COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.

INFORME AUDITORIA EXTERNA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CAPITULO I

Contenido

	Página
Informe Del Auditor Independiente	3
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	11
Notas a Los Estados Financieros	13

Abreviaturas:

USD Dólares de los Estados Unidos de Norte América
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
NIC Normas Internacionales de contabilidad
CINIIF Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A. que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, los estados Pérdidas y Ganancias y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., al 31 de diciembre de 2019, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo y las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido

presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para mi opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, así como del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando dicho principio contable, excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de

consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñe y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluí que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evalué en su conjunto, la presentación global, la estructura y el contenido

un modo que expresen la presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la entidad actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Soy la única responsable de mi opinión de auditoría.

- Me comuniqué con los responsables del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.
- También proporcioné a los encargados del gobierno de la entidad una declaración de que he cumplido con los requisitos de ética aplicables en relación con la independencia y me he comunicado con ellos acerca de todas la relaciones y demás cuestiones de las que se pueda esperar razonablemente, que pueden afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

El informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2019, requerimiento establecido mediante Resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas se emitirán por separado.

Atentamente,

Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITOR INDEPENDIENTE RNAE 773
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 14 de marzo de 2020

1.2 ESTADO SE SITUACION FINANCIERA

COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en Dólares de los E.U.A.)

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	8	393.801,40	692.417,25
ACTIVOS FINANCIEROS	9	1.992.631,15	1.711.841,64
INVENTARIOS	10	877.048,14	1.232.439,35
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11	14.598,48	38.069,27
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	102.600,98	107.375,11
Total Activo Corriente		**3.393.462,70**	**3.782.142,62**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13	299.503,87	335.007,62
INVERSIONES A LARGO PLAZO	14	49.819,79	37.500,00
OTROS ACTIVOS	15	634.828,34	1.223.331,75
Total Activo No Corriente		**984.152,00**	**1.595.839,37**
			-
TOTAL ACTIVO		**4.364.832,15**	**5.377.981,99**
PASIVO			
CTAS Y DOCTOS POR PAGAR COMERCIALES	16	- 3.057.369,63	- 2.979.566,56
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	- 255.753,12	- 981.422,52
Total Pasivo Corriente		- **3.313.122,75**	- **3.960.989,08**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	- 24.552,24	- 577.155,76
PASIVOS DIFERIDOS	19	- 500.160,88	-
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES	20	- 189.885,52	- 157.158,01
Total Pasivo Largo Plazo		- **714.598,64**	- **734.313,77**
TOTAL PASIVO		- **4.027.721,39**	- **4.695.302,85**
PATRIMONIO	21		
CAPITAL SOCIAL		- 800,00	- 800,00
RESERVAS		- 400,00	- 400,00
PERDIAS O GANANCIAS ACTUARIALES		- 13.496,49	- 25.478,00
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCIO NIIFS		- 20.859,77	- 20.859,77
RESULTADOS ACUMULADOS		-	- 271.872,19
RESULTADOS DEL EJERCICIO		- 301.554,50	- 363.269,18
Total Patrimonio		- **337.110,76**	- **682.679,14**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		- **4.364.832,15**	- **5.377.981,99**

Ing. Julio Eduardo Miranda

Dra. Pamela Granda

COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Expresado en Dólares de los E.U.A.)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES		- 19.371.881,79	- 19.201.940,86
INGRESOS NO OPERACIONALES		- 48.927,80	- 111.937,97
TOTAL INGRESOS	22	- **19.420.809,59**	- **19.313.878,83**
COSTO DE VENTAS	23	16.859.013,72	16.619.745,95
MARGEN BRUTO		- **2.561.795,87**	- **2.694.132,88**
GASTOS			
GASTOS DE VENTAS		900.475,48	962.565,11
GASTOS ADMINISTRATIVOS		1.091.319,63	1.072.911,53
GASTOS FINANCIEROS		38.949,75	68.837,67
OTROS GASTOS		42.462,59	12.555,18
Total Gastos	24	**2.073.207,45**	**2.116.869,49**
Total Costos y Gastos de Operación		**18.932.221,17**	**18.736.615,44**
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E I RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	25	- **488.588,42**	- **577.263,39**
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		73.288,26	86.589,51
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		- **415.300,16**	- **490.673,88**
IMPUESTO A LA RENTA		118.183,88	128.327,66
UTILIDAD DE OPERACIONES CONTINUADAS		- 297.116,28	- 362.346,22
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		- 4.438,22	- 922,96
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		- 314.337,50	- 363.269,18

Ing. Julio Eduardo Miranda
Gerente General

Dra. Pamela Granda
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas
(*Expresado en dólares americanos*)

CUENTAS	Capital *Social*	*Reservas*	Utilidades Acumuladas *Ejercicios* Anteriores	Pérdidas/Ganancias Actuariales	*Ajustes* Adopción *NIIFS*	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial 1-01-2019	800,00	400,00	635.141,37	13.496,49	20.859,77		670.697,63
Declaración de dividendos			(635.141,37)				(635.141,37)
Utilidad año 2019						493.026,64	493.026,64
Apropiaciones Resultados Ejercicio 2019						(191.472,10)	(191.472,10)
Saldo final AL 31- 12-2019	**800,00**	**400,00**	-	**13.496,49**	**20.859,77**	**301.554,54**	**337.110,80**

Ing. Julio Eduardo Miranda
GERENTE GENERAL

Dra. Pamela Granda
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre del *2018*
(Expresado en dólares americanos)

	Capital *Social*	Reservas	Utilidades Acumuladas *Ejercicios* Anteriores	Pérdidas/Ganancias Actuariales	*Ajustes* Adopción *NIIFS*	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial 1-01-2018	*800,00*	400,00	0,00		20.859,77	271.872,19	293.931,96
Transferencia a Resultados Acumulados			271.872,19			(271.872,19)	0,00
Utilidad año 2018						577.263,39	577.263,39
Apropiaciones Resultados Ejercicio 2018						(214.917,17)	-214.917,17
Gasto Impuestos Diferidos						922,96	922,96
Salario Digno año 2018							0,00
Resultados por efectos Niff				25.478,00			25.478,00
Saldo final AL 31 12-2018	**800,00**	**400,00**	**271872,19**	**25478,00**	**20.859,77**	**363.269,18**	**682.679,14**

Ing. Julio Eduardo Miranda
GERENTE GENERAL

Dra. Pamela Granda
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
(Expresado en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta		301.554,50
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	209.848,88	
Provisión para cuentas incobrables	12.393,71	
Otros Ingresos	-	
Costos de Venta	-	
Gasto de Administración y venta	(16.366,49)	
Amortizaciones-provisión desahucio	30.842,36	
Ventas diferidas	(24.039,15)	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-	
Participación trabajadores	73.288,26	
Impuesto a la renta	118.183,88	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(264.938,30)	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	379.430,36	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	670.197,54	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	26.644,18	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	51.647,31	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		1.568.687,04

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

Compra de propiedades planta y equipo	(55.786,27)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-
Compra de intangibles	-
Producto de la venta de intangibles	-
Documentos por cobrar largo plazo	-
Compra de inversiones permanentes	-
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-
Producto de la venta de instrumentos financieros	

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Obligaciones bancarias a largo plazo	(1.811.516,62)	
Aportes en efectivo de los accionistas		
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(1.811.516,62)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(298.615,85)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		692.417,25
Efectivo y sus equivalentes al final del año		**393.801,40**

Ing. Julio Eduardo Miranda
GERENTE GENERAL

Dra. Pamela Granda
CONTADORA GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Expresado en dólares americanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	363.269,18	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	79.331,69	
Provisión para cuentas incobrables	15.304,26	
Otros Ingresos	(12.795,90)	
Costos de Venta	140.777,68	
Gasto de Administración y venta	198.284,43	
Amortizaciones-provisión desahucio	58.568,09	
Ventas diferidas	(201.332,92)	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de instrumentos financieros	-	
Participación trabajadores	86.589,51	435.104,54
Impuesto a la renta	128.327,66	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(288.037,54)	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	(302.390,06)	
(Aumento) disminución en pagos anticipados	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	442.650,65	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	5.456,64	
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos	(63.477,19)	
Aumento (disminución) obligaciones por impuestos corrientes	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		650.526,18
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compra de propiedades planta y equipo	(81.887,08)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros		
Efectivo neto usado en actividades de inversión		(81.887,08)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Obligaciones bancarias a largo plazo	*(195.004,65)*	
Aportes en efectivo de los accionistas		
Dividendos pagados		
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		(195.004,65)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		373.634,45
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		-
Efectivo y sus equivalentes al final del año		**373.634,45**

Ing. Julio Eduardo Miranda
GERENTE GENERAL

Dra. Pamela Granda
CONTADORA GENERAL

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., es una Compañía de Sociedad Anónima que se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública, suscrita el 17 de septiembre del 2014, ante el Dr. Diego Javier Almeida Montero, Notario Décimo del Cantón Quito, inscrita con el N° 249 y 35 del Registro Mercantil, en Machachi el 15 de octubre del 2014; y, su actividad es cultivar, producir, explotar, importar, exportar, comercializar asesorar, distribuir y representar todo lo relativo a insumos, semillas, materia prima, artículos, partes, piezas, repuestos, maquinaria y equipos relacionados con el sector agropecuario y ganadero.

