

AGRODELY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de alimentos en general.

Se centraliza en la elaboración de productos finales con materia prima natural, bebidas y alimentos precocidos; así disponen para la venta:

PRODUCTO	PRESENTACIÓN
Bebida Chialiv (frutos rojos-jamaica)	botella 300ml
Bebida Chialiv (maracuya-coco)	botella 300ml
Bebida Chialiv (guanábana)	botella 300ml
Bebida infusión de frutos rojos-jamaica	botella 300ml
Bebida Hidratante mandarina	botella 300ml
Bebida hidratante arandano	botella 300ml
Bebida de Guayusa	botella 300ml
Bebida Hidratante mandarina	botella 300ml
Bebida hidratante arandano	botella 300ml
Bebida de Guayusa	botella 300ml
Miel de abeja	funda 320 g
Miel de abeja	funda 150 g
Miel de abeja con Jengibre	funda 150 g
Quinoaliv Chocolateada	botella 1000ml
Quinoaliv Chocolateada	botella 300ml
Quinoaliv-Almendra	botella 300ml
Quinoaliv-Almendra	botella 1000ml
Quinoaliv-Vainilla	botella 300ml
Quinoaliv-Vainilla	botella 1000ml
Arroz con pollo deshidratado	tarrina 55g
Semilla de aguacate en polvo	funda 100g

Investiga y desarrolla productos de calidad y saludables que son parte de las nuevas tendencias alimenticias enfocándonos siempre en las nuevas necesidades y estilos de vida de nuestros consumidores.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y gastos menores en los cuales no aceptan cheques.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado. Se maneja 3 inventarios, materia prima, producto en proceso y producto terminado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

Bancos

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Produbanco cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2018	2017
BANCO PRODUBANCO	14,226.23	(1,905.49)
TOTAL	14,226.23	(1,905.49)

El saldo del banco al 2018, aumento el efectivo disponible a comparación del año 2017, las ventas de la empresa han incrementado representativamente, motivo por el cual las cuentas por cobrar incrementan y de igual el pago a sus proveedores, teniendo así un efectivo mayor a cierre del anterior ejercicio contable.

En esta cuenta bancaria se registran todos los depósitos de clientes, pago proveedores, SRI, IESS, sueldos, manejo de caja general y pagos relacionados directamente con el giro del negocio.

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y		
otras cuentas por cobrar		
	2018	2017
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0	0
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	94,479.46	38,982.97
Otras cuentas por cobrar No Relacionados	1,065.55	0

(-) Provisión de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
Total	95,545.01	38,982.97

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes, por la venta de los productos o prestación de un servicio. El incremento de esta cuenta a diferencia del año 2017 es al 150%, se incrementa el número de clientes, los cuales manejan un periodo de crédito de 30 días.

No existe provisión de cuentas incobrables porque no existen créditos que superen los 365 días plazos.

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2018	2017
Crédito Tributario IVA	0.00	0.00
Crédito Tributario RENTA	4,126.40	6,188.17
Impuesto Renta	0.00	0.00
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
Total	4,126.40	6,188.17

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.

La cuenta crédito tributario RENTA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes, tomado de la base imponible en el periodo corriente, la cual servirá para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2018	2017
Inventario de Materia Prima	18,039.60	39,653.76
Inventario de Mercaderías Producto Terminado	12,093.79	8,570.39
Inventario de Mercaderías Producto Proceso		-
Inventario de Suministros y Materiales	29,167.93	60,150.34
Inventario en Consignación	-	-

(-) Provisión Inventario sin rotación	-	-
TOTAL	59,301.32	108,761.78

Están consignados los saldos finales al 31 de diciembre de los inventarios de materia prima, producto en proceso y producto terminado. En el año 2017 se terminó de producir todo lo programado, motivo por el cual se tiene saldo solo en producto en terminado, para el año 2018, de igual manera producto en proceso se cerró en cero, pero existe un inventario de materia prima. También existe inventario de suministros y materiales varios para la producción, el cual es muy representativo, aquí incluye os suministros que se tiene en stock para producción, como son mandiles, cofias, materiales auxiliares, que son utilizados para la elaboración dl producto.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2017	2016
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	17,601.72	8,860.72
Equipo de Computación	570.54	0
Muebles y enseres	3,356.26	3,356.26
(-) Depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	(3,085.67)	(1,852.07)
TOTAL	18,442.85	10,364.91

