

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- Información General

Piladora de Arroz Gallo & Rosillo Cía. Ltda. Es una compañía de responsabilidad limitada, creada en Ecuador, supervisada y controlada por la Superintendencia de Compañías desde el 09 de septiembre del 2014.

La razón social establecida por el SRI de acuerdo a los estatutos sociales es: "Piladora de Arroz Gallo & Rosillo Cía. Ltda." Con ruc 1191753190001, con domicilio tributario en la ciudad de Macará, cantón Macará en la provincia de Loja, en la dirección: La Comendera, Av. Panamericana Sur, teléfono convencional 072696259 , celular Nro. 0991391432, correo electrónico piladoragallo@hotmail.com

Tiene como base legal el estatuto social debidamente aprobado, reglamentos internos, y por las demás disposiciones en manadas en órganos de control como SRI, IESS, Ministerio de Trabajo y SENAE.

Actividad económica y de servicios de la COMPAÑÍA

La principal actividad económica de La Piladora de Arroz Gallo Y Rosillo Cía. Ltda. Es el pilado, procesamiento y comercialización del Arroz del arroz en el cantón y a nivel nacional.

También presta los servicios de pilado, secado y procesado del Arroz a los agricultores del sector.

2.- Principales Políticas Contables:

2.1. Base de preparación y presentación de los estados financieros

- La contabilidad de la Compañía se prepara bajo los principios y normas NIFF PARA PYMES.
- El ejercicio económico de la compañía va desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.
- La información se presenta en forma comparativa con el ejercicio anterior
- Los rubros contenidos en los libros y estados financieros se encuentran expresados en Dólares, unidad monetaria en curso en el Ecuador.

- EL Hecho contable se registra en función de la documentación soporte de una actividad realizada (Factura, comprobante de retención y demás documentos autorizados por el SRI, comprobante bancario, Autorización escrita y demás documentos autorizados por los organismos de control de la actividad que realiza la empresa como Aduana y MAG, MT. IESS, etc.)
- Registro Contable: toda la documentación de soporte es revisada por el Analista contable y luego proceder con el registro, luego se entregará dicha documentación a la persona encargada del control.
- Los soportes documentales de las transacciones serán validados por el departamento de contabilidad, archivados de manera mensual la misma que se mantiene bien organizada, en custodia y con la debida conservación de los archivos físicos para que la misma sea revisada en el momento solicitado por los organismos de control.
- Las políticas de la Piladora Gallo en relación a los clientes locales el factor caja será de 15 días, se otorga hasta 30 días de plazo para cobrar los créditos, a los proveedores nacionales se les paga en un plazo máximo de 30 días, el inventario de productos terminados tendrá una duración de 5 días, el inventario de las materias primas un máximo de 30 días y los materiales indirectos hasta 60 días para su realización.
- Procedimientos operacionales: se mantiene el inventario actualizado de manera diaria para el reporte a SENAE, Se clasifica el producto por variedad y calidad y se ha documentado las órdenes de producción con la finalidad de sustentar su contabilización.
- Políticas de adquisición de materia prima: Al realizar la negociación con los proveedores se analiza los precios, calidad y variedad del arroz, La orden de pedido se realiza máximo con 5 días de anticipación, se verificar los pedidos con la orden de requisición emitida a través de un correo electrónico y la factura y se registrar en el kárdex el ingreso de las materias primas y de los materiales utilizando el método promedio ponderado para su cálculo y luego se procede a realizar la contabilización.
- Los responsables de realizar este proceso son los siguientes:
 - a) **Gerente – Administrador:** Aprueba la compra de materia prima y los materiales. Hace la negociación con los proveedores sobre precio y pago.
 - b) **Jefe de Producción o quien haga sus veces:** revisa y envía la orden de pedido para evitar compras innecesarias.

