

AGROQUIM C.LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Agroquim C. Ltda. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 07 de julio del 1989, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima Octava del cantón Quito con fecha 28 de julio del 1989.

Objeto Social: La empresa se dedica a la importación, exportación, distribución y comercialización de productos químicos para la agricultura, agroindustria e industria en general.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil del 28 de julio del 1989.

Domicilio principal de la empresa: Av. San Francisco N42-14 y Mariano Echeverría.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1790971678001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

DE *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. **Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables

son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Las actividades de Agroquim C. Ltda., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6. GESTIÓN DEL RIESGO

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Agroquim C. Ltda., no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Agroquim C. Ltda., puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa Agroquim C. Ltda., cuenta con una vasta experiencia en importación, exportación, distribución y comercialización de productos químicos para la agricultura, agroindustria e industria en general.

De la misma forma los proveedores son empresas que mantienen largos años de relación con Agroquim C. Ltda., por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos o servicios que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa cuenta con todos sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, Agroquim C. Ltda.,

puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa Agroquim C. Ltda., tiene presencia en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo por fluctuación de interés

La empresa Agroquim C. Ltda., mantiene actualmente pasivos con el sistema financiero ecuatoriano a tasas de interés normales para el mercado ecuatoriano.

6.4. Riesgo de activos

Los activos fijos de edificación y vehículos, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de Agroquim C. Ltda.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el periodo contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente

fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social en el caso de las Compañías Limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

15. INGRESOS FINANCIEROS

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

16. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio

17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A continuación se detalla los anexos de las principales cuentas contables:

ACTIVOS

Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
CAJA GENERAL	\$ -	\$ -
CAJA CHICA	\$ 700,00	\$ 700,00
FONDOS ROTATIVOS	\$ 2.270,46	\$ 6.300,00
BANCO PICHINCHA	\$ 29.349,81	\$ 36.119,80
BANCO INTERNACIONAL	\$ 64.073,18	\$ 172.618,66
BANCO INTERNACIONAL AHORROS	\$ 9.716,29	\$ 2.221,39
BANCO PRODUBANCO	\$ 4.436,11	\$ 12.425,61
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 110.545,85	\$ 230.385,46

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
CLIENTES	\$ 1.316.733,99	\$ 1.444.565,33
EFFECTOS POR COBRAR	\$ 196.435,42	\$ 212.788,90
CLIENTES DE DIFICIL COBRO	\$ 105.076,57	\$ 204.889,51
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	\$ (65.805,31)	\$ (157.673,91)
(-) DETERIORO CUENTAS DE DIFICIL COBRO	\$ (6.200,26)	\$ (9.942,55)
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 4.080,00	\$ 2.141,65
ANTICIPO PROVEEDORES		\$ 4.845,19
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.550.320,41	\$ 1.701.614,12

Inventarios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	\$ 615.962,71	\$ 256.980,43
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	\$ 709.242,13	\$ 611.868,53
INVENTARIO INSUMOS	\$ 89.209,42	\$ 75.136,93
IMPORTACIONES		\$ 3.800,15
(-) PROVISION INVENTARIOS	\$ (30.061,24)	
(-) PROVISION VNR INVENTARIOS	\$ (8.767,92)	\$ (133,28)
PROP PLANTA DISPONIBLE PARA LA VENTA	\$ 626,46	
INVENTARIOS	\$ 1.376.211,56	\$ 947.652,76

Crédito Fiscal

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$ 50.231,27	
RETENCIONES RETENIDAS ISD 2018	\$ 114.449,43	
RETENCIONES RETENIDAS ISD 2019		
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA 2019		\$ 44,62
TOTAL CREDITO FISCAL	\$ 164.680,70	\$ 44,62

Otros Activos Corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente

DETALLE	2018	2019
GARANTIA CONTENEDORES	\$ 5.400,00	\$ 5.700,00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		\$ 15.097,89
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 5.400,00	\$ 20.797,89

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
TERRENOS	\$ 141.026,00	\$ 202.022,99
EDIFICIOS	\$ 858.891,69	\$ 324.493,06
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.775,20	\$ 5.961,20
EQUIPO DE OFICINA	\$ 607,21	\$ 607,21
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 21.606,05	\$ 23.947,02
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 21.978,48	\$ 21.978,48
INSTALACIONES	\$ 1.399,55	\$ 1.399,55
VEHICULOS	\$ 256.485,13	\$ 298.757,73
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (797.073,39)	\$ (235.376,77)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 506.695,92	\$ 643.790,47

