

INSUMOS AGRICOLAS Y ACUICOLAS S.A.

A continuación, las Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de diciembre del 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 01: OPERACIONES

INSUMOS AGRICOLAS Y ACUICOLAS S.A. INSUAGRISA, es una compañía constituida en Ecuador mediante Escritura Pública autorizada, ante el Dr. Félix Rambay Sánchez, Notario Público del Cantón El Guabo, el 01 de Marzo del 2013, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N.-SC.DIC.M.13.0113, del 27 de marzo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con el N-. 83 y anotada en el repertorio bajo el N- 1250 con fecha Abril 09 del 2013.

Su actividad económica principal consiste en la comercialización de insecticidas, alimentos concentrados e insumos agrícolas y acuícolas.

La compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de la compañía en el Registro Mercantil. Este plazo podrá ser ampliado o restringido de acuerdo a la Ley.

INSUMOS AGRICOLAS Y ACUICOLAS SA INSUAGRISA se encuentra localizada en la siguiente dirección: Vía a Puerto Bolívar, Estero Huayla y Décima Norte.

Antecedentes

INSUMOS AGRICOLAS Y ACUICOLAS S.A. está considerada como una empresa PYMES, se utiliza las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF) para la elaboración de los estados financieros, la estructura administrativa de la empresa está conformada por:

- Gordillo Sojos Rita Paulina **Gerente General**, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil N° 636 del 14 de febrero del 2019.
- Beltrán Soriano Blanca Elizabeth **Presidente**, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil N° 1189 del 08 de noviembre del 2017.

NOTA 02: BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) Bases de Preparación

Los Estados Financieros que se presentan en el periodo 31 diciembre 2019 están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. OS.Q, IC1-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de tal entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera,

estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

2) Periodo Cubierto

Los Estados Financieros que se presentan cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2019
- Estado de Resultados Integrales al 31 de diciembre 2019
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de diciembre 2019
- Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre 2019

3) Moneda funcional y de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

4) Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados de Situación Financiera han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara 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.

5) Reclasificaciones Significativas

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

NOTA 03: POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo se considera a los saldos en monedas, billetes y documentos convertibles en dinero, disponibles sin restricción.

Además, se denomina Equivalentes al efectivo a las inversiones con alta liquidez a corto plazo que son fácilmente convertibles en importes conocidos de efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se mantienen para cumplir los compromisos de efectivo a corto plazo en lugar de para inversión u otros propósitos. Por consiguiente, una inversión será un equivalente al efectivo cuando tenga un vencimiento próximo en 90 días.

Las partidas clasificadas como Efectivo y Equivalentes al Efectivo se medirán inicialmente y de forma posterior por su valor nominal (costo histórico).

3.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adecuados por clientes y relacionados por la entrega de recursos en el giro normal de las operaciones. Son activos

financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se reconocerán a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 90 días, por lo que se incluyen en el activo corriente. Pasado dicho tiempo se podría considerar como valores de riesgoso cobro aumentando así el porcentaje de provisión de acuerdo previo análisis. De igual manera la ley Ecuatoriana indica que para considerarse incobrable debe pasar un mínimo de 5 años o que se tenga la certeza de que ese valor será incobrable. La Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales periódicamente para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera el análisis de antigüedad de las mismas para así determinar el importe a provisionar.

3.3 INVENTARIOS

Los inventarios son activos cuya finalidad es ser vendidos en el ciclo normal de operación (1 año) o a su vez, ser consumidos en el proceso de producción o prestación de servicios.

- **Medición Inicial**

El valor de los inventarios incluirá inicialmente: precio de adquisición (neto descuentos o rebajas), aranceles e impuestos no recuperables y transporte, y demás costos atribuibles para darle su condición y ubicación actuales tales como: Manejo de Importación, Seguro Importación, Impuesto a la Salida de Capitales, entre otros aprobados por la administración.

- **Medición Posterior**

Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio estimado de venta menos los costos estimados para terminar su producción y llevar a cabo la venta.

3.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Las partidas clasificadas como Activos por Impuestos Corrientes se medirán inicialmente y de forma posterior por su valor nominal (costo histórico).

3.5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se reconocer por el valor nominal, y se mide al costo histórico.

3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son activos categorizados como Activos No Corrientes, tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera que su vida útil sea superior a la de un ciclo normal de operación.

La administración considera que el valor residual de las PPE será cero.

Las vidas útiles de Propiedades, Planta y Equipo son como sigue:

Equipos para la construcción	10 años
Muebles y equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	03 años
Instalaciones y adecuaciones	10 años
Vehículos	05 años
Edificios	20 años

Estas vidas útiles serán actualizadas de conformidad al consumo esperado de las Propiedades, Planta y Equipo.

El método de depreciación a emplearse es Línea Recta.

- **Medición Inicial**

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de una Propiedad, Planta y Equipo estará conformado por su precio de adquisición.

- **Medición Posterior**

La entidad elegirá como política contable el modelo del costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Cuando elemento significativo de Propiedad, Planta y Equipo requiere ser reemplazado, este es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de Propiedad, Planta y Equipo.

- **Baja de Propiedad, Planta y Equipo.**

La de Propiedad, Planta y Equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia, daño irreparable, sustitución por mejora, etc. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de este rubro equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias se clasifican como utilidad en ventas de Activos Fijos y no como ingresos operacionales.

3.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con: (a) las diferencias temporarias deducibles; (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Al importe por compensar en el periodo futuro de conformidad a la tasa impositiva que sea necesaria para su liquidación.

3.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con lo términos pre-acordados.

3.9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registran en el estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- a) **Participación de trabajadores:** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquida de acuerdo con disposiciones legales.
- b) **Vacaciones:** Se registra un pasivo y gasto correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- c) **Decimotercera y decimocuarta remuneración:** Se provisiona un pasivo y se pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.10 CAPITAL

El Patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más lo incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso de operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios.

Las partidas clasificadas como Patrimonio se medirán por sus valores nominales.

3.11 INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias por la venta de bienes se reconocen en el periodo contable en que se realiza la venta de la mercadería. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

3.12 COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

NOTA 4: DETALLE DE CUENTAS ANUALES INDIVIDUALES**a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 193.554,23	\$ 343.769,61
Suman		\$ 193.554,23	\$ 343.769,61
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad, según detalle:			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja General	\$ 1.047,93	cajas chicas
	Bancos	\$ 342.721,68	depositos de banco
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 343.769,61	

b) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cientes locales			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cientes locales		\$ 679.676,24	\$ 581.464,45
Suman		\$ 679.676,24	\$ 581.464,45
(1) Al 31 de diciembre 2019, corresponden a ventas a crédito en un plazo máximo de 90 días. La compañía como política interna vende de contado y a crédito en ciertos casos. Al cierre del periodo la entidad registra \$6145,77 como incobrabilidad.			
	Detalle	Valor	Local
	Cientes locales	\$ 523.049,42	Varios
	Cheques por cobrar clientes	\$ 64.830,80	Varios
	PROVISION ACUMULADA CUENTAS INCOBRABLES	(6.415,77)	1% de la Cartera Incobrable
	Saldo Clientes	\$ 581.464,45	

c) CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Cuentas por cobrar empleados			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar empleados	(1)	\$ 44.842,88	\$ 40.135,44
Suman		\$ 44.842,88	\$ 40.135,44
(1) Al 31 de diciembre 2019, la mayoría de préstamos a empleados se dieron se dieron por autorizacion del Gerente los mismos que habian sido solicitados, en anticipos a empleados algunos son por pérdidas de inventarios que no presentaron la debida justificación en su debido momento, lo que obligó a la Compañía tomar la acción respectiva.			
	Detalle	Valor	Cargo
	Préstamos a Empleados	\$ 36.155,76	
	Anticipos a Empleados	\$ 3.979,68	
	Total cuentas por cobrar empleados	\$ 40.135,44	

d) ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo a proveedores			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo a proveedores	(1)	\$ 26.411,35	\$ 4.131,72
Suman		\$ 26.411,35	\$ 4.131,72
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a los anticipos realizados a los proveedores por la compra de bienes y servicios.			
	Detalle	Valor	Detalle
Anticipo a proveedores		\$ 4.131,72	Varios
Total		\$ 4.131,72	

e) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Varios deudores			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Varios deudores	(1)	\$ 5.000,00	\$ 164.327,51
Suman		\$ 5.000,00	\$ 164.327,51
(1) Al 31 de diciembre 2019, corresponde a un saldo pendiente con el Sr. D. Mendoza por la venta del Camion H., según contrato de compra venta. Más un préstamo a Inmobiliaria compañía relacionada, cuyo valor será devuelto.			
	Detalle	Valor	Detalle
Varios deudores			
INMOBILIARIA R&B		162.627,51	DEUDA A COMPAÑIA
MENDOZA M. WILLIAM D.		1.700,00	Deuda por venta Camion H.
Total		\$ 164.327,51	