- c) **Jefe de Bodega o quien haga sus veces:** Verifica la llegada de las adquisiciones con su respectiva factura, el estado del arroz y la recepción de los materiales en bodega.
- d) **Contador:** Realiza la contabilización y procesa los pagos respectivos con las debidos sustentos documentales y autorización del representante legal.
- **Ingreso de efectivo por ventas Realizadas:** Ventas constata existencias para despachar pedido, emite la respectiva factura con los datos del cliente y entregarle al momento del despacho del pedido, al final del día el cajero realiza un reporte del total de ingresos y el auxiliar contable recibe el reporte y comprueba la cantidad de dinero, elabora la papeleta para el respectivo deposito, contabilidad registra el ingreso de dinero al libro contable.
- **Cuentas por cobrar clientes:** Las operaciones a crédito por las ventas realizadas en el giro normal del negocio se recuperan en un máximo de 30 días, ventas de manera semanal revisada la cartera de clientes, notifica y reporta los pagos en mora.
Contabilidad registra los pagos realizados por los clientes.
- **Cuentas y documentos por pagar:** Las obligaciones (deudas) que son contraídas por actividades comerciales, servicios básicos, compra de propiedad, planta y equipo, entre otros gastos o servicios como política de la empresa las mismas se cancelan en un plazo no mayor a 30 días, el Contador será la responsable del control y emisión del informe de cuentas por pagar de manera mensual.
- **Pago al Personal:** El Periodo de cálculo que se utilizará para la elaboración de roles de pagos mensuales será a partir del 28 de cada mes hasta el 05 del mes siguiente. La base del cálculo será el registro de asistencia que es firmado diariamente por el personal que labora en la Piladora Gallo y el respectivo informe de Horas Extras.
- **Conciliaciones Bancarias:** Contabilidad ingresa las operaciones y movimientos de los Bancos, al final del mes realiza la respectiva conciliación bancaria anexando los respectivos auxiliares.

3.- Información sobre las fuentes clave de incertidumbre en la estimación:

- Con fecha 22 de octubre del 2019 se notificó por el Servicio De Rentas Internas Dirección Zonal 7 Departamento De Gestión Tributaria comunicación de diferencias no. Dz7-GPNOCDC19-00000081-M
- Y con fecha de notificación 23 de enero del 2020 el Servicio De Rentas Internas Dirección Zonal 7 Departamento De Gestión Tributaria notifico la liquidación de pago no. 11202006500091186 por diferencias en la declaración de la contribución solidaria sobre las utilidades en un total de \$ 79.130.34

Por la determinación del 2015 el SRI estableció a la compañía una utilidad de \$ 1'979.185,12 ; en el año 2016 se dispone la contribución a las utilidades en base el ejercicio 2015 por el terremoto suscitado en Pedernales Manabi sobre esa base de utilidad el Servicio de Rentas Internas realiza la Liquidación de Pago Nro. 11202006500091186 por un total de tres cuotas de \$ 26.376, 78 dando un total a pagar de \$ 79.130,34; en este momento el trámite para su defensa y descargo se encuentra en manos de un Asesor legal y tributario.

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---------------|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | | ACTIVO | | |
| 1.01. | | ACTIVO CORRIENTE | | |
| 1.01.01. | 1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 98,234.20 | 79,279.67 |
| 1.01.02. | 2 | ACTIVOS FINANCIEROS | 137,018.68 | 172,489.03 |
| 1.01.03.01. | 3 | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 71,180.15 | 160,661.60 |
| 1.01.03.02. | | INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO | 3,172.57 | 0.00 |
| 1.01.03.05.01 | | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 10,545.76 | 37,266.84 |
| 1.01.03.05.02 | | INVENTARIO TERMINADA DESECHOS | 0,00 | 1,186.02 |
| 1.01.03.05.03 | | INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS | 15,738.27 | 11,168.32 |
| 1.01.05. | | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 23,077.75 | 24,950.40 |
| 1.01.04.03 | | ANTICIPO DE PROVEEDORES | 0,00 | 10,500.00 |
| | | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 358,967.38 | 497,501.88 |
| 1.02. | 4 | ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.02.01. | | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 371,429.52 | 317,605.68 |
| 1.02.07 | | OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 0,00 | 2,00 |
| | | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 371,429.52 | 317,605.68 |
| | | TOTAL ACTIVO | 730,396.90 | 815,109.56 |
| 2 | | PASIVO | | |
| | | PASIVO CORRIENTE | | |
| 2.01. | 5 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 13,178.68 | 147,382.28 |
| 2.02. | 6 | CUENTAS POR PAGAR CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 365,741.29 | 130,426.89 |
| | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 0.00 | 14,572.80 |

| | | | | |
|----------------------------------|----|--|-------------------|-------------------|
| 2.03. | 7 | CON EL IEES | 2,382.01 | 2,240.29 |
| 2.04. | 8 | POR BENEFICIOS A EMPLEADOS | 26,997.71 | 13,401.50 |
| | | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR | 0.00 | 22,347.58 |
| 2.05. | 9 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 15,350.00 | 15,350.00 |
| | 10 | ANTICIPO DE CLIENTES | 35.00 | 0.00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | | 423,634.69 | 345,721.34 |
| 2.06. | 11 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| | | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 163,598.21 | 290,287.43 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | | 163,598.21 | 290,287.43 |
| TOTAL PASIVO | | | 587,232.90 | 636,008.77 |
| 3 | 12 | PATRIMONIO | | |
| 3.01. | | CAPITAL SOCIAL | 450,400.00 | 450,400.00 |
| 3.02. | | RESULTADOS | -387,641.95 | -271,299.21 |
| 3.03. | | RESERVAS | 10,981.33 | 13,167.25 |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 143,164.00 | 179,100.79 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | | 730,396.90 | 815,109.56 |

PILADORA DE ARROZ GALLO & ROSILLO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|-----------------------|------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4 | 12 | INGRESOS | | |
| 4.01. | | INGRESOS OPERACIONALES | 3,020,195.02 | 2,920,030.25 |
| 4.02. | | SERVICIOS VARIOS | 122,096.50 | 105,710.15 |
| | | INTERESES POR VENTAS A CREDITO | 0.00 | 4,093.39 |
| | | DESCUENTO EN VENTAS | 0.00 | -72.50 |
| 4.03 | | OTROS INGESOS | 427.98 | 115.59 |
| TOTAL INGRESOS | | | 3,142,719.50 | 3,029,876.88 |
| 5 | 13 | GASTOS | | |
| 5.01. | | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 345,637.20 | 332,373.93 |
| 5.02. | | GASTOS EN VENTA | 0.00 | 0.00 |
| | | GASTOS TRIBUTARIOS | 16,019.33 | 16,280.76 |
| 5.03. | | GASTOS FINANCIEROS | 21,402.38 | 18,597.54 |
| 5.04. | | GASTOS DE DEPRECIACION | 53,779.20 | 53,823.84 |

| | | | |
|------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5.05. | COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | 2,614,341.89 | 2,537,316.56 |
| 5.06. | OTROS GASTOS | 7,865.07 | 2,906.35 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 3,059,044.07 | 2,961,298.98 |

| | | | | |
|-----------------|-----------|--|------------------|------------------|
| 3.02.001 | 14 | UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO | 80,405.95 | 68,577.90 |
|-----------------|-----------|--|------------------|------------------|

ACTIVO

NOTA 1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Constituida por los valores líquidos que se mantienen en diferentes instituciones financieras reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros:

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 1.01.01.001 | | CAJA | 5,713.76 | 0.00 |
| 1.01.01.002 | | BANCO DE LOJA CTA CTE. N° 2901789632 | 77,862.04 | 72,402.22 |
| 1.01.01.003 | | BANECUADOR CTA CTE N° 3001162210 | 10,549.56 | 6,112.62 |
| 1.01.01.004 | | COOP DE AHORRO Y CREDITO COOP MEGO CTA AHO N° 409010032089 | 3,608.84 | 264.83 |
| 1.01.01.005 | | CAJA CHICA | 500.00 | 500.00 |
| TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES | | | 98,234.20 | 79,279.67 |

- Los valores y saldos de caja y bancos se encuentran debidamente conciliados, con la observación que los valores en efectivo no se encuentran asegurados contra robo y otro tipo de siniestros.

NOTA 2 ACTIVOS FINANCIEROS

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|----------------------------------|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 1.01.02.05. | | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 135,934.75 | 171,150.57 |
| 1.01.02.06. | | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS | 3,388.01 | 3,388.01 |
| 1.01.02.09 | | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO | -2,306.08 | -2,306.08 |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | | 137,018.68 | 172,489.03 |

Se ha estimado la provisión de cartera en este año con el 1% del Saldo otorgado a crédito menos lo recuperado en el periodo. La cartera a los clientes mantiene un promedio 15 días a un mes máximo para cobro, no se cobra intereses sobre la cartera vencida

NOTA 3 = Activos Realizables:

Constituida por:

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.01.03.01. | | INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA | 71,180.15 | 160,661.60 |
| 1.01.03.02. | | INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO | 3,172.57 | 0.00 |
| 1.01.03.03 | | INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS | 15,738.27 | 11,168.32 |
| 1.01.03.05. | | INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS | 10,545.76 | 38,452.86 |
| TOTAL INVENTARIOS | | | 100,636.75 | 210,282.78 |

Método para la obtención del costo en proceso es el costo Promedio, las compras se realizan a los agricultores del cantón Macará y en las épocas de baja de producción se compra a las provincias de Guayas y el Oro. Las compras de Arroz a los agricultores se realizan en función del precio regulado por las autoridades competentes para la producción de Arroz (MAG-INEN).

NOTA 4 = Activos por impuestos corrientes:

Constituida por:

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 1.01.05.02 | | CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE | 12,336.15 | 14,293.95 |
| 1.01.05.03 | | ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA | 10,741.60 | 10.656,45 |
| TOTAL DE ACTIVOS IMPUESTOS CORIENTES | | | 23,077.75 | 24,950.40 |

NOTA 5 = Activos Fijos

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|----------------|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 1.02.01.05 | | MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA | 2,095.00 | 2,095.00 |
| 1.02.01.06 | | MAQUINARIA Y EQUIPO | 470,200.00 | 470,200.00 |
| 1.02.01.08 | | EQUIPO DE COMPUTACION | 4,644.61 | 4,644.61 |
| 1.02.01.09 | | VEHICULO, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL | 30,200.00 | 30,200.00 |
| 1.02.01.10 | | SISTEMA DE GENERACION ELECTRICA | 59,200.00 | 59,200.00 |
| 1.02.01.12.005 | | (-) DEP. ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES | -251.37 | -439.89 |
| 1.02.01.12.006 | | (-) DEP. ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO | -153,381.75 | -195,699.75 |
| 1.02.01.12.008 | | (-) DEP. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION | -3,194.97 | -3,748.29 |

| | | | |
|---|--|-------------------|-------------------|
| 1.02.01.12.009 | (-) DEP. ACUMULADA VEHICULO | -17,214.00 | -22,650.00 |
| 1.02.01.12.010 | (-) DEP. ACUMULADA SISTEMA DE GENERACION ELECTRICA | -20,868.00 | -26,196.00 |
| TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 371,429.52 | 317,605.68 |

Los activos fijos corresponden a la donación en especie otorgada por los socios realizada bajo el peritaje de Activos realizada por un Profesional debidamente calificado por la Super Intendencia de compañías.

La depreciación se registra con cargo al resultado, además se realiza la depreciación por el método de porcentajes de depreciación / línea recta considerando el 10% de valor Residual.

Porcentajes de depreciación y la vida útil se presenta con los porcentajes y valores estimados para maquinaria nuevas por que han recibido los mantenimientos necesarios para mantener la estimación de vida útil que se revela a continuación:

| TIPO DE ACTIVO FIJO | PORCENTAJE DE DEPRECIACIONES | AÑOS DE VIDA UTIL |
|-----------------------|------------------------------|-------------------|
| Vehículo | 20% | 05 años |
| Equipo de Computación | 33.33% | 03 años |
| Muebles de Oficina | 10% | 10 años |
| Maquinaria y Equipo | 10% | 10 años |

NOTA 6 = Otros Activos no corrientes

Constituidas por:

| | | | |
|------------|---|------|------|
| 1.01.02.03 | ACTIVOS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO | 2.00 | 2.00 |
|------------|---|------|------|

Corresponde al valor de inversión por cuenta de certificados de Aportación en la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPMEGO, se realizó la reclasificación respectiva porque la misma se liquida al cierre o cancelación de la cuenta financiera.