Comprende el Activo Fijo y su respectiva depreciación acumulada basada en su costo histórico, en el año 2017 se disponía solo de Maquinaria evaluada por \$8,860.72, en el año 2018 se adquirió Maquinaria por un valor de \$17,601.72

La depreciación fue calculada según método legal, de acuerdo a los porcentajes establecidos en la LORTI (Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

	2018	2017
Marcas, Patentes, Licencias y Otros Similares	21,979.15	29,305.63
TOTAL	21,979.15	29,305.63

Esta cuenta incluye todos los derechos que tiene la empresa sobre el producto, en el año 2017 no se gestionó ningún activo intangible, en el 2018, por solicitud de ingreso para el mayor cliente que es Corporación Favorita, se realizaron varios pagos, se gestionaron marcas, patentes y demás; como valor adicional para crecimiento y reconocimiento en el mercado

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	2018	2017
Proveedores Locales		
Proveedores Nacionales	28,542.45	17884.22
TOTAL	28,542.45	17884.22

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio, los mayores pagos son efectuados a los proveedores que entregan la materia prima, entre otros.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Otras Relacionadas Locales	143,263.24	143,416.41
Otras No Relacionadas Locales		
Total	143,263.24	143,416.41

En esta cuenta por pagar se detalla los pagos pendientes que se mantiene directamente con los socios, directivos y otros no relacionados, aquí se tiene detallado los valores pendientes de pago a Sr. Edison carrillo Ladet, David Carrillo Ladet, Edison Carrillo Soto y la Sra. Mayra Ladet, se registran los prestamos realizados a favor de la empresa, o los pagos efectuados directamente por parte de cada uno pero que corresponden a gastos involucrados con la empresa, la deuda más representativa es con el Gerente General el Sr. Edison Carrillo Ladet, que abarca más del 80% del total del saldo de esta cuenta.

Esta cuenta abarca el dinero anticipado recibido por el cliente, antes de realizar una prestación de servicio o venta de un bien, el cual se tuvo en el 2015, en el 2018 no existen pagos de clientes de forma anticipada, existe crédito.

NOTA 10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	868.98	846.46
Obligaciones con el IESS	1,106.76	861.65
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	6,832.25	3540.89
Total	<u>8,807.99</u>	<u>5,249.20</u>

Esta cuenta abarca el detalle del 15% pendiente de pago a los trabajadores por el ejercicio declarado, a comparación del año 2017, a utilidad para trabajadores en el periodo corriente se incrementó un 150%, el cual será cancelado según lo dispuesto por ley en el periodo establecido, mediante cheques.

Las obligaciones pendientes de pago con el IESS del año 2017 al 2018, de igual manera incrementaron debido al incremento de ventas, la producción subió y se tuvo que contratar más personal para a labor de producción.

Otros pasivos beneficiados a los empleados incluye el proporcional de Vacaciones por pagar, calculado mensualmente como provisión.

NOTA 11. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social está dividido en \$400.

Aportes para Futuras Capitalizaciones \$11,088.97

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre 2018 la empresa cerró con una utilidad de \$ 5,793.19

En el año 2017 la utilidad fue de \$4796.62

En este dato contable, podemos confirmar el incremento de las ventas y mayor utilidad, podemos indicar que habido un incremento del 200%, esto debido a la expansión del mercado interno y buscando nuevas salidas para el sector exterior. Innovación del producto concientizando al consumidor final el beneficio del producto y éxito en las prácticas de marketing, generadas en un mercado productivo.

NOTA 12. INGRESOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$531,035.78, donde incluye el total de ventas de los bienes tarifa 0% y diferente de 0% y otros ingresos. A diferencia con el año 2018 existe un 90% de incremento en sus ingresos.

En el año 2017 el total de sus ingresos alcanzó \$410,557.00, de igual manera incluyendo las ventas de tarifa 0% y diferente de 0%.

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$525,242.59, donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás, a diferencia del año 2017 se incrementó también el gasto y el costo.

En el año 2017 e total de Costos y Gastos fue de \$405,097.82. En donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás.