AGRINDZAP CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA Nro. 1: Norma General de Revelaciones

La compañía AGRINDZAP Cía. Ltda. con RUC Nro 1191751864001., tiene su domicilio en la ciudad de Zapotillo en el barrio Huasimo s/n, inscrita en el Registro de Compañías del año 2014, bajo la partida No. 5 y anotada en el repertorio con el Nro. 5 de fecha 27 de enero del 2014, juntamente con la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, celebrada en la Notaría Cuarto del Cantón Loja de fecha 03 de enero del 2014. Su Objeto social es la prestación de todo tipo de servicios técnicos y profesionales en materia agrícola, pecuaria, piscícola, silvícola o agroindustrial; la siembra cultivo, reproducción, corte, comercialización,. Procesamiento, transformación, producción, suministro, distribución, almacenamiento, importación y exportación de azúcar, alcohol biocombustible, caña de azúcar y todo tipo de frutas, verduras, legumbre, árboles, plantas medicinales o de ornato, alimentos, semillas, abarrotes, productos comestibles, conservas, pulpas, jugos, y toda clase de materias primas y mercancías relacionadas con la agricultura, silvicultura y ganadería y sus derivados; la compra venta, cría, producción y engorde del ganado bovino, vacuno, equino, porcino y caprino, su comercialización tanto en pie como en canal, la adquisición de medicamentos y hormonas para los mismos, la comercialización de leche, lácteos, pieles, menudencias, la operación de restos y frigoríficos autorizados por la ley o concesionados por autoridad competente; así como la matanza y venta de cortes finos y la exportación de sus productos y subproductos y la importación de insumos necesarios para su objeto social. La producción de granos básicos y forrajes alimentos balanceados concentrados comercialización venta comisión consignación distribución importación y exportación de todo tipo de alimentos, la reproducción y comercialización, comisión consignación y venta de piel de cría

de ganado bovino, caprino, lanar, caballar, mular, Aznar y cualesquier tipos de animales en general; comercialización de instalaciones agrícolas y ganadera, cercas cable-vías sistemas de riego, empaques, cámaras de refrigeración, armadoras de cajas de empaques, corrales de engorda, abrevaderos, cilos, canales de riego, cargadores, aspersores, la importación, exportación, adquisiciones, distribución, y venta de maquinaria y equipo relacionado como el objeto social de la compañía lotización, parcelización, compra venta y permuta de terrenos agrícolas y predios rústicos, creación adquisición, alquiler o administración de hoteles, asciendas, centros recreacionales, hoteles, hostales, hosterías, cabañas, restaurantes, bares-restaurantes, discotecas, salones sociales y afines, para la producción y comercialización de toda variedad de alimentos bebidas, servicios de hospedaje, guía y visita de senderos ecológicos y afines; importación y exportación de insumos maquinarias y equipos necesarios para el objeto social de la compañía..

La presentación de los Estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019.
- Estados de Resulta del periodo y otros resultados Integrales por el periodo comprendido entre 01 de enero y el 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Flujos de Efectivo – Método directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Dentro del presente se podrá describir las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para el presente año, salvo que se indique lo contrario.

BASES DE PRESENTACIÓN:

Los Estados financieros de la Agrícola Industrial Zapotillo Cia. Ltda. , corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 d diciembre del

2019 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas entidades (NIFF para las PYES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Agrícola Industrial Zapotillo Cia Ltda. AGRINDZAP, se valoran utilizando la monda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Agrícola Industrial Zapotillo Cia. Ltda. AGRINDZAP, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO:

La Compañía considera como efectivo y equivalente al equivalente al efectivo a los saldos en caja, bancos y garantías entregadas, sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados de dicha adquisición. Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

Documentos y cuentas por cobrar: La Compañía reconoce la ventas al momento de transferir del producto, reconociéndolas a las cuentas por cobrar inicialmente a su valor razonable.