PASIVOS:

NOTA 7 = Pasivos corrientes

Constituida Por

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---------|------|-------------------------------|------------|------------|
| 2.01.03 | | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 3,085.92 | 147,382.28 |
| 2.01.07 | | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 10,092.76 | 175,215.84 |

| | | | |
|---|---|------------------|-------------------|
| 2.01.08 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS | 0.00 | 15,350.00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES | | 13,178.68 | 337,948.12 |

Se ha manejado de mejor manera las cuentas por pagar a los proveedores su valor bajo refleja este manejo.

NOTA 8= Con la Administración Tributaria

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--|-------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.01.001 | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 1% | 1,209.95 | 2,451.06 |
| 2.01.002 | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 2% | 20.05 | 21.49 |
| 2.01.003 | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 10% | 26.77 | 26.79 |
| 2.02.004 | | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR 8% | 0.00 | 0.00 |
| 2.02.005 | | RETENCIONES POR DIVIDENDOS A SOCIOS | 0.00 | 0.00 |
| 2.03.001 | | RETENCION IVA COMPRAS 30% | 0.92 | 12.86 |
| 2.03.002 | | RETENCION IVA COMPRAS 70% | 20.16 | 2.33 |
| 2.03.003 | | RETENCION IVA COMPRAS 100% | 32.14 | 32.14 |
| | | RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA RD | 716.46 | 174.97 |
| | | DETERMINACIONES DEL SRI | 346,628.57 | 127,705.25 |
| | | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 17,086.27 | 14,572.80 |
| TOTAL DE RETENCIONES Y E EN LA FUENTE | | | 365,741.29 | 182,989.06 |

El Servicio de Rentas Internas llevó a cabo una auditoria tributaria del ejercicio económico 2015, realizando una determinación por concepto de la clasificación de empresas fantasmas y estableciendo un pago de impuesto a la renta de \$ 346.628,57 del cual se ha pagado más del 50% quedando un valor de \$127.705,25. Es importante revelar que la Súper de compañías realizo la observación a los estados económicos del 2018 por lo que fue necesario realizar los balances rectificatorios del ejercicio 2018 modificando las cuentas patrimoniales, principalmente los resultados acumulados perdidas de años anteriores.

NOTA 9 = Beneficio de Ley Empleados por pagar

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.04.001 | | SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR | 9,801.22 | 9,151.54 |
| 2.04.005 | | DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR | 843.76 | 755.00 |
| 2.04.006 | | DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR | 4,241.84 | 3,494.96 |
| TOTAL SUELDOS POR PAGAR | | | 14,886.82 | 13,401.50 |

Lo adeudado corresponde al último mes de operación de la Compañía en el ejercicio 2019

NOTA 10 = Participaciones a trabajadores por pagar

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--|-------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.01.07.05 | | PARTICIPACION A EMPLEADOS POR PAGAR | 12,060.89 | 22,347.58 |
| TOTAL PARTICIPACIONES POR PAGAR | | | 14,886.82 | 22,347.58 |

NOTA 11 = Obligaciones IESS por Pagar

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--|-------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.05.001 | | APORTE PERSONAL AL IESS POR PAGAR | 1,021.82 | 942.18 |
| 2.05.002 | | APORTE PATRONAL AL IESS POR PAGAR | 1,230.17 | 1,139.85 |
| | | PRESTAMOS RETENIDOS A EMPLEADOS | 130.02 | 158.26 |
| TOTAL OBLIGACIONES IESS POR PAGAR | | | 2,382.01 | 2,240.29 |

NOTA 12= Pasivos a Largo Plazo

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|--|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2.06.01.001 | | OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO | 163,598.21 | 290,287.43 |
| TOTAL OBLIGACIONES LP POR PAGAR | | | 163,598.21 | 290,287.43 |

En periodo 2019 se renovó el crédito hipotecario a un total de \$,,,,,,,,,,,,,,

NOTA 13 = PATRIMONIO

Se constituye por:

