50,78	2.146,51
5.2.1.04.09	Gasto Envíos y Fletes	10,00	-
5.2.1.04.11	Gasto Alquileres Varios	-	60,00
5.2.1.04.12	Gasto Servicios Prestados	-	612,24
5.2.1.04.13	Gasto Permisos Sanitarios y Certificados	64,60	7,00
5.2.1.04.14	Gasto Esps. Valoradas (carnets, formularios)	-	68,10
5.2.1.04.15	Gasto Desalojo Desechos y Basura	30,00	60,00
5.2.1.04.16	Gasto Contribución Superintendencia de Cías.	-	622,23
TOTAL		44.319,69	38.089,58

TOTAL GASTOS OPERACIONALES		307.792,80	242.520,83
-----------------------------------	--	-------------------	-------------------

Nota 22. Gastos de producción y ventas

5.2.2. GASTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS

5.2.2.01. GASTOS DE PERSONAL PRODUCCION Y VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.2.01.01	Gasto Sueldos y Salarios P. y Ventas	212.127,16	179.065,37
5.2.2.01.02	Gasto Horas Extras P. y Ventas	16.818,78	20.301,88
5.2.2.01.05	Gasto Aporte Patronal P. y Ventas	27.769,06	24.220,38
5.2.2.01.06	Gasto Décimo Tercer Sueldo P. y Ventas	19.045,99	16.612,04
5.2.2.01.07	Gasto Décimo Cuarto P. y Ventas	11.330,79	9.968,44
5.2.2.01.08	Gasto Fondo de Reserva P. y Ventas	15.083,65	12.966,53
5.2.2.01.09	Gasto Desahucio e Indemnizaciones P. y Ventas	2.416,62	1.589,69
5.2.2.01.10	Gasto Uniformes P. y Ventas	3.354,51	1.994,38
5.2.2.01.11	Gasto Alimentación y Refrigerio P. y Ventas	5.257,01	707,04
5.2.2.01.12	Gasto Vacaciones P. y Ventas	9.523,01	8.906,05
TOTAL		322.726,58	276.331,80

5.2.2.02. GASTOS GENERALES PRODUCCIÓN Y VENTAS			
CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.2.02.02	Gasto Mantenimiento y Reparaciones P. y Ventas	23.422,01	12.684,92
5.2.2.02.03	Gasto Combustible P. y Ventas	5.441,74	5.658,53
5.2.2.02.05	Gasto Repuestos P. y Ventas	-	4.964,46
5.2.2.02.06	Gasto Suministros y Materiales P. y Ventas	9.162,18	2.731,28
5.2.2.02.07	Gasto Promoción y Publicidad P. y Ventas	13.940,83	21.593,77
5.2.2.02.08	Gasto Trabajos Imprenta P. y Ventas	277,80	395,40
5.2.2.02.09	Gasto Seguros y Reaseguros P. y Ventas	3.608,64	2.149,80
5.2.2.02.10	Gasto de Viaje y Movilización P. y Ventas	429,04	-
5.2.2.02.11	Gasto Peajes P. y Ventas	2.400,00	2.471,00
5.2.2.02.14	Gasto Teléfono Convencional P. y Ventas	363,00	542,18
5.2.2.02.16	Gasto Notarios y Registradores de la Propiedad P y V	445,22	323,67
5.2.2.02.17	Gasto Envío Documentos P. y Ventas	3,70	-
5.2.2.02.18	Gasto Fletes P. y Ventas	9.774,87	-
5.2.2.02.19	Gasto Estibaje P. y Ventas	178,56	239,29
5.2.2.02.21	Gasto Fotocopias e Impresiones P. y Ventas	401,31	157,08
5.2.2.02.22	Gasto Capacitación P. y Ventas	175,00	-
5.2.2.02.23	Gasto Medicamentos e Insumos P. y Ventas	1,07	61,36
5.2.2.02.24	Gasto Servicios Médicos P. y Ventas	373,22	655,50
5.2.2.02.25	Gasto Extintores e Implementos Seguridad	153,00	4,46
5.2.2.02.26	Gasto Laboratorio Análisis Productos	739,05	875,18
5.2.2.02.27	Gasto Servicio Vigilancia y Seguridad P y Ventas	5.167,35	-
5.2.2.02.28	Gasto Rastreo Satelital Camión	1.560,00	1.600,00
5.2.2.02.29	Gasto Servicio de Inspección BPM	1.500,00	833,93
5.2.2.02.30	Gasto Productos Químicos PyV	65,35	58,94
5.2.2.02.31	Gasto Artes y Diseños Log/Etiq P y Ventas	-	1.928,72
5.2.2.02.32	Servicio Integrado de Plagas p. y Ventas	571,72	576,79
5.2.2.02.33	Gasto Provisión Cuentas Incobrables	1.285,02	1.134,91
5.2.2.02.34	Gasto Asignación Códigos de Barras	-	141,00
5.2.2.02.35	Permiso Camión	56,00	-
TOTAL		81.495,68	61.782,17