INVENTARIOS:

Los inventarios de la empresa AGRINDZAP CIA. LTDA., corresponden principalmente a los inventarios de productos terminados listos para la venta, los cuales se encuentran contabilizados al precio razonablemente de ventea; y, los inventarios para el embalaje que serán utilizados en el empaque de la uva para despachos, estos valores se encuentran contabilizados al valor de costo.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Corresponden principalmente a anticipos por compras y honorarios entregados a terceros para servicios o compra de bines, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generan la necesidad de presentarlos por separado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Dentro de los activos corrientes encontraremos todos los valores relacionados a retenciones del Impuesto a la Renta y retenciones en el Impuesto a la Salida de Divisas, los cuales son registrados al momento de su recepción.

ACTIVOS BIOLÓGICOS:

La compañía AGRINDZAP CIA. LTDA., por ser una empresa dedicada a la producción, venta y comercialización de productos relacionados a la agricultura, cuenta con inventarios relacionados a los Activos Biológicos los cuales están vinculados directamente con productos para ser utilizados únicamente en la producción Agrícola, valores que son registrados al valor de costo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionado directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedad, planta y quipo una vez finalizado el periodo de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gastos del periodo en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada de cada elemento de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio.

Las pérdidas y ganancias que surjan en la venta o retiro de bines de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de vena y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado de la siguiente manera:

DETALLE	EDIFICIO	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO
Años de vida útil	20	10	10
Tasa anual de depreciación	5%	10%	10%

PASIVOS CORRIENTES:

Dentro del pasivo corriente incluye obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, incluye también cuentas por pagar provenientes de tributos, remuneraciones, beneficios sociales, ganancias recibidas, dividendos y otras cuentas por pagar diversas. Los tributos están referidos a los saldos de obligaciones tributarias del periodo actual y anterior.

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizará a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el

restado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

PASIVOS NO CORREINTES:

Incluye aquellos pasivos para los que existe la incertidumbre acerca de su fecha de vencimiento o el importe de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación contemplado a largo plazo.

Se consideran a largo plazo la obligación de la compañía con respecto a los créditos bancarios, anticipos de clientes y cuentas por pagar a socios.

PATRIMONIO NETO:

Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto, Los resultados obtenidos se reconocen como parte del Patrimonio, como deducciones cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

El excedente de revaluación en propiedad planta y equipo se verá reflejado en el estado de Situación Financiera dentro del bien revaluado de Propiedad, Planta y Equipo, afectando directamente al patrimonio de la empresa.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Aquí se encuentran las ventas que realizamos de productos agrícolas a su precio razonable en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios a futuro vayan a influir a la entidad y se cumplan las especificaciones específicas para cada uno de los productos de la compañía.

RECONOCIMIENTO DE GASTOS:

Corresponde a los costos incurridos en la venta de productos y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos. Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a, remuneraciones del personal, depreciaciones y otros gastos asociados a la actividad administrativa.

La compañía presentará un desglose de los costos y gastos reconocidos en el resultado. Utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. Los gastos deberán ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

El estado de flujo de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo. En estos estados de flujo de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** Entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a trs meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteración de su valor.
- **Actividades de operación.-** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversiones o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** Las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otros no incluidas en el efectivo y sus equivalente.
- **Activos de financiamiento.-** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

CAMBIOS EN POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES:

Los Estados financieros al 31 de diciembre del 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

NOTA No. 3 Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados so continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circuentanccias.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

NOTA No. 4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Caja Chica	200.00	200.00
Bco. Loja Cta. Cte. 2901794704	18,818.02	-
Bco. Loja Cta. Crecediario 2902292626	28.31	91.45

Corresponde a saldos en efectivo y bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición. La cuenta cte del Banco de Loja no cuenta con un saldo negativo por cheques girados y no cobrados para lo cual se procedió a realizar un asiento de ajuste enviando a Cheques posfechados por pagar

NOTA No. 5 Activos Financieros

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Cta. Cob. Cheq. Protestado	-	34,655.53
Cuentas por Cobrar Clientes No Rel.	60,155.43	315,123.03
Cuentas por Cobrar Relacionados	810.04	3,663.11
Otras Cuentas y Dctos. por Cobrar	39.98	-
(-) Provisión de cuentas Incobrables	-	2,296.65

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados un 87% corresponde a las ventas a crédito realizadas a la empresa KFRUT durante fines del mes de noviembre y diciembre, de acuerdo al contrato ellos procederán con la cancelación acorde a la ubicación de la fruta. Se reconoce una cuenta por cobrar

a relacionados a la empresa VIÑA DEL GUAYACAN por la venta de Vino; adicionalmente la cuenta que se encontraba en el año 2018 de FRESHNATURAL con una cuenta pendiente de cobro se procedió a depositar los cheques en garantía y los mismo que fueron protestados por ende los mismos cuenta en una cuenta independiente existiendo un proceso legal con dicha empresa para la recuperación de dicha cartera.