Para cumplir con esta misión y objetos, la Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social es de cincuenta años, hasta el 15 de octubre del 2064. A partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y más permitidos por las leyes que se relacionen con su objeto.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Av. Amazonas N° O-579, del Cantón Mejía, Parroquia Machachi, Provincia de Pichincha.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información financiera desde el inicio de su vida jurídica.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y

someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, literal **c)**Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US$ 500.000,00).

Nota 4 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **Bases de Preparación.**

  Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standars Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

  Bases de Medición.- Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas.

  Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

  Moneda Funcional y de Presentación.- Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2.000, de conformidad con la Ley de Trasformación Económica del Ecuador.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden trasformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes

- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.**-Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

  Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

  Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios.-** Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. El inventario incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, considerando aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año. Las importaciones en tránsito son valuados al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- **Propiedad, Planta y Equipo.**-Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valoren caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales.-** El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

  A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

  Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

  Los pasivos financieros de obligaciones, se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método interés efectivo en función de la tasa efectiva de financiamiento.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuestos corrientes y diferidos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.
  Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
  El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

  La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o

financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

- **Beneficios a Empleados**

Participación en las Utilidades.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Beneficios definidos:

Jubilación Patronal.-La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Bonificación por Desahucio.-Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un

de Compañías.

La compañía ha reconocido la provisión en base al cálculo actuarial realizado por: el actuario DAVID VEGA, perito calificado por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS con número de registro No 1-024.

- **Reconocimiento de ingresos.**-Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Costos y gastos.**-Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

Nota 5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Nota 6 ESTÁNDARES NUEVOS O ENMIENDAS A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" 2019

Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas

A continuación, las Normas Internacionales de Información Financiera y las interpretaciones y enmiendas emitidas; que todavía no han entrado en vigencia. En tal sentido la compañía se encuentra analizando para prevenir que

[illegible] impacto en el futuro

NIIF	SUJETO DE MODIFICACIÓN		FECHA VIGENCIA
NIIF 9	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	1 enero 2018
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contrato con los clientes	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31, 15 y 18	1 enero 2019 *
NIIF 16	Arrendamientos	Trata de un contrato, o parte de un contrato, que transmite el derecho a usar un activo (el activo subyacente) por un período de tiempo a cambio de una contraprestación.	1 de enero del 2019

Nota 7 ADMINISTRACIÓNDE RIESGOS

Riesgo de Mercado.-El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de Crédito.-El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.
La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

Riesgo de liquidez.-El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.
La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en sus presupuestos de operación.

Nota 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en

2018 se desglosa a continuación:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja (1)	2.059,80	2.938,39
Caja Chica (2)	3.550,20	3.658,27
Bancos (3)	238.161,40	381.390,55
Inversiones (4)	150.030,00	304.430,04
Total	**393.801,40**	**692.417,25**

1) **CAJA:** Corresponde a los importes cobrados por ventas con tarjetas de crédito y que se quedaron pendientes de recuperación al 31 de diciembre.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Tarjeta de Crédito	2.059,80	2.938,39
Total	**2.059,80**	**2.938,39**

2) **CAJACHICA:** Registra los valores entregados para gastos menores en cada uno los puntos de venta. Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Chica Matriz	500,00	500,00
Caja Chica Latacunga	700,00	700,00
Caja Chica Transportistas (Hernán Vega)	150,00	150,00
Caja Chica Tramites (Rosero Geovanny)	250,00	250,00
Caja Chica Vendedor (Juan Castellanos)	50,00	50,00
Caja Chica Ambato (Brito Xavier)	200,00	400,00
Caja Chica Transportista (Oscar Campaña)	100,00	100,00
Caja chica SJM (Gómez Wilson)	60,00	60,00
Caja Chica Chaco (Marina Vinueza)	50,00	50,00
Caja Chica Nanegalito(Cevallos Margid)	70,00	70,00
Caja chica Chofer (Marco Veloz)	-	200,00
Caja Chica Cayambe (Arias Pablo)	200,00	200,00
Caja chica Sto. Domingo(M.Mendoza)	-	228,27
Caja Chica Jorge León (Tramites)	200,00	200,00
Caja Chica el Carmen	100,00	100,00
Caja chica los Bancos	20,20	50,00
Caja Chica Vendedor (Wilson Andrade)	200,00	200,00
Caja Chica Chofer (By	150,00	150,00
Caja Chica Ambato (Cr	400,00	-
Caja Chica Chofer (By	150,00	-
Total	**3.550,20**	**3.658,27**

los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco Pichincha	102.972,80	323.137,86
Banco Produbanco	65.242,00	17.944,09
Cooperativa Cooprogreso	54.483,06	25.875,05
Ban Ecuador	15.463,54	-
Banco Guayaquil	-	14.433,55
Total	**238.161,40**	**381.390,55**

4) **INVERSIONES:** Registra los valores por inversiones realizada por la compañía el detalle es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Renta Fija	150.030,00	304.430,04
Total	**150.030,00**	**304.430,04**

Corresponde a la inversión plazo fijo por $ 150.030,00 realizada en el Banco Guayaquil a la tasa del 4,25% con un plazo de 91 días que vence 21/02/2019

Nota 9 ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Documentos y Cuentas por Cobrar (1)	1.924.894,51	1.693.333,82
Cuentas por Cobrar Empleados (2)	60.311,64	10.113,39
Otras Cuentas por Cobrar	7.425,00	8.394,43
Total	**1.992.631,15**	**1.711.841,64**

(1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registran los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2019, 2018 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Clientes	1.312.620,06	1.156.243,80
Clientes Por Efectivizar	151.875,18	223.331,51

(2) En esta cuenta se registra los saldos que los empleados al 31 de diciembre del 2019, 2018 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ayavaca Fredy	100,00	-
Rosero Geovanny	-	833,30
Andrade Wilson	600,00	-
Cunalata Wilson	-	100,00
Muñoz Kathy	-	600,00
Santillán Geovanny	-	150,00
Ayala Néstor	-	300,00
León Danilo	-	300,00
Viteri Rosa	3.281,84	3.281,84
Valladares Ignacio	300,00	-
Granda Pamela	2.666,68	1.666,60
Veintimilla Belén	-	61,62
Reyes Marco	917,31	1.420,03
Tito Cristóbal	4,78	-
Barba Mayra	500,00	-
Andrango Javier	400,00	200,00
Mendieta José Luis	50.541,03	-
González Jaider	50,00	-
Suárez Cristian	600,00	-
Álvarez Byron	350,00	1.200,00
Total	**60.311,64**	**10.113,39**

3) El detalle de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue a continuación:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar BESTFEDAGRO	1.200,00	1.200,00
Garantía Locales de Arriendo	4.900,00	4.650,00
Garantía Cafetera	-	500,00
Cuenta por cobrar Simón Vega	750,00	-
Intereses por Cobrar	575,00	2.044,43
Total	**7.425,00**	**8.394,43**

Nota 10 INVENTARIOS

Los Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realizable, el menor. El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	106,74	101,11
Total	**877.048,14**	**1.232.439,35**

(1). La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2019, 2018, corresponde a:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventario Balanceado	205.742,51	398.792,11
Inventario Mascotas	55.406,84	57.497,47
Inventario Sales Minerales	40.601,80	47.583,84
Inventario Salud Animal	335.977,52	461.907,53
Inventario Agrícola	160.457,67	171.527,84
Inventario Varios	138.800,98	179.114,52
(-) Deterioro Baja de Inventarios	- 60.045,92	- 84.085,07
Total	**876.941,40**	**1.232.338,24**

Nota 11 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra los seguros, arriendos, anticipo a proveedores, que la empresa pagó por anticipado y que al 31 de diciembre 2019, 2018 no se han devengado y se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipos Proveedores	12.967,20	3.450,93
Seguros Pagados Por Anticipado	831,28	13.818,34
Otros Anticipos Entregados	800,00	20.800,00
Total	**14.598,48**	**38.069,27**

Nota 12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra 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.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Crédito tributario (I.R) a	102.600,98	107.375,11
Total	**102.600,98**	**107.375,11**

de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Equipo de Oficina	5.113,21	1.713,21
Equipo de Computación	20.282,04	17.623,65
Muebles y Enseres	49.884,84	43.119,24
Vehículo	555.562,88	516.300,60
Software	3.700,00	-
Equipo Pecuario	3.971,44	3.971,44
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**638.514,41**	**582.728,14**
MENOS DEPRECIACIONES		
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	- 356,46	- 80,64
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	- 8.425,35	- 7.067,08
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 15.583,86	- 11.262,20
Depreciación Acumulada Vehículo	- 312.722,89	- 228.020,18
Depreciación Acumulada Software	- 274,08	-
Depreciación Acumulada Equipo Pecuario	- 1.647,90	- 1.290,42
TOTAL DEPRECIACIONES	**- 339.010,54**	**- 247.720,52**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA	**299.503,87**	**335.007,62**

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Durante el año 2019, la compañía adquirió vehículos, muebles y enseres, equipos de computación para utilizar en las actividades propias de la compañía, se respaldan con sus respectivas facturas.

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019, se presenta de la siguiente manera:

CUENTA	COSTOS HISTORICOS			
	SALDO INICIAL AL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2019
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE				
Equipo de Oficina	1.713,21	3.400,00		5.113,21

Vehículo	516.300,60	39.262,28		555.562,88
Software	-	3.700,00		3.700,00
Equipo Pecuario	3.971,44	-		3.971,44
TOTAL COSTO	**582.728,14**	**55.786,27**	**0,00**	**638.514,41**
DEPRECIACION ACUMULADA				
CUENTA	**SALDO INICIAL AL 31/12/2018**	**ADICIONES**	**RETIROS**	**SALDO FINAL 31/12/2019**
Equipo de Oficina	80,64	275,82		356,46
Equipo de Computación	7.067,08	1.358,27		**8.425,35**
Muebles y Enseres	11.262,20	4.321,66		**15.583,86**
Vehículo	228.020,18	84.702,71		**312.722,89**
Software	-	274,08		**274,08**
Equipo Pecuario	1.290,42	357,48		**1.647,90**
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	**247.720,52**			**339.010,54**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	**335.007,62**	**55.786,27**	**0,00**	**299.503,87**

Nota 14 INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2019, 2018 el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inversiones a Largo Plazo (1)	500,00	500,00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo (2)	49.319,79	37.000,00
Total	**49.819,79**	**37.500,00**

(1) Corresponde al 50% de la participación de MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A en la Sociedad Civil Criani.

(2) Corresponde al préstamo por cobrar a la sociedad relacionada Criani

Nota 15 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Otros Activos Locales (1)	128.000,00	1.201.549,02
Activos Diferidos (2)	26.220,95	21.782,73
Activos no Corrientes Diferidos (3)	480.607,39	-
Total	**634.828,34**	**1.223.331,75**

(1) En esta cuenta se registra las inversiones y anticipo inversiones realizadas por la compañía

Inversiones Zoolmport (c)	48.000,00	48.000,00
Total	**128.000,00**	**1.201.549,02**

(a) Los socios de la empresa durante el año 2019, cancelaron la deuda a la Corporación Financiera Nacional a título personal, razón por la que la Hacienda La María ya no se registra como inversión de la compañía.

(b) La empresa ha entregado la cantidad de $ 80.000, como anticipo a la compra de acciones en la compañía AGROINSUMOS ZOOTECNICOS E IMPORTACIONES ZOIMPORT S.A.

(c) Mediante el Acta de Junta General Universal Extraordinaria celebrada el 15 de junio del 2016, se autoriza la compra de las acciones de la compañía AGROINSUMOS ZOOTECNICOS E IMPORTACIONES ZOOIMPORT S.A. Mediante contrato de compraventa de acciones, de fecha primero de julio del 2016 se adquiere 4 acciones por un valor de $ 48.000.

(2) Registra los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias deducibles al 31 de diciembre 2019 registra el siguiente saldo:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Activo por Impuestos Diferidos	26.220,95	21.782,73
Total	**26.220,95**	**21.782,73**

(3) Corresponde al valor de los contratos de arrendamiento de locales que se encuentran en vigencia de conformidad con la aplicación de la NIIF 16.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Activo Arrendamiento Locales	599.219,49	-
(-) Dep. Acumulada Arrendamiento Locales	118.612,10	
Total	**480.607,39**	**-**

Los contratos de arrendamiento se firmaron con fecha 1 de enero del 2019, razón por la que no se realiza cálculos anteriores.

Nota 16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Proveedor Pronaca	- 1.297.311,76	- 1.167.375,32
	615.754,32	659.272,08

[illegible]	- 101.920,45	- 159.150,63
Proveedores Relacionados	- 64.916,49	- 112.261,40
Proveedores del Exterior	- 17.297,17	-
Total	**- 3.057.369,63**	**- 2.979.566,56**

Nota 17 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como provisiones por servicios, impuesto a la renta, retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores, anticipos de clientes.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 esta cuenta registra los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PROVISIONES LOCALES (1)	- 3.042,90	- 3.259,65
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (2)	- 46.972,63	- 46.359,39
OBLIGACIONES CON EL IESS (3)	- 21.966,97	- 20.893,16
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (4)	- 150.907,19	- 100.333,69
CTAS. POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (5)	- 762,61	- 579.837,58
ANTICIPO CLIENTES (6)	- 32.100,82	- 230.739,05
Total	**- 255.753,12**	**- 981.422,52**

1) Corresponde al reconocimiento de obligaciones por servicios recibidos el detalle de este rubro es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Provisión Arrendamiento por Pagar	- 1.736,96	- 1.036,63
Provisión servicios Básicos	- 111,58	- 382,82
Provisión Servicios	- 1.194,36	- 1.840,20
Total	**- 3.042,90**	**- 3.259,65**

2) Corresponde a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas que se liquidarán conforme a los plazos establecidos.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
S.R.I x Pagar	- 46.972,63	- 46.359,39
Total	**- 46.972,63**	**- 46.359,39**

3) Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad social que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por el ente de control.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Aportes IESS	- 17.373,58	- 16.253,57
Préstamos Empleados IESS	- 3.537,86	- 3.585,16
Fondos de Reserva IESS	- 1.055,53	- 1.033,17
Extensión salud por conyugues	-	- 21,26
Total	**- 21.966,97**	**- 20.893,16**

Liquidaciones por Pagar	-	903,12	-	-
Décimo Tercer Sueldo	-	4.812,45	-	4.392,45
Décimo Cuarto Sueldo	-	10.928,47	-	9.072,01
Multas empleados	-	772,74	-	279,72
Participación Trabajadores	-	73.288,26	-	86.589,51
Total	**-**	**150.907,19**	**-**	**100.333,69**

5) **Cuentas por pagar diversas relacionadas**.- Registra las obligaciones que la compañía tiene con sus accionistas.
Durante el año 2019, la compañía canceló las obligaciones con sus accionistas, de acuerdo a documentos revisados.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Pagar Miranda Julio	-	- 264.424,69
Cuentas por Pagar Miranda José	-	- 114.804,74
Cuenta por pagar María Miranda transición	-	- 199.229,78
Miranda Vargas Julio Eduardo	- 762,61	- 1.378,37
Total	**- 762,61**	**- 579.837,58**

6) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Clientes	- 434,05	- 5.393,59
Anticipo Varios (vehículo)	- 28.149,13	- 23.949,49
Anticipo RT-Comisiones Tarjeta	- 43,73	- 63,05
Ventas Diferidas *	- 3.473,91	- 201.332,92
Total	**- 32.100,82**	**- 230.739,05**

(*) Ventas diferidas.- Corresponde al contrato de venta realizado con la Universidad Técnica del Norte.

Nota 18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas x Pagar C.F.N (Largo Plazo)	-	- 530.386,81
Cuenta por pagar Mavesa	-	- 5.626,28
Cuenta por pagar Metrocar Bco	- 24.552,24	- 41.142,67
Total	**- 24.552,24**	**- 577.155,76**

Nota 19 PASIVOS DIFERIDOS

un pasivo por pagar por uso de activos arrendados. Se aplica de acuerdo al contrato de arrendamiento de los locales considerando el tiempo de duración del contrato.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Obligaciones por arrendamiento locales	- 500.160,88	
Total	**- 500.160,88**	**-**

Nota 20 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados correspondientes al desahucio.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Provisión Jubilación Patronal	- 143.826,05	- 112.958,00
Provisión Desahucio L/P	- 46.059,47	- 44.200,01
Total	**- 189.885,52**	**- 157.158,01**

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía ha realizado el cálculo actuarial con el actuario David Vega perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con registro No. 1-024.

Nota 21 PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PATRIMONIO NETO	-349.893,31	-682.679,14
TOTAL PATRIMONIO NETO	**-349.893,31**	**-682.679,14**

A continuación se presenta el desglose de la cuenta Patrimonio Neto:

Ganancias Acumuladas	-	- 271.872,19
Utilidad del Ejercicio (3)	- 314.337,05	- 363.269,18
Resultados Acumulados por Efecto NIIFS	- 20.859,77	- 20.859,77
Total	**- 349.893,31**	**- 682.679,14**

1) **Capital Pagado**.- El Capital Social de la compañía, es de USD.800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (USD.1,00) de los Estados Unidos de América, cada una; se encuentra íntegramente pagado por los accionistas, Esta cuenta registra el monto total del capital representado por acciones según consta en la escritura de constitución de la compañía inscrita en el Registro Mercantil y se presenta a continuación:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL PAGADO		
Miranda Vargas Ana Lucia	- 200,00	- 200,00
Miranda Vargas Julio Eduardo	- 200,00	-200,00
Miranda Vargas María Eugenia	- 200,00	- 200,00
Miranda Vargas José Alejandro	- 200,00	-200,00
TOTAL CAPITAL PAGADO	**- 800,00**	**- 800,00**

2) **Reserva Legal**.- Se registra de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta completar el 50% del capital social.

3) **Utilidad del ejercicio**.- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades luego de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Este valor se encuentra a disposición de los accionistas de la Compañía por corresponder a la Ganancia Neta del Período; la Junta dispondrá el destino de estas utilidades.

Nota 22 INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se conforman según el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ventas Balanceado Ganadería	-5.518.596,41	-5.178.882,35
Ventas Balanceado Cerdos	-3.213.739,43	-3.141.196,80
Ventas Balanceado Aves	-815.654,44	-937.359,01
Ventas Balanceado Caballos	-141.585,46	-151.391,77
Ventas Mascotas	-1.262.247,78	-1.248.312,88
Ventas Balanceados Otras Especies	-309.359,82	-301.698,76
Ventas Sales Minerales	-1.245.648,59	-1.238.920,06

	-679.507,28	-763.910,92
TOTAL VENTAS	**-20.349.969,74**	**-20.031.305,26**
PRESTACION DE SERVICIOS		
Venta de Servicios	-57.293,40	-69.620,07
TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	**-57.293,40**	**-69.620,07**
DESCUENTOS		
Descuento en Ventas	1.328.180,13	1.254.027,34
TOTAL DESCUENTOS	**1.328.180,13**	**1.254.027,34**
DEVOLUCIONES		
Devolución en ventas	27.870,07	0,00
TOTAL DEVOLUCIONES	**27.870,07**	**0,00**
BONIFICACION EN PRODUCTO		
Bonificación Sobrealimento Ganadería	-225.475,98	-238.286,38
Bonificación Sobrealimento Cerdos	-40.731,99	-46.307,52
Bonificación Sobrealimento Aves	-869,70	-2219,48
Bonificación Sobrealimento Caballos	-983,42	-3.566,47
Bonificación Sobrealimento Mascotas	-20.267,89	-23.371,39
Bonificación Sales Minerales	-25.887,47	-36.831,23
Bonificaciones Conejo cuy	-2.852,40	0,00
Otras Bonificaciones	-3.600,00	-4.460,40
TOTAL BONIFICACION EN PRODUCTO	**-320.668,85**	**-355.042,87**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**-19.371.881,79**	**-19.201.940,86**
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	-6.216,29	-99.647,60
Venta de Activos fijos	-15.145,95	-6.461,37
Intereses Ganados	-27.565,56	-5.829,00
TOTAL OTROS INGRESOS	**-48.927,80**	**-111.937,97**
TOTAL DE INGRESOS	**-19.420.809,59**	**-19.313.878,83**

Nota 23 COSTOS

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
COMPRAS		
Costo Venta Balanceado Ganadería	4.927.558,96	4.659.927,92
Costo Venta Balanceado Cerdos	2.877.431,19	2.825.354,58
Costo Venta Balanceado Aves	762.549,53	857.542,22
Costo Venta Balanceado Caballos	123.115,80	134.069,28
Costo Venta Balanceado Mascotas	970.723,16	955.721,02
Costo de Ventas Balanceado Otras Especies	280.891,04	269.616,70
Costo Venta Sales Minerales	862.015,60	856.044,81
Costo Venta Salud Animal	2.068.669,81	2.144.940,74
Costo Venta Agrícola	3.419.488,21	3.298.533,79
Costo de Ventas Varias	484.095,63	558.137,68
TOTAL DE COMPRAS	**16.776.538,93**	**16.559.888,74**

Estibajes	61.745,60	59.889,20
Perdida en Inventarios	0,00	0,00
(-) Descuento y Devolución Compras	-138.481,53	-60.142,58
Perdida Caja	0,00	1140
TOTAL OTROS COSTOS	**82.474,79**	**59.857,21**
TOTAL COSTO DE VENTAS	**16.859.013,72**	**16.619.745,95**

Nota 24 GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 la compañía tuvo los siguientes gastos:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos de Venta	900.475,48	962.565,11
Gastos de Administración	1.091.319,63	1.072.911,53
Gastos Financieros	38.949,75	68.837,67
Otros Gastos	42.462,59	12.555,18
TOTAL DE GASTOS	**2.073.207,45**	**2.116.869,49**

1) El detalle de los gastos de venta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS DE VENTA	-	-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	444.468,60	424.048,97
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido f. reserva)	88.878,80	80.459,17
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	183.836,94	156.533,64
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	19.340,57	26.013,74
PUBLICIDAD PROPAGANDA	3.047,00	-
SERVICIOS BASICOS	10.515,44	9.212,92
VARIOS GASTOS DE VENTA	64.398,10	189.328,78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85.941,81	76.967,89
DEPRECIACION VEHICULOS	48,22	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**900.475,48**	**962.565,11**

El detalle de gastos de Administración es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	399.151,55	390.715,85
DEPRECIACIONES	91.188,56	79.331,69
GASTO DETERIORO	12.393,71	15.304,26
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	201.271,04	217.424,78
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	85.956,97	70.332,34
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (BOS)	42.164,86	45.679,21
HONORARIOS	30.511,85	34.678,55
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas,	3.921,90	6.864,68

VARIOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	49.727,70	171.361,44
GASTO FINANCIERO ARRIENDOS	27.909,23	-
DEPRECIACION ARRIENDO LOCALES	118.612,10	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	16.334,02
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	- 73.288,26	- 86.589,21
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	-118.183,88	- 128.327,66
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**1.091.319,63**	**1.072.911,53**

(*) En el balance queda registrado el reconocimiento del gasto participación trabajadores por $ 73.288,26 y gasto impuesto a la renta por $ 118.183,88 correspondientes al año 2019.

Nota 25 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 488.588,42, de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

CONCILIACION TRIBUTARIA	VALORES	IMPTO.RTA.25%
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	488.588,42	
15% Participación Trabajadores	(73.288,26)	
Utilidad después de Participación Trabajadores	415.300,16	103.825,04
Ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	(27.565,56)	(6.891,39)
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}	4.134,83	1.033,71
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 35 RALRTI numeral 7)	42.462,59	10.615,65
REVERSION DETERIORO INVENTARIOS	-	-
REVERSION JUBILACION Y DESAHUCIO	(505,00)	(126,25)
provisión Jubilación Patronal y desahucio	38.908,51	9.727,13
Utilidad antes de impuestos	472.735,53	118.183,88
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	-	-
BASE IMPONIBLE	472.735,53	
Impuesto a la Renta	118.183,88	

Nota 26 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

emitidos por la Gerencia de la Compañía el 14 de febrero del 2020 y serán presentados Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta de accionistas sin modificaciones.

Nota 27 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

. Operaciones con partes relacionadas y Accionistas

Las operaciones entre la Compañía, accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, se presentaron transacciones con partes relacionadas, tributariamente bajo el concepto de créditos relacionados.

· Administración y alta dirección

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

· Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2019, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un accionista de la Compañía.

Nota 28 ARRENDAMIENTOS.- Contratos de arrendamientos

Con fecha 01 de enero del 2019 la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., suscribió un contrato de arriendo con la Sra. Liliana del Rosario Andrade por un inmueble ubicado en la Av. Amazonas O579 y Cesar Calvache, destinado para operaciones de la compañía que comprende el área de Administración y Ventas (INCLUYE bodega, parqueaderos).

- El plazo es de cinco años, a partir de la suscripción del contrato.
- Canon mensual de arrendamiento: USD 6.800 (Seis mil Ochocientos dólares) más IVA.

La empresa en sus registros contables, aplicó la Norma Internacional de Información

Nota 29 CONTINGENCIAS

De acuerdo a la firma de abogados que la empresa ha contratado, no existen juicios en contra o a favor de la empresa, por lo que al 31 de diciembre del 2019, no se registra contingencias.

Nota 30 CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A, no mantiene contratos importantes con instituciones públicas o privadas.

Nota 31 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe de auditoría externa 14 de marzo del 2020, en opinión de la Administración de la compañía MEGAGROSTORE S.A., no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa hasta el 31 de diciembre del 2019.

Sin embargo es necesario informar que a partir del mes de marzo de 2020 por la declaración de la Pandemia del Coronavirus COVID 19 a nivel mundial, el gobierno nacional decretó el cierre de las operaciones tanto en el sector público como en el privado a excepción del sector de la salud y empresas que abastecen artículos de primera necesidad, gasolineras, farmacias, además de implementar el sistema del teletrabajo tanto para el sector público como privado con el fin de continuar las actividades las empresas que así lo requieran.

Estas medidas adoptadas por el gobierno, en salvaguarda de la ciudadanía, afectará la liquidez de las empresas. **********

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., es una Compañía de Sociedad Anónima que se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública, suscrita el 17 de septiembre del 2014, ante el Dr. Diego Javier Almeida Montero, Notario Décimo del Cantón Quito, inscrita con el N° 249 y 35 del Registro Mercantil, en Machachi el 15 de octubre del 2014; y, su actividad es cultivar, producir, explotar, importar, exportar, comercializar asesorar, distribuir y representar todo lo relativo a insumos, semillas, materia prima, artículos, partes, piezas, repuestos, maquinaria y equipos relacionados con el sector agropecuario y ganadero.

Para cumplir con esta misión y objetos, la Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social es de cincuenta años, hasta el 15 de octubre del 2064. A partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y más permitidos por las leyes que se relacionen con su objeto.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Av. Amazonas N° O-579, del Cantón Mejía, Parroquia Machachi, Provincia de Pichincha.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información financiera desde el inicio de su vida jurídica.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial N° 879 del 11 de noviembre de 2016, expide el Reglamento

Estados Unidos de América (US$ 500.000,00).

Nota 4 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **Bases de Preparación.**

  Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standars Board, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

  Bases de Medición.- Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparadas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas.

  Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

  Moneda Funcional y de Presentación.- Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2.000, de conformidad con la Ley de Trasformación Económica del Ecuador.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-** La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden trasformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.-**Son

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios.-** Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. El inventario incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, considerando aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año. Las importaciones en tránsito son valuados al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- **Propiedad, Planta y Equipo.-**Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valoren caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales.-** El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

  A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros.-** La Compañía al cierre de cada período evalúa el valor de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

  La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

- **Obligaciones con Instituciones Financieras.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

  Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

  Los pasivos financieros de obligaciones, se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método interés efectivo en función de la tasa efectiva de financiamiento.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuestos corrientes y diferidos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.
  Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
  El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

  La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles

- **Provisiones** - Una provisión es reconocida en el estado de situación financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

  El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

Participación en las Utilidades.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Beneficios definidos:

Jubilación Patronal.-La legislación vigente establece la obligación de los empleadores de proveer beneficios de pensión a los trabajadores que completen 25 años de servicios ininterrumpidos para el mismo empleador; después de 20 años de servicio los trabajadores adquieren derecho a un beneficio de pensión proporcional. La legislación vigente establece el beneficio definido de pensión que el trabajador recibirá al momento de retiro.

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con el beneficio de pensión es el valor presente de la obligación a la fecha del balance general. La obligación es calculada anualmente por actuarios independientes usando el método del crédito unitario proyectado.

Bonificación por Desahucio.-Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un actuario matemático independiente, calificado por la Superintendencia de Compañías.

La compañía ha reconocido la provisión en base al cálculo actuarial realizado por: el actuario DAVID VEGA, perito calificado por la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS con número de registro No 1-024.

- **Reconocimiento de ingresos.**-Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

Nota 5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Nota 6 ESTÁNDARES NUEVOS O ENMIENDAS A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" 2019

Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas

A continuación, las Normas Internacionales de Información Financiera y las interpretaciones y enmiendas emitidas; que todavía no han entrado en vigencia. En tal sentido la compañía se encuentra analizando para prevenir que no tenga un mayor impacto en el futuro.

NIIF	SUJETO DE MODIFICACIÓN		FECHA VIGENCIA
NIIF 9	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	1 enero 2018
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contrato con los clientes	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31, 15 y 18	1 enero 2019 *
NIIF 16	Arrendamientos	Trata de un contrato, o parte de un contrato, que transmite el derecho a usar un activo (el activo subyacente) por un	1 de enero del 2019

Riesgo de Mercado.-El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de Crédito.-El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.
La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

Riesgo de liquidez.-El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.
La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en sus presupuestos de operación.

Nota 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses).El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se desglosa a continuación:

CUENTAS		AÑO 2019	AÑO 2018
Caja	(1)	2.059,80	2.938,39
Caja Chica	(2)	3.550,20	3.658,27
Bancos	(3)	238.161,40	381.390,55
Inversiones	(4)	150.030,00	304.430,04
Total		**393.801,40**	**692.417,25**

1) **CAJA:** Corresponde a los importes cobrados por ventas con tarjetas de crédito y que se quedaron pendientes de recuperación al 31 de diciembre.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018

de 2019 y 2018 está conformado de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Caja Chica Matriz	500,00	500,00
Caja Chica Latacunga	700,00	700,00
Caja Chica Transportistas (Hernán Vega)	150,00	150,00
Caja Chica Tramites (Rosero Geovanny)	250,00	250,00
Caja Chica Vendedor (Juan Castellanos)	50,00	50,00
Caja Chica Ambato (Brito Xavier)	200,00	400,00
Caja Chica Transportista (Oscar Campaña)	100,00	100,00
Caja chica SJM (Gómez Wilson)	60,00	60,00
Caja Chica Chaco (Marina Vinueza)	50,00	50,00
Caja Chica Nanegalito(Cevallos Margid)	70,00	70,00
Caja chica Chofer (Marco Veloz)	-	200,00
Caja Chica Cayambe (Arias Pablo)	200,00	200,00
Caja chica Sto. Domingo(M.Mendoza)	-	228,27
Caja Chica Jorge León (Tramites)	200,00	200,00
Caja Chica el Carmen	100,00	100,00
Caja chica los Bancos	20,20	50,00
Caja Chica Vendedor (Wilson Andrade)	200,00	200,00
Caja Chica Chofer (By	150,00	150,00
Caja Chica Ambato (Cr	400,00	-
Caja Chica Chofer (By	150,00	-
Total	**3.550,20**	**3.658,27**

3) **BANCOS:** El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Banco Pichincha	102.972,80	323.137,86
Banco Produbanco	65.242,00	17.944,09
Cooperativa Cooprogreso	54.483,06	25.875,05
Ban Ecuador	15.463,54	-
Banco Guayaquil	-	14.433,55
Total	**238.161,40**	**381.390,55**

4) **INVERSIONES:** Registra los valores por inversiones realizada por la compañía el detalle es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Renta Fija	150.030,00	304.430,04
Total	**150.030,00**	**304.430,04**

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Documentos y Cuentas por Cobrar (1)	1.924.894,51	1.693.333,82
Cuentas por Cobrar Empleados (2)	60.311,64	10.113,39
Otras Cuentas por Cobrar	7.425,00	8.394,43
Total	**1.992.631.15**	**1.711.841,64**

(1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registran los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2019, 2018 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Clientes	1.312.620,06	1.156.243,80
Clientes Por Efectivizar	151.875,18	223.331,51
Clientes Relacionados	529.397,76	370.363,29
(-) Provisión cuentas incobrables	- 68.998,49	- 56.604,78
Total	**1.924.894.51**	**693.333,82**

(2) En esta cuenta se registra los saldos que los empleados al 31 de diciembre del 2019, 2018 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ayavaca Fredy	100,00	-
Rosero Geovanny	-	833,30
Andrade Wilson	600,00	-
Cunalata Wilson	-	100,00
Muñoz Kathy	-	600,00
Santillán Geovanny	-	150,00
Ayala Néstor	-	300,00
León Danilo	-	300,00
Viteri Rosa	3.281,84	3.281,84
Valladares Ignacio	300,00	-
Granda Pamela	2.666,68	1.666,60
Veintimilla Belén	-	61,62
Reyes Marco	917,31	1.420,03
Tito Cristóbal	4,78	-
Barba Mayra	500,00	-
Andrango Javier	400,00	200,00
Mendieta José Luis	50.541,03	-
González Jaider	50,00	-
Suárez Cristian	600,00	-
Alvarez Byron	350,00	1.200,00

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Cobrar BESTFEDAGRO	1.200,00	1.200,00
Garantía Locales de Arriendo	4.900,00	4.650,00
Garantía Cafetera	-	500,00
Cuenta por cobrar Simón Vega	750,00	-
Intereses por Cobrar	575,00	2.044,43
Total	**7.425,00**	**8.394,43**

Nota 10 INVENTARIOS

Los Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realizable, el menor.
El saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INVENTARIOS LOCALES (1)	876.941,40	1.232.338,24
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	106,74	101,11
Total	**877.048,14**	**1.232.439,35**

(1). La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2019, 2018, corresponde a:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inventario Balanceado	205.742,51	398.792,11
Inventario Mascotas	55.406,84	57.497,47
Inventario Sales Minerales	40.601,80	47.583,84
Inventario Salud Animal	335.977,52	461.907,53
Inventario Agrícola	160.457,67	171.527,84
Inventario Varios	138.800,98	179.114,52
(-) Deterioro Baja de Inventarios	- 60.045,92	- 84.085,07
Total	**876.941,40**	**1.232.338,24**

Nota 11 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En esta cuenta se registra los seguros, arriendos, anticipo a proveedores, que la empresa pagó por anticipado y que al 31 de diciembre 2019, 2018 no se han devengado y se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipos Proveedores	12.967,20	3.450,93
Seguros Pagados Por Anticipado	831,28	13.818,34
Otros Anticipos Entregados	800,00	20.800,00
Total	**14.598,48**	**38.069,27**

Nota 12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Crédito tributario (I.R) a	102.600,98	107.375,11
Total	**102.600,98**	**107.375,11**

Nota 13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Equipo de Oficina	*5.113,21*	*1.713,21*
Equipo de Computación	20.282,04	17.623,65
Muebles y Enseres	49.884,84	43.119,24
Vehículo	555.562,88	516.300,60
Software	3.700,00	-
Equipo Pecuario	3.971,44	3.971,44
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	***638.514,41***	***582.728,14***
MENOS DEPRECIACIONES		
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	- 356,46	- 80,64
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	- 8.425,35	- 7.067,08
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	- 15.583,86	- 11.262,20
Depreciación Acumulada Vehículo	- 312.722,89	- 228.020,18
Depreciación Acumulada Software	- 274,08	-
Depreciación Acumulada Equipo Pecuario	- 1.647,90	- 1.290,42
TOTAL DEPRECIACIONES	**- 339.010,54**	**- 247.720,52**
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA	**299.503,87**	**335.007,62**

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

siguiente manera:

CUENTA	COSTOS HISTORICOS			
	SALDO INICIAL AL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS	SALDO FINAL 31/12/2019
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE				
Equipo de Oficina	1.713,21	3.400,00		5.113,21
Equipo de Computación	17.623,65	2.658,39		20.282,04
Muebles y Enseres	43.119,24	6.765,60		49.884,84
Vehículo	516.300,60	39.262,28		555.562,88
Software	-	3.700,00		3.700,00
Equipo Pecuario	3.971,44	-		3.971,44
TOTAL COSTO	**582.728,14**	**55.786,27**	**0,00**	**638.514,41**
DEPRECIACION ACUMULADA				
CUENTA	**SALDO INICIAL AL 31/12/2018**	**ADICIONES**	**RETIROS**	**SALDO FINAL 31/12/2019**
Equipo de Oficina	80,64	275,82		356,46
Equipo de Computación	7.067,08	1.358,27		**8.425,35**
Muebles y Enseres	11.262,20	4.321,66		**15.583,86**
Vehículo	228.020,18	84.702,71		**312.722,89**
Software	-	274,08		**274,08**
Equipo Pecuario	1.290,42	357,48		**1.647,90**
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	**247.720,52**			**339.010,54**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	**335.007,62**	**55.786,27**	**0,00**	**299.503,87**

Nota 14 INVERSIONES Y CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre 2019, 2018 el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Inversiones a Largo Plazo (1)	500,00	500,00
Cuentas por Cobrar Largo Plazo (2)	49.319,79	37.000,00
Total	**49.819,79**	**37.500,00**

(1) Corresponde al 50% de la participación de MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A en la Sociedad Civil Criani.

(2) Corresponde al préstamo por cobrar a la sociedad relacionada Criani

Nota 15 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Otros Activos Locales (1)	128.000,00	1.201.549,02

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Hacienda La María (a)	-	1.073.549,02
Anticipo futura Inversión Zooimport (b)	80.000,00	80.000,00
Inversiones Zooimport (c)	48.000,00	48.000,00
Total	**128.000,00**	**1.201.549,02**

(a) Los socios de la empresa durante el año 2019, cancelaron la deuda a la Corporación Financiera Nacional a título personal, razón por la que la Hacienda La María ya no se registra como inversión de la compañía.

(b) La empresa ha entregado la cantidad de $ 80.000, como anticipo a la compra de acciones en la compañía AGROINSUMOS ZOOTECNICOS E IMPORTACIONES ZOIMPORT S.A.

(c) Mediante el Acta de Junta General Universal Extraordinaria celebrada el 15 de junio del 2016, se autoriza la compra de las acciones de la compañía AGROINSUMOS ZOOTECNICOS E IMPORTACIONES ZOOIMPORT S.A. Mediante contrato de compraventa de acciones, de fecha primero de julio del 2016 se adquiere 4 acciones por un valor de $ 48.000.

(2) Registra los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias deducibles al 31 de diciembre 2019 registra el siguiente saldo:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Activo por Impuestos Diferidos	26.220,95	21.782,73
Total	**26.220,95**	**21.782,73**

(3) Corresponde al valor de los contratos de arrendamiento de locales que se encuentran en vigencia de conformidad con la aplicación de la NIIF 16.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Activo Arrendamiento Locales	599.219,49	-
(-) Dep. Acumulada Arrendamiento Locales	118.612,10	
Total	**480.607,39**	**-**

Los contratos de arrendamiento se firmaron con fecha 1 de enero del 2019, razón por la que no se realiza cálculos anteriores.

Nota 16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros

Proveedor Varios	-	615.754,32	-	659.272,08
Posfechados x Efectivizar (Proveedor)	-	960.169,44	-	881.507,13
Cuentas por pagar Varios Proveed	-	101.920,45	-	159.150,63
Proveedores Relacionados	-	64.916,49	-	112.261,40
Proveedores del Exterior	-	17.297,17		-
Total	**-**	**3.057.369,63**	**-**	**2.979.566,56**

Nota 17 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como provisiones por servicios, impuesto a la renta, retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores, anticipos de clientes.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 esta cuenta registra los siguientes saldos:

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
PROVISIONES LOCALES (1)	-	3.042,90	-	3.259,65
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (2)	-	46.972,63	-	46.359,39
OBLIGACIONES CON EL IESS (3)	-	21.966,97	-	20.893,16
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS (4)	-	150.907,19	-	100.333,69
CTAS. POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (5)	-	762,61	-	579.837,58
ANTICIPO CLIENTES (6)	-	32.100,82	-	230.739,05
Total	**-**	**255.753,12**	**-**	**981.422,52**

1) Corresponde al reconocimiento de obligaciones por servicios recibidos el detalle de este rubro es el siguiente:

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
Provisión Arrendamiento por Pagar	-	1.736,96	-	1.036,63
Provisión servicios Básicos	-	111,58	-	382,82
Provisión Servicios	-	1.194,36	-	1.840,20
Total	**-**	**3.042,90**	**-**	**3.259,65**

2) Corresponde a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas que se liquidarán conforme a los plazos establecidos.

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
S.R.I x Pagar	-	46.972,63	-	46.359,39
Total	**-**	**46.972,63**	**-**	**46.359,39**

3) Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad social que se liquidarán conforme a los plazos establecidos por el ente de control.

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
Aportes IESS	-	17.373,58	-	16.253,57
Préstamos Empleados IESS	-	3.537,86	-	3.585,16
Fondos de Reserva IESS	-	1.055,53	-	1.033,17

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
Sueldos por Pagar	-	60.202,15		-
Liquidaciones por Pagar	-	903,12		-
Décimo Tercer Sueldo	-	4.812,45	-	4.392,45
Décimo Cuarto Sueldo	-	10.928,47	-	9.072,01
Multas empleados	-	772,74	-	279,72
Participación Trabajadores	-	73.288,26	-	86.589,51
Total	-	**150.907,19**	-	**100.333,69**

5) **Cuentas por pagar diversas relacionadas.-** Registra las obligaciones que la compañía tiene con sus accionistas.
Durante el año 2019, la compañía canceló las obligaciones con sus accionistas, de acuerdo a documentos revisados.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas por Pagar Miranda Julio	-	- 264.424,69
Cuentas por Pagar Miranda José	-	- 114.804,74
Cuenta por pagar María Miranda transición	-	- 199.229,78
Miranda Vargas Julio Eduardo	- 762,61	- 1.378,37
Total	**- 762,61**	**- 579.837,58**

6) El detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS		AÑO 2019		AÑO 2018
Anticipo Clientes	-	434,05	-	5.393,59
Anticipo Varios (vehículo)	-	28.149,13	-	23.949,49
Anticipo RT-Comisiones Tarjeta	-	43,73	-	63,05
Ventas Diferidas *	-	3.473,91	-	201.332,92
Total	-	**32.100,82**	-	**230.739,05**

(*) Ventas diferidas.- Corresponde al contrato de venta realizado con la Universidad Técnica del Norte.

Nota 18 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Cuentas x Pagar C.F.N (Largo Plazo)	-	- 530.386,81
Cuenta por pagar Mavesa	-	- 5.626,28
Cuenta por pagar Metrocar Bco	- 24.552,24	- 41.142,67
Total	**- 24.552,24**	**- 577.155,76**

Nota 19 PASIVOS DIFERIDOS

Total		**-**	**500.160,88**	**-**

Nota 20 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados correspondientes al desahucio.

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Provisión Jubilación Patronal	- 143.826,05	- 112.958,00
Provisión Desahucio L/P	- 46.059,47	- 44.200,01
Total	**- 189.885,52**	**- 157.158,01**

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Jubilación patronal.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo Ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde por parte de IESS a los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

La compañía ha realizado el cálculo actuarial con el actuario David Vega perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con registro No. 1-024.