5.2.2.03. GASTO DEPRECIACIÓN PRODUCCIÓN Y VENTAS

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.2.03.01	Gasto Depreciación Edificios P. y Ventas	4.165,56	4.165,57
5.2.2.03.02	Gasto Depreciación Muebles y Enseres P. y Ventas	855,39	468,60
5.2.2.03.04	Gasto Depreciación Eq. Cómputo y Software PyVtas.	143,32	289,46
5.2.2.03.05	Gasto Depreciación Vehículo P. y Ventas	8.392,16	14.386,56
5.2.2.03.06	Gasto Depreciación Maquinaria y Equipo P. y Ventas	2.741,37	2.023,62
TOTAL		16.297,80	21.333,81

5.2.2.04. GASTO IMPORTACIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.2.04.01	Gasto Importaciones Shandong Goodfarmer	2.747,90	286,00
5.2.2.04.02	Gasto Importaciones Shandong Galaxy	-	20,72
TOTAL		2.747,90	306,72

TOTAL GASTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**423.267,96****359.754,50****Nota 23. Gastos no operacionales****5.2.3. GASTOS NO OPERACIONALES****5.2.3.01. GASTOS FINANCIEROS**

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.3.01.01	Gasto Comisiones Bancarias	712,38	1.387,63
5.2.3.01.02	Gasto Intereses Préstamos Bancarias	1.031,63	1.385,99
5.2.3.01.03	Gasto Intereses Sobregiros Bancarios	946,64	561,22
TOTAL		2.690,65	3.334,84

5.2.3.02. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.3.02.01	Pérdida en Ventas de Activos Fijos	29.161,70	-
TOTAL		29.161,70	-

TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES**31.852,35****3.334,84****Nota 24. Gastos no deducibles****5.2.4. GASTOS NO DEDUCIBLES****5.2.4.01. GASTOS NO DEDUCIBLES**

CODIGO	CUENTA	AÑO 2019	AÑO 2018
5.2.4.01.01	Multas e Intereses SRI	3,56	0,05
5.2.4.01.03	Multas e Intereses GADMA	-	70,00
5.2.4.01.04	Otros No Deducibles	8.514,80	12.333,54
5.2.4.01.05	Gastos Aportes Cooperativa Camión	85,00	275,00
TOTAL		8.603,36	12.678,59

TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES**8.603,36****12.678,59**

NOTA 25. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

En el 2019 el impuesto a la renta para sociedades es el 22% cuando sus ventas son menores a un millón de dólares y del 25% cuando superan el millón de dólares.

En el 2019 se pagó anticipos del impuesto a la renta y existieron retenciones en la fuente las mismas que deben ser compensadas con el impuesto a la renta causado.

Considerando lo expuesto en párrafos anteriores, a continuación, se presenta la conciliación tributaria:

IMPUESTO A LA RENTA		
	UTILIDAD O PÉRDIDA CONTABLE	422.527,58
-	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-63.379,14
+	GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	8.603,36
BASE IMPONIBLE		367.751,80

	25% IMPUESTO A LA RENTA (IMPUESTO CAUSADO)	91.937,95
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2019	19.772,68
(-)	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.811,30
(-)	CRÉDITO TRIBUTARIO I.S.D.	82.149,00
(-)	RETENCIÓN IMPUESTO RENTA RENDIMIENTO	6.708,19
(=)	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-20.503,22

Nota 26. Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas del año 2019 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia para la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguridad Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Nota 27. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

Con posterioridad a la fecha de presentación de presentación de los Estados Financieros, se presentó una pandemia por un virus denominado COVID-19, que afectó el normal funcionamiento de las empresas a nivel mundial; se estima que este hecho afectará de manera negativa el comportamiento de sus ingresos en el siguiente período, pero no afectará su continuidad como empresa en marcha.

Los socios, directivos y ejecutivos de la empresa, están analizando alternativas y estrategias para superar la crisis por la que se está atravesando.