Propiedad, Planta y Equipo con Contratos de Arrendamiento

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
ACTIVO DERECHO DE USO		\$ 108.360,16
(-) AMORTIZACION ACUM ACTIVO DERECHO DE USO		\$ (5.418,00)
TOTAL ACTIVO DERECHO DE USO	\$ -	\$ 102.942,16

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2019

ACTIVO	COSTO	ADICIONES	RETIROS	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO EN LIBROS
TERRENO	\$ 141.026,00	\$ 60.996,99			\$ 202.022,99
EDIFICIOS	\$ 858.891,69	\$ 75.314,59		\$ 609.713,22	\$ 324.493,06
INSTALACIONES	\$ 1.399,55			\$ 513,11	\$ 886,44
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.775,20	\$ 4.186,01		\$ 842,50	\$ 5.118,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 21.978,48			\$ 13.575,88	\$ 8.402,60
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 21.606,05	\$ 2.340,97		\$ 17.684,60	\$ 6.262,42
VEHICULOS	\$ 256.485,13	\$ 42.272,60		\$ 202.153,63	\$ 96.604,10
EQUIPO DE OFICINA	\$ 607,21			\$ 607,21	\$ -
TOTAL	\$ 1.303.769,31	\$ 185.111,16		\$ 845.090,16	\$ 643.790,31

Activos Intangibles

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
LICENCIAS SISTEMA EKON	\$ 40.693,10	\$ 40.693,10
SISTEMA CONTABLE EKON	\$ 72.077,91	\$ 73.645,91
LICENCIA SISTEMA KIPPA	\$ 4.480,00	\$ 4.480,00
LICENCIA WINDOWS SERVIDOR		\$ 1.008,67
LICENCIA MICROSOFT OFFICE		\$ 1.423,80
SISTEMA CONTABLE JIREH		\$ 18.088,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO INTAGIBLE	\$ (61.255,06)	\$ (85.534,99)
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	\$ 55.995,95	\$ 53.804,49

Otros Activos Corrientes

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
IMPUESTO DIFERIDO JUBILACION PATRONAL	\$ 7.594,36	\$ 8.721,04
IMPUESTO DIFERIDO DESAHUCIO	\$ 2.588,51	\$ 2.284,38
IMPUESTO DIFERIDO ARRIENDO		\$ 480,42
GARANTIA ARRIENDO		\$ 2.500,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 10.182,89	\$ 13.985,84

PASIVOS

Cuentas por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
PROVEEDORES	\$ 899.287,31	\$ 640.396,67
FONDOS ROTATIVOS POR PAGAR		\$ 2.519,58
ANTICIPO CLIENTES		\$ 671,38
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 160,00
TARJETA DE CREDITO POR PAGAR		\$ 2.065,88
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 899.287,31	\$ 645.879,51

Obligaciones Sociales por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

A Corto Plazo

DETALLE	2018	2019
IESS POR PAGAR	\$ 15.670,42	\$ 15.676,34
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	\$ 69.486,21	\$ 44.752,91
PARTICIPACION LABORAL	\$ 92.823,99	\$ 97.268,65
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 177.980,62	\$ 157.697,90

A Largo Plazo

DETALLE	2018	2019
JUBILACION PATRONAL LARGO PLAZO	\$ 219.279,71	\$ 237.732,46
DESAHUCIO EMPLEADOS LARGO PLAZO	\$ 76.248,09	\$ 71.747,06
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ 295.527,80	\$ 309.479,52

Impuesto por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
IVA POR PAGAR		\$ 71,79
RETENCIONES POR PAGAR	\$ 4.802,25	\$ 3.208,19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 157.380,74	\$ 14.249,76
CONTRIBUCION UNICA Y TEMPORAL		\$ 7.677,14
TOTAL IMPUESTO POR PAGAR	\$ 162.182,99	\$ 25.206,88

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 25%.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA		
AÑO		
=	UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.019,00
(-)	PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 648.457,65
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES	-\$ 97.268,65
(+)	GENERACION DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPUESTO DIFERIDOS	\$ 117.636,98
(-)	REVERSION DIFERENCIAS TEMPORABLES IMPUESTO DIFERIDOS	\$ 49.080,51
(-)	DEDUCCIONES ADICIONALES	-\$ 9072,07
		-\$ 17.504,46
=	UTILIDAD GRAVABLE	\$691.329,96
	IMPUESTO CAUSADO	\$ 172832,49