Nota 21 PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
PATRIMONIO NETO	-349.893,31	-682.679,14
TOTAL PATRIMONIO NETO	**-349.893,31**	**-682.679,14**

A continuación se presenta el desglose de la cuenta Patrimonio Neto:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Capital Social (1)	- 800,00	- 800,00
Reserva Legal (2)	- 400,00	- 400,00
Pérdidas o Ganancias Actuariales	- 13.496,49	- 25.478,00
Ganancias Acumuladas	-	- 271.872,19
Utilidad del Ejercicio (3)	- 314.337,05	- 363.269,18

Unidos de América, cada una; se encuentra íntegramente pagado por los accionistas, Esta cuenta registra el monto total del capital representado por acciones según consta en la escritura de constitución de la compañía inscrita en el Registro Mercantil y se presenta a continuación:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
CAPITAL PAGADO		
Miranda Vargas Ana Lucia	- 200,00	- 200,00
Miranda Vargas Julio Eduardo	- 200,00	-200,00
Miranda Vargas María Eugenia	- 200,00	- 200,00
Miranda Vargas José Alejandro	- 200,00	-200,00
TOTAL CAPITAL PAGADO	**- 800,00**	**- 800,00**

2) **Reserva Legal.-** Se registra de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta completar el 50% del capital social.

3) **Utilidad del ejercicio.-** Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades luego de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Este valor se encuentra a disposición de los accionistas de la Compañía por corresponder a la Ganancia Neta del Período; la Junta dispondrá el destino de estas utilidades.

Nota 22 INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se conforman según el siguiente detalle:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ventas Balanceado Ganadería	-5.518.596,41	-5.178.882,35
Ventas Balanceado Cerdos	-3.213.739,43	-3.141.196,80
Ventas Balanceado Aves	-815.654,44	-937.359,01
Ventas Balanceado Caballos	-141.585,46	-151.391,77
Ventas Mascotas	-1.262.247,78	-1.248.312,88
Ventas Balanceados Otras Especies	-309.359,82	-301.698,76
Ventas Sales Minerales	-1.245.648,59	-1.238.920,06
Ventas Salud Animal	-2.905.911,15	-2.983.742,85
Ventas Agrícola	-4.257.919,38	-4.085.889,86
Ventas Varias	-679.307,28	-763.910,92
TOTAL VENTAS	**-20.349.969,74**	**-20.031.305,26**
PRESTACION DE SERVICIOS		
Venta de Servicios	-57.293,40	-69.620,07
TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	**-57.293,40**	**-69.620,07**
DESCUENTOS		
Descuento en Ventas	1.328.180,13	1.254.027,34
TOTAL DESCUENTOS	**1.328.180,13**	**1.254.027,34**

Bonificación Sobrealimento Cerdos	-40.731,99	-46.307,52
Bonificación Sobrealimento Aves	-869,70	-2219,48
Bonificación Sobrealimento Caballos	-983,42	-3.566,47
Bonificación Sobrealimento Mascotas	-20.267,89	-23.371,39
Bonificación Sales Minerales	-25.887,47	-36.831,23
Bonificaciones Conejo cuy	-2.852,40	0,00
Otras Bonificaciones	-3.600,00	-4.460,40
TOTAL BONIFICACION EN PRODUCTO	**-320.668,85**	**-355.042,87**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**-19.371.881,79**	**-19.201.940,86**
OTROS INGRESOS		
Otros ingresos	-6.216,29	-99.647,60
Venta de Activos fijos	-15.145,95	-6.461,37
Intereses Ganados	-27.565,56	-5.829,00
TOTAL OTROS INGRESOS	**-48.927,80**	**-111.937,97**
TOTAL DE INGRESOS	**-19.420.809,59**	**-19.313.878,83**

Nota 23 COSTOS

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se presenta de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
COMPRAS		
Costo Venta Balanceado Ganadería	4.927.558,96	4.659.927,92
Costo Venta Balanceado Cerdos	2.877.431,19	2.825.354,58
Costo Venta Balanceado Aves	762.549,53	857.542,22
Costo Venta Balanceado Caballos	123.115,80	134.069,28
Costo Venta Balanceado Mascotas	970.723,16	955.721,02
Costo de Ventas Balanceado Otras Especies	280.891,04	269.616,70
Costo Venta Sales Minerales	862.015,60	856.044,81
Costo Venta Salud Animal	2.068.669,81	2.144.940,74
Costo Venta Agrícola	3.419.488,21	3.298.533,79
Costo de Ventas Varias	484.095,63	558.137,68
TOTAL DE COMPRAS	**16.776.538,93**	**16.559.888,74**
OTROS COSTOS		
Fletes y Servicios Logísticos PRONACA	58.400,89	59.169,21
Fletes cobrados por Otras Casas Comerciales	100.811,83	21,48
Estibajes	61.743,60	59.669,10
Perdida en Inventarios	0,00	0,00
(-) Descuento y Devolución Compras	-138.481,53	-60.142,58
Perdida Caja	0,00	1140
TOTAL OTROS COSTOS	**82.474,79**	**59.857,21**
TOTAL COSTO DE VENTAS	**16.859.013,72**	**16.619.745,95**

Nota 24 GASTOS

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Gastos de Venta	900.475,48	962.565,11
Gastos de Administración	1.091.319,63	1.072.911,53
Gastos Financieros	38.949,75	68.837,67
Otros Gastos	42.462,59	12.555,18
TOTAL DE GASTOS	**2.073.207,45**	**2.116.869,49**

1) El detalle de los gastos de venta es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS DE VENTA	-	-
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	444.468,60	424.048,97
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido f. reserva)	88.878,80	80.459,17
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	183.836,94	156.533,64
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	19.340,57	26.013,74
PUBLICIDAD PROPAGANDA	3.047,00	-
SERVICIOS BASICOS	10.515,44	9.212,92
VARIOS GASTOS DE VENTA	64.398,10	189.328,78
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	85.941,81	76.967,89
DEPRECIACION VEHICULOS	48,22	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**900.475,48**	**962.565,11**

El detalle de gastos de Administración es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	399.151,55	390.715,85
DEPRECIACIONES	91.188,56	79.331,69
GASTO DETERIORO	12.393,71	15.304,26
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	201.271,04	217.424,78
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	85.956,97	70.332,34
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (BOS)	42.164,86	45.679,21
HONORARIOS	30.511,85	34.678,55
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes	3.921,90	6.864,68
SERVICIOS BASICOS-ADMINISTRATIVOS	11.788,84	15.031,41
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	208.193,46	224.770,17
VARIOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	49.727,70	171.361,44
GASTO FINANCIERO ARRIENDOS	27.909,23	-
DEPRECIACION ARRIENDO LOCALES	118.612,10	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	16.334,02
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	- 73.288,26	- 86.589,21
GASTO IMPUESTO A LA RENTA	-118.183,88	- 128.327,66
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**1.091.319,63**	**1.072.911,53**

(*) En el balance queda registrado el reconocimiento del gasto participación trabajadores por $ -73.288,26 y gasto impuesto a la renta por $ -118.183,88

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 488.588,42, de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

CONCILIACION TRIBUTARIA	VALORES	IMPTO.RTA.25%
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	488.588,42	
15% Participación Trabajadores	(73.288,26)	
Utilidad después de Participación Trabajadores	415.300,16	103.825,04
Ingresos no objeto de Impuesto a la Renta	(27.565,56)	(6.891,39)
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA Fórmula {(804*15%) + [(805-808)*15%]}	4.134,83	1.033,71
Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 35 RALRTI numeral 7)	42.462,59	10.615,65
REVERSION DETERIORO INVENTARIOS	-	-
REVERSION JUBILACION Y DESAHUCIO	(505,00)	(126,25)
provisión Jubilación Patronal y desahucio	38.908,51	9.727,13
Utilidad antes de impuestos	472.735,53	118.183,88
(-) DEDUCCIONES ADICIONALES	-	-
BASE IMPONIBLE	472.735,53	
Impuesto a la Renta	118.183,88	

Nota 26 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 14 de febrero del 2020 y serán presentados Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta de accionistas sin modificaciones.

Nota 27 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

. Operaciones con partes relacionadas y Accionistas

Las operaciones entre la Compañía, accionistas y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Principales transacciones con partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019, se presentaron transacciones con partes relacionadas, tributariamente bajo el concepto de créditos relacionados.

31 de diciembre del 2019 en transacciones no habituales y/o relevantes.

· Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2019, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un accionista de la Compañía.

Nota 28 ARRENDAMIENTOS.- Contratos de arrendamientos

Con fecha 01 de enero del 2019 la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., suscribió un contrato de arriendo con la Sra. Liliana del Rosario Andrade por un inmueble ubicado en la Av. Amazonas O579 y Cesar Calvache, destinado para operaciones de la compañía que comprende el área de Administración y Ventas (INCLUYE bodega, parqueaderos).

- El plazo es de cinco años, a partir de la suscripción del contrato.
- Canon mensual de arrendamiento: USD 6.800 (Seis mil Ochocientos dólares) más IVA.

La empresa en sus registros contables, aplicó la Norma Internacional de Información Financiera 16, reconoció activos y pasivos por derecho de uso de los locales arrendados.

Nota 29 CONTINGENCIAS

De acuerdo a la firma de abogados que la empresa ha contratado, no existen juicios en contra o a favor de la empresa, por lo que al 31 de diciembre del 2019, no se registra contingencias.