NOTA No. 6 Inventarios

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Inventarios de Producto Terminado y Mercaderia en Almacén Producido por la Compa	37,450.00	-
Inventario para Embalaje y Envio	20,649.03	32,281.40
Mercaderías en Tránsito	-	54,773.00

Dentro de inventario consideramos a todos aquellos que corresponden a inventario de de embalaje al 31 de diciembre del 2019 quedando el siguiente stock:

CANTIDAD	DETALLE
65055	Papel Fruta
199064	Generador Plaorm USA 26x46
124333	Corrugado 36x40
1752	Caja Plastica XPO UL40
48733	Bolsa Camisa PEAD 12 U

NOTA No. 7 Servicios y otros pagos anticipados

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Prima de Seguro	-	382.49
Anticipo Proveedores	13,526.15	16,483.23
Anticipo Alimentación	4.82	4.82
Anticipo Empleados Administrativos	30.00	30.00
Anticipo Empleados Operativos	-	541.22

Anticipo a proveedores corresponde a valores entregados para la adquisición de fertilizantes para la utilización dentro de la producción agrícola; y anticipos por servicios a ser prestados durante el año 2020.

NOTA No. 8 Activos por impuestos corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Impuesto Valor Agregado IVA}	-	0.64
Crédito Tributario A favor de la Empresa (IR)	1,749.26	9,154.57
Anticipo Impuesto a la Renta	-	2.06
Crédito Tributario Salida de divisas	12,597.25	19,388.76

El saldo de créditos tributarios tanto del impuesto a la Renta como las Retenciones del Imp. A la Salida de divisas al 2019

NOTA No. 9 Activos Biológicos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Inventarios de Materia Prima	59,169.01	-
Inventarios de Suministros o Materiales a ser consumidos en el Proceso de Produc	148,508.97	-
Fertilizantes Uva	92,314.06	27.86

Dentro de la empresa AGRINDZAP CIA. LTDA., los valores correspondientes a inventarios de Activos Biológicos se procedió a realizar una re categorización y enviar todos esos valores al Costo del Activo Biológico y con esto podremos determinar cuál ha sido los valores que contemplan las inversiones realizadas y valoradas a precio de costo de la Plantaciones Vivas a Largo plazo como la UVA, el inventario se seguirá manejando y conforme a la utilización del producto se le dará la baja correspondiente, al 31 de diciembre del 2019 contamos con un stock mínimo de fertilizantes ya que se procedió a ubicarlos dentro de la plantación porque el último corte fue en noviembre del 2019

NOTA No. 10 Propiedad, Planta y Equipo

Costo	Terreno	Obras en construccion	Vehículos	Repuestos	Edificación	Muebles, enseres y equipos	Maquinaria y Equipo	Total
01-ene-17	46,576.19	125,045.33	-	803.93	-	-	1,680.00	174,105.45
Adquisiciones	-	461,936.75	22,000.60				227,858.86	711,796.21
Disposiciones	-	93,402.97	22,000.60	803.93			2,432.33	118,639.83
31-dic-17	46,576.19	493,579.11	-	-	-	-	227,106.53	767,261.83
Adquisiciones		92,665.21				2,524.66	26,901.46	122,091.33
Reavaluo	592,623.81							592,623.81
Ajustes Contables		(586,244.32)			609,277.07			23,032.75
31-dic-18	639,200.00	-	-	-	609,277.07	2,524.66	254,007.99	1,505,009.72
Adquisiciones		-			41,435.62	-	-	41,435.62
Reavaluo								