Obligaciones Financieras por Pagar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

A corto Plazo

DETALLE	2018	2019
BCO INTERNACIONAL OP 510301830	\$ 13.842,87	
BCO INTERNACIONAL OP 510301883	\$ 17.834,34	
BCO INTERNACIONAL OP 510301981	\$ 23.082,72	
BCO INTERNACIONAL OP 510301988	\$ 184.006,02	
BCO INTERNACIONAL OP 510302137		\$ 80.000,00
BCO INTERNACIONAL OP 510302140		\$ 20.978,42
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ 238.765,95	\$ 100.978,42

A Largo Plazo

DETALLE	2018	2019
BCO INTERNACIONAL OP 510301883		\$ 1.342,08
BCO INTERNACIONAL OP 510301981		\$ 10.960,86
BCO INTERNACIONAL OP 510302140		\$ 23.021,58
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS	\$ -	\$ 35.324,52

Cuentas por Pagar Socios

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

A Corto plazo

DETALLE	2018	2019
DIVIDENDOS POR PAGAR	\$ 74.314,24	\$ 50.000,02
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	\$ 12.000,00	\$ 19.500,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 86.314,24	\$ 69.500,02

A Largo Plazo

DETALLE	2018	2019
PRESTAMOS SOCIOS POR PAGAR	\$ 441.000,00	\$ 340.999,98
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	\$ 441.000,00	\$ 340.999,98

Pasivos Financieros

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

A Corto plazo

DETALLE	2018	2019
PASIVO POR ARRENDAMIENTO A CORTO PLAZO		\$ 4.404,07
TOTAL PASIVO FINANCIERO	\$ -	\$ 4.404,07

A Largo Plazo

DETALLE	2018	2019
PASIVO POR ARRENDAMIENTO A LARGO PLAZO		\$ 100.459,77
TOTAL PASIVO FINANCIERO	\$ -	\$ 100.459,77

PATRIMONIO

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

DETALLE	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	\$ 66.000,00	\$ 66.000,00
RESERVA LEGAL	\$ 13.200,00	\$ 13.200,00
RESERVA DE CAPITAL	\$ 497.589,55	\$ 497.589,55
SUPERAVIT REV PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 342.152,36	\$ 478.463,94
OTROS SUPERAVIT REVALUO	\$ (33.415,00)	\$ (33.415,00)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$ 5.517,00	\$ 22.521,13
RESULTADOS POR ADOPCION PRIMERA VEZ	\$ 20.317,29	\$ 20.317,29
GANANCIA ACUMULADA	\$ 200.000,00	\$ 444.816,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 370.149,28	\$ 379.659,46
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1.481.510,48	\$ 1.889.153,20

Capital Social

La composición del paquete accionario fue como sigue:

NOMBRE	NUMERO DE PARTICIPACIONES	VALOR DE LAS PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
ALVAREZ JORGE HERNAN	22000	\$ 22.000,00	33%
CASCANTE LOPEZ JULIO FABIAN	22000	\$ 22.000,00	33%
MELO RUBIO DIELO JAVIER (en calidad de apoderado y en representación de la participación societaria de los deudos Ing. MIGUEL MELO			
TOTAL	22000	\$ 22.000,00	33%
	66000	\$ 66.000,00	100%

Resultados Acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los socios en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de USD 444.816,83

Resultado Neto del Periodo

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a USD 379.659,46.

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2018 y 2019 se presenta a continuación:

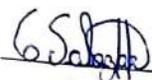
DETALLE	2018	2019
INGRESOS	\$ 5.128.586,84	\$ 5.594.267,19
COSTO DE VENTAS	\$ (2.911.099,79)	\$ (3.227.629,64)
GASTOS DE VENTA	\$ (656.927,11)	\$ (735.864,58)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ (918.372,26)	\$ (945.328,97)
GASTOS FINANCIEROS	\$ (23.408,99)	\$ (36.986,35)
UTILIDAD BRUTA	\$ 618.778,69	\$ 648.457,65

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe 13 de abril del 2020, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
Ing. Fernando Chávez



CONTADORA
Ing. Msc. Gabriela Salazar
Registro N°174339
Registro Nacional N°36973