Nota 30 CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A, no mantiene contratos importantes con instituciones públicas o privadas.

Nota 31 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe de auditoría externa 14 de marzo del 2020, en opinión de la Administración de la compañía MEGAGROSTORE S.A., no se ha producido eventos o situaciones que pudiesen afectar en forma significativa la situación financiera de la empresa hasta el 31 de diciembre del 2019.

MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A

En la ciudad de Machachi, a los 14 días del mes de marzo del 2020, siendo las 9:00 horas, en la oficina de la compañía, ubicada en la ciudad de Machachi, Avenida Amazonas O5-79 y César Calvache, hace entrega del Informe Final de la Auditoría Externa y de la carta de Gerencia de la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., correspondiente al período 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, al señor Ing. Julio Eduardo Miranda Vargas, en calidad de Gerente y Representante Legal por parte de la señora Dra. María Teresa Collaguazo, Auditora Externa, calificada por la Superintendencia de Compañías con la calificación No. SCV-RNAE 0773.

La señora Auditora indica que se ejecutó la Auditoría Externa de los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento y que se emitió una opinión razonable, exhortando al cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en la carta a gerencia. Informa que se dio lectura al borrador del informe el 12 de marzo del 2020.

Para constancia de la entrega del informe de auditoría firman en dos ejemplares

ENTREGADOR POR:
Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITORA EXTERNA
SCV-RNAE 0773

RECIBIDO POR:
Ing. Julio Eduardo Miranda Vargas
GERENTE DE LA COMPAÑÍA
MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.

ACTA DE LECTURA INFORME BORRADOR DE AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2019 DE LA COMPAÑÍA "MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A." EFECTUADA EL 12 DE MARZO DEL 2020.

En la ciudad de Machachi, a doce días del mes de marzo del 2020, siendo las 9:00 horas, en la oficina de la compañía, ubicada en la ciudad de Machachi, Avenida Amazonas O5-79 y César Calvache, se da por iniciada la Lectura del Borrador del Informe de Auditoria Externa del año 2019, la Dra. María Teresa Collaguazo Auditor Externo, expresa la más cordial bienvenida al señor Gerente Ing. Julio Eduardo Miranda, Ing. Liliana Andrade, Gerente Financiero, la señora Contadora, Dra. Pamela Granda, funcionarios de la citada entidad durante el período examinado, a la vez solicita que por secretaría se de lectura a la convocatoria para tratar los siguientes puntos del orden del día:

1. Constatación del Qúorum
2. Lectura del Borrador del Informe de Auditoría Externa por el año que terminó al 31 de diciembre del 2019.
3. Clausura de la sesión.

El mismo que es puesto en consideración por la señora Auditora, siendo aprobado por los presentes, por lo tanto se prosigue en dicho orden.

DESARROLLO

1.- CONSTATACIÓN DEL QUÓRUM. Por medio de secretaría se procede a constatar el quórum, y al estar presentes todas las personas convocadas, la señora auditora declara instalada la sesión.

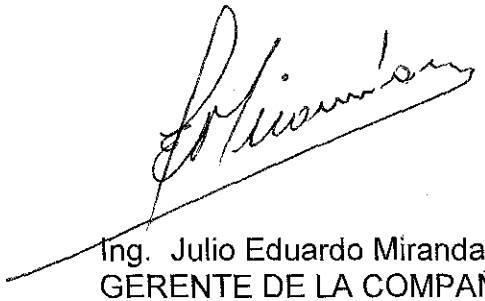
2. -LECTURA DEL BORRADOR DEL INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA POR EL AÑO QUE TERMINÓ AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

La señora auditora da lectura a su dictamen respecto de los estados financieros de la compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., enfatizando en la opinión, adicionalmente da lectura y explicación de cada una de las recomendaciones, exhortando al cumplimiento de las mismas so pena de sanciones por parte de los entes de control.

Toma la palabra el señor Ing. Julio Eduardo Miranda, gerente y representante legal de la compañía y expresa el agradecimiento a la señora auditora por el trabajo realizado y comprometiéndose a velar por el cumplimiento de

Para constancia de lo actuado firman en unidad de acto.

Dra. María Teresa Collaguazo
AUDITORA EXTERNA
SCV-RNAE 0773



Ing. Julio Eduardo Miranda Vargas
GERENTE DE LA COMPAÑÍA
MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.

DEL 2020

NOMBRE	CARGO	No. Cédula Identidad	FIRMA

Quito, 14 de marzo de 2020

Señora
Dra. María Teresa Collaguazo
Auditora Externa de la Compañía
MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.
Presente.-

De nuestras consideraciones:

Con referencia al examen de auditoría externa a los estados financieros de nuestra compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., al 31 de diciembre de 2019, que usted ha llevado a cabo con el objeto de expresar una opinión independiente, sobre si los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes nuestra situación financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo y las notas explicativas por el año terminado a dicha fecha.

Confirmamos según nuestro leal saber y entender, las siguientes afirmaciones y aseveraciones hechas a Usted durante el curso de su examen:

1. Somos responsables por la presentación razonable en los estados financieros de la posición financiera, los resultados de las operaciones, los cambios en la posición patrimonial y el flujo de efectivo, de conformidad con las prácticas contables y tributarias permitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas, aplicados sobre una base consistente, los estados financieros reflejan la información contenida en los libros de contabilidad exigidos por la Legislación Ecuatoriana.

2. Hemos puesto a su disposición todas las actas de la Junta General de Accionistas y libros sociales de la compañía.

3. Hemos puesto a su disposición los registros de contabilidad, la documentación sustentadora y la información respectiva les han sido facilitadas.

4. No conocemos la existencia de saldos, operaciones o contratos de importancia que no estén razonablemente expuestos o debidamente contabilizados en los registros contables que amparan los Estados Financieros.

interno contable o cualquier irregularidad en que de alguna forma esté involucrado otro personal y que podrían afectar en forma significativa los Estados Financieros, o alguna violación o posibles violaciones a leyes o reglamentos cuyos efectos deberían ser considerados para su exposición en los Estados Financieros.

6. No existen notificaciones de organismos superiores rectores con respecto al incumplimiento o deficiencias en la preparación de información financiera que podrían tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros.

7. La entidad ha cumplido con todos los aspectos contractuales que podrían tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

8. No existe incumplimiento o violaciones o posibles violaciones de leyes o regulaciones, cuyos efectos deben ser considerados en los Estados Financieros o como una base de registro de una pérdida contingente.

9. Todos los fondos de caja y bancos y otros bienes y activos de la entidad, según nuestros conocimientos, han sido incluidos en los Estados Financieros.

10. La entidad tiene a su nombre los correspondientes títulos de propiedad de los activos de gravámenes y/o garantías de importancia sobre cualquier activo se exponen en los anexos o en las notas correspondientes.

11. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019 representan los ingresos tributarios y no tributarios u otros conceptos hasta esa fecha y no están sujetos a descuentos con excepción de los pagos en efectivo.

12. Las existencias al 31 de diciembre de 2019 están valuadas a su costo o valor neto de realización, el que fuere menor, sobre la base promedio de manera uniforme con relación al ejercicio anterior.

13. Las existencias al 31 diciembre de 2019 han sido determinadas en base a los registros permanentes de control de la entidad; los cuales fueron ajustados de acuerdo con los resultados de los recuentos físicos efectuados al cierre del ejercicio por empleados capacitados para ello, efectuándose las estimaciones necesarias en cuanto a los inventarios obsoletos.

14. No existen deudas, según nuestro entender, al 31 de diciembre de 201 que no estén incluidas en los Estados Financieros. No existen otros pasivos de importancia o pérdidas contingentes no previstas o expuestas.

15. Hemos revelado en notas a los Estados Financieros todas las garantías otorgadas a terceros.

16. No existen compromiso de compra por cantidades y precios que pudieran originar pérdidas para la entidad.

17. No existen activos fijos dado en prenda o garantía.

18. No existen acuerdos formales o informales que comprometen los saldos por ninguna de nuestras cuentas de efectivo o inversiones

19. Los Estados Financieros y notas adjuntas incluyen todas las exposiciones necesarias para una presentación razonable de la situación financiera y los resultados de las operaciones de la entidad de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera, así como aquellas exposiciones exigidas por la legislación a las cuales está sujeta la entidad.

20. No conocemos la existencia de acontecimiento producido con posterioridad al cierre y fecha que, pese a no afectar a los mencionados Estados Financieros, hayan provocado o es probable que lo hagan, algún cambio de importancia en la situación financiera o en los resultados de la entidad.

21. No tenemos planes que afecten significativamente la clasificación de los activos y pasivos.

22. No hay afirmaciones negativas sobre reclamos informados por nuestros abogados como probables aseveraciones que deberían ser reveladas.

23. Las autoridades fiscales o tributarias pueden revisar nuestras declaraciones de impuestos en cualquier momento, pues hemos cumplido con las disposiciones tributarias pertinentes.

Atentamente,

Ing. Julio Eduardo Miranda
GERENTE GENERAL

Dra. Pamela Granda
CONTADORA GENERAL