f) PAGOS Y GASTOS POR ANTICIPADO

Gastos pagados por anticipado			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos pagados por anticipado	(1)	\$ 1.791,44	\$ 1.685,01
Suman		\$ 1.791,44	\$ 1.685,01
(1) Al 31 de Diciembre del 2019, corresponde a los pagos de Aseguradora del Sur por seguros del camion.			
	Detalle	Valor	Formulario y Casillero
ASEGURADORA DEL SUR		\$ 1.685,01	seguros
Total		\$ 1.685,01	

Estados Financieros al 31-diciembre-2019

g) INVENTARIO

Inventario		
Diciembre 31,	2018	2019
Inventario	(1)	\$ 29.806,70
Suman		\$ 29.806,70
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde al inventario para la venta.		
Inventarios	Valor	localidades
Bodega Pto.Bolivar	\$ 19.855,35	Bodegas
Bodega Naranjal	16.330,35	Bodegas
Total inventario	\$ 36.185,70	
Inventario en tránsito	-	
Total inventario en tránsito	\$ 0,00	
Total Inventarios	\$ 36.185,70	

h) ACTIVOS FIJOS (PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Diciembre 31,	2018	2019						
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:								
Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil	47.648,21	56.035,71						
Equipo de computación	669,64	-						
Edificios	265.104,50	-						
Maquinas, Equipos y Medios de Transporte	21.000,00	-						
(1) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(32.667,22)	(47.879,75)						
Suman	301.795,13	15.155,96						
(1) Al 31 de diciembre del año 2019, Insuagni S.A. ha realizado poca inversión con referencia a años anteriores, como en Vehículos y Edificios, el método que se utiliza para las depreciaciones es el de línea recta.								
Detalle	Vida útil	Tipo de Depreciación	Costo Histórico	Adquisiciones 2019	Valor Residual	Depreciación del Año	Dep. 2018	Importe en Libros Depreciable
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Vehículos, equipo de transporte y camionero móvil	5	Línea Recta	47.648,21	56.035,71	-	(22.360,10)	(20.674,26)	62.649,56
Equipo de computación	3	Línea Recta	669,64	-	-	(223,18)	(200,00)	246,46
Edificios	20	Línea Recta	185.104,50	-	-	(12.750,32)	(10.073,00)	162.281,18
Maquinas, Equipos y Medios de Transporte	10	Línea Recta	24.183,04	-	-	(2.418,30)	(1.263,30)	20.501,44
INTANGIBLES								
Total Propiedad Planta y Equipo e Intangibles			\$ 257.805,39	56.035,71		(37.751,90)	(32.410,56)	245.678,64
								71.232,45

i) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (INSTITUCIONES FINANCIERAS)

Obligaciones por pagar a instituciones financieras		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones por pagar a instituciones financieras	(1)	\$ 13.458,32
Suman		\$ 13.458,32
(1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a las Obligaciones Financieras con Banco Produbanco prestamo para uso de la compañía, en mantenimiento a sus bodegas.		
Institución financiera	Valor	Operación
Banco Produbanco	\$ 35.149,49	
Total Obligaciones en Instituciones Financieras	\$ 35.149,49	

j) CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Proveedores locales			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores locales	(1)	\$ 349.690,27	414.746,39
Suman		\$ 349.690,27	\$ 414.746,39
(1) Al 31 de diciembre 2019, se detallan los proveedores pendientes de pago a un crédito máximo de 90 días a los no relacionados.			
Proveedor	Valor	Plazos	
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	\$ 411.629,35		
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	\$ 3.117,04		
Total Proveedores	414.746,39		

k) BENEFICIOS SOCIALES A PAGAR

Nóminas por Pagar y Beneficios Sociales por Pagar			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	\$ 15.708,89	\$ 18.729,17
Suman		\$ 15.708,89	\$ 18.729,17
(1) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía no mantiene saldos pendientes por cancelar a los empleados por las labores realizadas.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a las provisiones del décimo tercero y cuarto sueldo, valores que serán pagados de conformidad al Código de Trabajo y lo dispuesto por el Ministerio de Relaciones Laborales.			
Nomina por Pagar	Valor	Tipo	
Nóminas por pagar			
Sueldos por pagar	\$ 0,00	Sueldos pagados en su totalidad	
Beneficios sociales por pagar			
Décimo tercero	1.623,14	Prov. por pagar en Diciembre	
Décimo cuarto	3.359,30	Prov. por pagar en Feb. 2020	
Vacaciones	13.746,73	Prov. para pagar	
Liquidaciones por pagar			
Empleados			
Total	\$ 18.729,17		

l) I.E.S.S POR PAGAR

IESS por pagar			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 12.137,22	\$ 4.941,80
Suman		\$ 12.137,22	\$ 4.941,80
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la cuenta IESS por pagar planillas de aportes personales y patronales de los empleados, valores que serán cancelados hasta el 15 de enero de 2020.			
Detalle	Valor	Detalle	
APORTE INDIVIDUAL 9.35%	1.880,79	Se cancela enero 2020	
APORTE PATRONAL 11.15%	2.196,36	Se cancela enero 2020	
CCC 1%(Contribucion para el Fo	196,97	Se cancela enero 2020	
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	255,32	Se cancela enero 2020	
Prestamo Hipotecario	338,98	Se cancela enero 2020	
FONDO DE RESERVA	73,38	Se cancela enero 2020	
Total	\$ 4.941,80		

m) RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

R.F. I.R. por pagar			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
R.F. I.R. por pagar	(1)	\$ 3.329,76	5.532,67
Suman		\$ 3.329,76	\$ 5.532,67
(1) Al 31 de diciembre 2019, corresponden a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada a los proveedores y pagadas en el mes de enero 2020 al SRI.			
	Impuestos	Valor	Detalle
R.F. de I.R. mes diciembre a ser pagado en enero 2020		\$ 5.532,67	formulario 103

n) RETENCION IVA POR PAGAR

R.F. de IVA por pagar			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
R.F. de IVA por pagar	(1)	\$ 207,03	\$ 92,33
Suman		\$ 207,03	\$ 92,33
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a las retenciones en la fuente de IVA realizada a los proveedores y pagadas en el mes de enero 2020 al SRI.			
	Impuestos	Valor	Detalle
Retenciones en la fuente de I.R. mes diciembre a ser pagado en enero 2020		92,33	formulario 104
Retención en la fuente de IVA por pagar		\$ 92,33	

o) PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

15% participación trabajadores			
Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% participación trabajadores	(1)	\$ 16.939,92	\$ 3.672,00
Suman		\$ 16.939,92	\$ 3.672,00
(1) Al 31 de diciembre 2019, corresponden a las utilidades del año 2019 a ser repartidas en el año 2020.			
	Detalle	Valor	
Utilidad líquida u operacional		\$ 24.480,00	
15% Participación Trabajadores		\$ 3.672,00	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 20.808,00	

p) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

25% I.R. por pagar		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
25% I.R. por pagar	(1)	974,35 (\$ 18.474,47)
Suman		\$ 974,35 (\$ 18.474,47)
Al 31 de diciembre de 2019, se registra un credito tributario del impuesto a la renta de acuerdo al siguiente detalle:		
LIQUIDACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Detalle	Valor	
Utilidad Operacional	\$ 24.480,00	
15% Participación Trabajadores	3.672,00	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 20.808,00	
(+) Gastos no deducibles:	7.028,90	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 27.836,90	
Impuesto Causado	\$ 6.959,23	
(-) Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	0,00	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta 2019 clientes	25.433,69	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta años anteriores	0,00	
Pago Unico de Impuesto a la Renta Y/O Crédito Tributario del periodo(-).	(\$ 18.474,47)	
(-) Crédito tributario de anticipo de impuesto a la renta año 2019	0,00	
(+) 3er pago final del anticipo de impuesto a la renta	0,00	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta 2019 clientes	0,00	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta años anteriores	0,00	
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores hacer aplicado el año 2019	\$ 0,00	

q) OTRAS CUENTAS POR PAGAR (L.P.)

Otras cuentas por pagar L.P.		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 461.220,12 \$ 432.880,22
Suman		\$ 461.220,12 \$ 432.880,22
(1) Al 31 de diciembre de 2019 corresponden al siguiente detalle:		
Detalle	Valor	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	242.819,58	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	190.060,64	
Total	\$ 432.880,22	

r) PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO

PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,			
		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	10.795,38	10.795,38
Provisión desahucio	(2)	9.532,92	9.532,92
Suman		\$ 20.328,30	\$ 20.328,30

(1) Al 31 de diciembre de 2019, el conjunto de obligaciones contraídas por Insuagri S.A., para cubrir la contingencia de la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio es de US\$ 10795,38 y \$ 9532,92 respectivamente, provisiones que servirán para hacer frente a las obligaciones dentro de los siguientes periodos.

Detalle	Jubilación	Desahucio	Total
Saldo final 2017	9.532,92	10.795,38	\$ 20.328,30
Provisión 2018 neto	0,00	0,00	0,00
Saldo acumado al 31/12/2018	\$ 9.532,92	\$ 10.795,38	\$ 20.328,30
Provisión 2019 neto	0,00	0,00	0,00
Saldo acumulado al 31/12/19	\$ 9.532,92	\$ 10.795,38	\$ 20.328,30

s) CAPITAL SOCIAL

Capital suscrito y/o asignado				
Diciembre 31,				
			2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)		\$ 800,00	\$ 800,00
Suman			\$ 800,00	\$ 800,00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, La Compañía está constituido por aporte de 2 accionistas .				
La composición del paquete societario fue como sigue:				
Diciembre 31,				
	2019	%	2018	%
Ronceros R. Luis	400,00	50%	400,00	50%
Beltran S. Blanca	400,00	50%	400,00	50%
Total	800,00	100%	800,00	100,00%

t) RESERVA LEGAL (10%)

Reserva Legal			
Diciembre 31,			
		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 0,00	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Por lo tanto la Empresa INSUMOS AGRICOLAS Y ACUICOLAS S.A. con resultados del periodo 2019 no va a calcular la Reserva Legal, debido a que su valor acumulado ha pasado el limite que indica la Superintendencia de Compañías (\$ 56.131,67), y por nuevas disposiciones de los accionistas.			
Detalle			Valores
Saldo inicial al 2019			\$ 56.131,67
Utilidad del ejercicio 2019			24.480,00
Reserva Legal 2019			\$ 0,00
Saldo de la Reserva Legal al 31/12/19			56.131,67

u) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad / Perdida del ejercicio		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	\$ 95.709,10 \$ 13.848,77
Suman		\$ 95.709,10 \$ 13.848,77
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, la Compañía Insuagri S.A. al terminar el año 2019 presenta una utilidad de \$ 24.480,00 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta, esta utilidad se convierte en 13.848,77 despues del Impuesto a la Renta a ser pagado en abril 2020.		
Detalle		Valores
Utilidad Operacional		\$ 24.480,00
15% Participación Trabajadores		3.672,00
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 20.808,00
(+) Gastos no deducibles:		7.028,90
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 27.836,90
Impuesto Causado 25%		\$ 6.959,23
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2018		0,00
Pago unico		\$ 20.877,68
Utilidad Operacional del Ejercicio 2019		\$ 24.480,00
(-) Participación trabajadores		(3.672,00)
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)		(6.959,23)
Utilidad del ejercicio año 2019		\$ 13.848,77
(-) Reserva Facultativa a ser registrada en el año 2019		-
Utilidad del ejercicio neta		\$ 13.848,77

v) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas Netas Tarifa Diferente de 0% de Iva	55.124,10	74.115,94
Ventas Netas Tarifa con 0% de Iva	3.179.231,91	2.679.922,48
Otras ganancias	47.132,26	49.471,88
Suman	3.281.488,27	2.803.510,30
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, Corresponde a las ventas de los productos no producidos por la empresa, que son parte del giro del negocio: acuicola y agricola.		

w) COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑIA

EGRESOS		
Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Costos	\$ 2.800.502,78	\$ 2.489.062,74
Gastos	368.052,71	289.967,56
Total Gastos	\$ 3.168.555,49	\$ 2.779.030,30
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, Corresponde a los costos y gastos que se generaron durante el proceso operativo de la compañía.		

NOTA 04: EVENTOS SUBSECUENTES

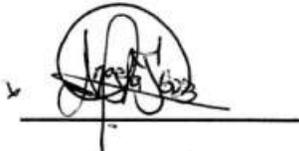
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación

NOTA 05: OTRAS REVELACIONES:

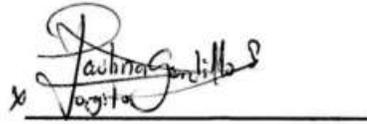
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatriculadas y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 06: APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación



**Ing. CPA Angela Farez J.
CONTADORA**



**Econ. Rita Paulina Gordillo Sojos
Gerente de Insuagri S.A.**