	-							-
Ajustes Contables		-			-			-
31-dic-19	639,200.00	-	-	-	650,712.69	2,524.66	254,007.99	1,546,445.34
Depreciación Acumulada								
01-ene-17								-
Depreciación Anual			733.35					733.35
Disposiciones			(733.35)					(733.35)
31-dic-17	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciación Anual					28,080.96	252.47	24,147.79	52,481.22
Ajustes contables								
Disposiciones								
31-dic-18	-	-	-	-	28,080.96	252.47	24,147.79	52,481.22
Depreciación Anual					29,080.95	252.47	25,400.81	54,734.23

Ajustes contables								
Disposiciones								
31-dic-19	-	-	-	-	57,161.91	504.94	49,548.60	107,215.45

Importe en libros

31-dic-19	**639,200.00**	**-**	**-**	**-**	**593,550.78**	**2,019.72**	**204,459.39**	**1,439,229.89**

REAVALUO:

El reavaluo correspondiente al Terreno que la empresa AGRINDZAP que tiene en Zapotillo ha sido revaluada de acuerdo a informe del Ing. Civil Miguel Jaramillo Vivanco, perito de la Superintendencia de Compañía, con registro No. PA-2002-119

	Terreno
31-dic-17	46,576.19
Adquisiciones	
Reavaluo	592,623.81
Ajustes Contables	
31-dic-18	**639,200.00**

AJUSTE CONTABLE

Con el propósito de establecer el valor real entre las cuentas contables y sus respectivos kardex se procede a realizar los siguientes ajustes tanto a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo; se procede a ajustar la cuenta de Edificaciones contra la cuenta de Obras en construcción debido a la terminación de la obra.

DEPRECIACIONES

Las depreciaciones correspondientes al año 2017 solo fueron realizadas al volquete que se vendió, depreciando el tiempo de uso de la misma; del resto de maquinaria no se procedió a realizar la depreciación porque en el 2018 se empezaba con la utilización de la maquinaria importada al 100% su utilización.

NOTA No. 11 Activos intangibles

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Patentes	-	25,030.00

Dentro de los activos intangibles en el año 2019 se adquirió una patente para la producción y comercialización de UVA de diferentes variedades provenientes de Arabia.

NOTA No. 1 2 Activos Biológicos a Largo Plazo.

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Consto de Activo Biológico	-	299,964.18
Deterioro (10 años)	-	29,996.42

A partir del año 2019 se procede a reclasificar la cuenta de Activos Biológicos ubicado dentro de Activos Corriente y se los envía a Activos Biológicos a Largo Plazo dentro del Costo del Activo Biológico, considerando que dicha plantación tendrá una duración de 10 años de acuerdo al estudio inicial realizado para dicha plantación; por ende a partir del año 2019 como año efectivo de producción se procede con el deterioro de la planta año a año por el tiempo que estableció el técnico en su estudio inicial; posteriormente viendo el comportamiento de la planta se realizará un avaluó para determinar tanto la producción como el tiempo de vida útil.

NOTA No. 1 3 Pasivos Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Ctas. por Pagar Prov. Bienes	8,299.33	6,642.49
Ctas. por Pagar Prov. Servicio	3,070.87	3,223.71
Cta por Pagar Prov Transporte	-	-

Ctas. por Pagar Proveedores Varios	25,110.07	64,403.69
Ctas. por Pagar Empleados	4,305.07	4,305.07
Sobregiros	-	3,291.76
Impuesto al Valor Agregado	-	296.65
Retención IVA Compras	199.43	341.80
Impuesto ICE	-	126.98
Retención IR	324.27	837.11
Aporte Patronal por Pagar	281.23	514.00
Aporte Personal por Pagar	259.51	523.84
IECE Y SECAP	127.83	127.83
Préstamos Quirografarios	-	34.66
Sueldos por Pagar	2,885.79	1,932.95
Décimo Cuarto Sueldo	-	-
15% Utilidades Trabajadores	0.01	0.01
Préstamos Socios	-	-

Dentro de los pasivos corrientes contamos con las cuentas por pagar a proveedores de bienes, servicios y proveedores varios, al finalizar el año 2019 contamos con cuentas por pagar a empleados y aporte al IESS.