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|-------------------------|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.01.01.01 | | APORTE A CAPITAL SOCIO LENIN GALLO | 225,200.00 | 225,200.00 |
| 3.01.01.02 | | APORTE CAPITAL SOCIA FRECIA GALLO | 225,200.00 | 225,200.00 |
| 3.06.001 | | RESULTADOS ACUMULADOS | -366,913.18 | -284,466.46 |
| 3.06.04 | | RESERVA LEGAL | 10,981.33 | 10,981.33 |
| TOTAL PATRINOMIO | | | 143,164.00 | 179,100.79 |

Las cuentas de resultados se movieron por la rectificación de los balances del periodo 2018 así como por los resultados del ejercicio 2019.

INGRESOS:

NOTA 14 =

| CODIGO | NOTA | DESCRIPCION | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 4 | | INGRESOS | | |

| | | | |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 4.01. | VENTA DE BIENES | 3,020,195.02 | 2,920,030.25 |
| 4.02. | PRESTACION DE SERVICIOS | 122,096.50 | 105,710.15 |
| | INTERESES | 0.00 | 4,093.39 |
| | DESCUENTO EN VENTAS Y SERVICIOS | -3,268.48 | -72.50 |
| 4.03 | OTROS INGRESOS | 427.98 | 115.59 |
| TOTAL INGRESOS | | 3,139,451.02 | 3,029,876.88 |

El ingreso corresponde en su mayor valor a la actividad principal de la empresa que es Compra venta de Arroz.

GASTOS:

NOTA 15=

Constituidos por los siguientes rubros

| | | | | |
|------------------------------|----|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5 | 13 | GASTOS | | |
| 5.01. | | GASTOS ADMINISTRATIVOS | 345,637.20 | 332,373.93 |
| 5.02. | | GASTOS EN VENTA | 0.00 | 0.00 |
| | | GASTOS TRIBUTARIOS | 16,019.33 | 16,280.76 |
| 5.03. | | GASTOS FINANCIEROS | 21,402.38 | 18,597.54 |
| 5.04. | | GASTOS DE DEPRECIACION | 53,779.20 | 53,823.84 |
| 5.05. | | COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS | 2,614,341.89 | 2,537,316.56 |
| 5.06. | | OTROS GASTOS | 7,865.07 | 2,906.35 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | | 3,059,045.07 | 2,961,298.98 |

En los gastos administrativos se revela los sueldos de los Directores Gerente y Administradora

| | | |
|------------------------------|----------------|-------------|
| Kroski Lenin Gallo Rosillo | GERENTE | \$ 2.600,00 |
| Frecia Matilde Gallo Rosillo | ADMINISTRADORA | \$ 2.100,00 |

UTILIDADES DEL EJERCICIO:


NOTA 16=

| | UTILIDADES O PERDIDAS DEL PRESENTE EJERCICIO | | |
|-----------------|---|------------------|------------------|
| 3.02.001 | | 80,405.95 | 68,577.90 |

El ejercicio arroja una utilidad de \$43,710.01 menor con relación a ejercicio anteriores, se observa la disminución en el ingreso total de ventas del 2018 con relación al 2019 por un valor de \$ 109.574,14 que implica la generación de una rentabilidad mayor.

**PILADORA DE ARROZ GALLO
CONCILIACION TRIBUTARIA**

| | | |
|--|-------|------------------|
| DETALLE | | |
| Utilidad antes de deducciones legales | | 68.577,90 |
| 15% de participación trabajadores | | 10.286,69 |
| Utilidad antes de impuestos | | 58,291.21 |
| + Gastos No deducibles | | 34.15 |
| Multas SRI y otras determinaciones tributarias | 34.15 | |
| Retenciones asumidas por pagos con Caja Chica | | |
| UTILIDAD GRABABLE SRI | | 68,360.59 |
| 25% Impuesto a la renta | | 14,581.34 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 53.779,25 |


 Kroski Lenin Gallo Rosillo
 GERENTE PILADORA GALLO
 & ROSILLO CIA. LTDA.


 Dra. Magaly Cueva L.
 CONTADORA