NOTA No. 14 Pasivos No Corrientes

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Préstamos Accionistas	438,250.00	604,250.00
PréstamoCFN	779,343.26	

		779,343.26
Refinanciamiento de Intereses CFN	23,905.90	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	-	70,000.00

En él 2016 se obtuvo un crédito con la CFN el cual se obtuvo en dos desembolsos por el valor de 748200; para el 2018 se calcula los intereses adeudados por un valor de 31143,26; adicionalmente en el año 2018 se procedió a renegociar los intereses el crédito obtenido con la CFN correspondientes a los que se debían cancelar en julio del 2018 los cuales serán cancelados en el año 2019; efectivamente los intereses se cancelan en el 2019 y con esto se finiquita el tema de la deuda contraída por refinanciamiento

En el 2019 se obtuvo un crédito con el Banco de Loja para capital de trabajo el cual se liquidado en el mismo año

Adicionalmente para el año 2019 la Sra. Mora Anda Lucia realiza un préstamo a largo plazo a la empresa por el valor de 70,000 los cuales no generan ningún tipo de interés y serán cancelados al momento que la empresa cuente con liquidez, sin generar ningún tipo de intereses ni recargos; tomando en consideración que esta deuda se convierte en una cuenta por pagar Relacionado por el hecho que de la Sra. es abuela materna del gerente de la empresa y familiar directo de los socios.

NOTA No. 15 Patrimonio

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Capital Suscrito y/o Asignado	51,000.00	51,000.00
Excedente de revaluación	592,623.81	592,623.81
Utilidad o Pérdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	(12,907.16)	(12,907.16)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio Económico		47,821.71

El capital suscrito de la compañía está representada por 100 acciones correspondientes a 510 cada una dando un total de 51,000.

Encontramos la Revaluación del terreno de acuerdo al informe del Ing. Civil Miguel Jaramillo Vivanco, perito de la Superintendencia de Compañía, con registro No. PA-2002-119; y se procede a su contabilización el mismo día de entrega del informe acogiéndonos a la Acta emitida con fecha 07 de septiembre del 2018, en donde se autoriza su contabilización. Durante el año 2019 no existe ningún tipo de variación significativa más que la utilidad correspondiente al año en curso.

NOTA No. 16 Ingresos de Actividades Ordinarias

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2017	2018
Venta de Arroz	133,373.20	25,744.00
Venta de Pitajaya	402.99	328.70
Venta de Flor de Jamaica	93.16	-
Venta UVA	14,398.65	274,662.00
Productos en Inventarios terminados	-	37,450.00
(-) Descuentos en Ventas	-	(80.00)
(-) Devoluciones en Ventas	-	(831.00)
	148,268.00	337,273.70

En el 2019 contamos con la segunda producción de Uva la cual constituye la realmente efectiva existiendo un amento de 132.42% adicional respecto al año 2018. Adicionalmente se realizó las primeras ventas de botellas de Vino en el 2019 dejando como antecedente que dicha producción para el 2020 terminará de acuerdo a conversaciones mantenidas entre los socios y vender dicha línea a la empresa VIÑA DEL GUAYACAN.

NOTA No. 17 Otros Ingresos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Otros Ingresos	1,323.14	519.13
Utilidad venta de Activos	-	-

NOTA No. 18 Costos y Gastos de Ventas y Administrativos

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Fertilizantes	-	261,784.17
(+) Compras netas locales de MATERIA PRIMA	10,126.93	
Sueldos y Beneficios Sociales	32,260.16	43,204.22
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	52,481.22	54,734.23
Depreciación Actvos Biológicos	-	29,996.42
Mantenimiento y Reparaciones	1,891.67	-
Suministros Materiales y Repuestos	3,900.61	2,755.67
Otros Costos de Producción	2,904.44	-
Fertilizantes	13,855.80	-
Secado y Pilado	2,895.00	-
Costo de embalaje y envio	40,887.46	72,591.63
Suministros y materiales uva	28,537.35	1,600.00
Mano de Obra	-	8,846.93
Materiales	-	20,256.96
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	-	
Horas Extras	-	4,944.24
Aporte a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	6,038.52	8,095.12
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	7,179.96	6,345.09

Alimentación	3,891.81	13,769.99
Servicios Prestados	-	3,255.00
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	8,556.99	15,553.45
Impuestos Municipales, Seccionales y/o Otros	1,687.87	444.67
Mantenimientos y Reparaciones	8,148.55	2,482.63
Repuestos	4,610.50	3,844.76
Suministros y Materiales	8,639.58	12,980.24
Promoción y Publicidad	-	-
Combustibles	17,984.78	12,040.35
Lubricantes	203.13	15.18
Seguros y Reaseguros	500.21	-
Transporte	3,580.80	18,875.00
(-) Descuento en compras	(0.38)	(171.36)
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	764.29	1,614.51
Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Mano de Obra	81.63	-
Materiales	7,064.41	-
Aporte a Asociaciones y Organizaciones	-	3,730.00
Costos de Producción	17.50	-
Otros Gastos	90.98	1,210.11
Gasto IVA Compras	13,420.89	14,706.73
Peajes	191.60	-
Fletes, envio dctos.	70.91	10.73
Alimentación al Personal	1,845.25	46.90

Horas Extras	619.50	-
Analisis y Estudios	125.00	425.00
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	543.83	-
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	7,747.80	-
Mantenimiento y Reparaciones	1,103.77	743.04
Mantenimiento y Adecuaciones	552.34	-
Arrendamiento Operativo	-	200.00
Comisiones	-	1,505.82
Combustibles	264.28	1,731.29
Lubricantes	514.79	547.96
Seguros y Reaseguros (primas y cesiones)	662.00	288.56
Transporte	3,710.00	-
Gastos de Viaje	489.00	535.08
Gastos de gestión	-	319.75
Gasto Viáticos Directivos	129.42	74.64
Agua, Energía, Luz, y Telecomunicaciones	2,660.69	1,628.20
Notarios y Registradores de la Propiedad o Mercantiles	504.29	274.19
Impuestos, Contribuciones y Otros	104.53	1,930.84
Mano de Obra	204.08	-
Deterioro cuentas por cobrar	-	2,296.65
Materiales	914.73	63.25
Otros Gastos	137.56	67.87
Uniformes Personal	260.49	865.97
Fletes, Envío documentos	356.51	433.26

Materiales de Oficina	631.38	555.32
Impresiones, Fax y Correos	699.29	2,656.00
Alimentación	4,813.03	2,807.52
Gastos No Deducibles	29,188.85	21,491.67
	341,247.58	661,005.46

NOTA No. 19 Gastos Financieros y Otros

Detalle de cuenta al 31 de diciembre	2018	2019
Intereses	2602.83	70,366.77
Otros Gastos Financieros	1354	2,190.38
Otros	762.22	3,032.23
	4,719.05	75,589.38

Dentro de los gastos financieros el financiamiento para Capital de trabajo con el Banco de Loja provocó los gastos en intereses, adicionalmente vemos que la cuenta de intereses tiene un aumento debido al pago de intereses de los créditos correspondientes a la CFN.

NOTA No. 20 Conciliación Tributaria

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	47,827.07
(-) PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES	7,174.06
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	21,491.67
(-) ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-
PERDIDA A AMORTIZARSE AÑOS POSTERIORES	-
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	62,144.68
IMPUESTO CAUSADO	13,671.83
(-) ANTICIPO IMP. A LA RENTA	

	(10.26)	
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE SE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(9,154.57)	
(-) CREDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	(19,388.76)	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		**(14,881.76)**

Para el año 2019 se considera una tasa del 22% contemplados dentro de los nuevos beneficios que otorga la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente respecto al registro de la conciliación del año 2019 se procederá a realizar con fecha 01 de enero del 2020

NOTA No. 21 Contingencias

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser reveladas en los presentes estados financieros.

NOTA No. 22 Hechos posteriores a la fecha

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 25 de marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Juan Eduardo Burneo Toro
GERENTE DE AGRINDZAP CIA. LTDA.

Silvia Eugenia Ortega Méndez
CONTADORA AGRINDZAP CIA. LTDA.