

AGRICOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CIA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Por los periodos entre el 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>		2.019	2.018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.821	514
Cuentas por cobrar	5	2.144	8.518
Cuentas por cobrar empleados			-
Activos por impuestos corrientes		2.882	847
Otras cuentas por cobrar		37.858	-
Total Activo Corriente		46.705	9.879
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos - Neto	6	118.450	116.961
Total Activo No Corriente		118.450	116.961
TOTAL ACTIVO		165.155	126.840
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar no relacionadas	7	13.856	2.125
Obligaciones Laborales	8	7.191	1.544
Pasivos por impuestos corrientes		3.560	396
Total Pasivo Corriente		24.608	4.065
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos por pagar	9	20.000	20.000
Cuentas por pagar accionistas	10	98.760	98.760
Total Pasivo No Corriente		118.760	118.760
TOTAL PASIVO		143.368	122.825
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	11	21.787	4.015
Total Patrimonio		21.787	4.015
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		165.155	126.840

Las notas son parte de los estados financieros

Ing. Ramón Rodríguez C.
GERENTE GENERALIng. Verónica Barba Z.
CONTADORA GENERAL

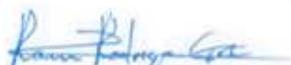
AGRICOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los periodos entre el 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	12	270.711	102.610
Otros Ingresos			-
Total Ingresos		270.711	102.610
COSTOS			
Costo de Ventas	13	141.001	55.428
Total Costo de Ventas		141.001	55.428
UTILIDAD OPERACIONAL		129.711	47.183
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos Administrativos	14	82.993	40.160
Depreciaciones y amortizaciones		19.456	3.852
Gastos Financieros		2.388	171
Gastos por impuestos diferidos		-	-
Total Gastos Operacionales		104.838	44.182
UTILIDAD DEL EJERCICIO		24.873	3.000
(-) 15% Participación Trabajadores		3.731	450
(-) 22% Impuesto a la Renta	15	3.370	396
(-) 5% Reserva Legal		889	99
RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS		16.884	2.055

Las notas son parte de los estados financieros


 Ing. Ramón Rodríguez C.
 GERENTE GENERAL


 Ing. Verónica Barba Z.
 CONTADORA GENERAL

AGRICOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 13 de abril del 2019; su domicilio principal es en el distrito Metropolitano de Quito. El capital social de la compañía es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 400,00) y está dividida en cuatrocientas acciones de un dólar cada una.

La compañía tiene por objeto social el cultivo y producción de pitahayas y otros productos agrícolas en la provincia de Manabí, cantón Rocafuerte.

Al final del año 2019, el número de trabajadores de la compañía tenía la siguiente composición: Dos en el Consejo Directivo, dos en la administración y cuenta con 5 obreros.

2. BASES DE PREPARACIÓN

AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **Clasificación de Saldos Corrientes y No Corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de **AGRÍCOLA RODRIGUEZ & ASOCIADOS PITAKAWSAY CÍA. LTDA.**, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

▪ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los valores en cajas y los saldos conciliados en cuentas bancarias.

▪ **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son importes generados por las ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

▪ **Equipos**

El costo de los elementos de equipos es el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente en efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

Un elemento de equipos se reconoce como activo, solo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y cuando el costo puede medirse con fiabilidad.

Los costos de los elementos de equipos comprenden; su precio de adquisición, incluidos aranceles e impuestos indirectos no recuperables y cualquier rebaja, más los costos de ubicación en el lugar de operación.

La Compañía ha escogido el Modelo del Costo para la medición posterior de los elementos de equipos, con lo cual se registra la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La depreciación se realiza en forma separada para cada parte o componente de un elemento de equipos que tengan costos significativos con relación al costo total del elemento.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se incluya en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil de los elementos de equipos, son revisados al término de cada período anual.

▪ **Proveedores**

Proveedores son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Proveedores se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Proveedores se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

▪ **Beneficios a los empleados**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

▪ **Capital social**

Las participaciones de sus socios se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran los resultados acumulados, reservas y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

▪ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones e impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía.

▪ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

▪ **Información financiera por segmentos**

La información sobre los segmentos de negocios se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la gerencia en la toma de decisiones.

▪ **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

▪ **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2019 está gravada a la tasa del 22%. De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

3. GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y principalmente riesgo de mercado.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismas que se encargan de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los saldos que la compañía mantiene en efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 se componen de:

CONCEPTO	2019	2018
Caja General	<u>2697.54</u>	<u>0</u>
BanEcuador	<u>1123.42</u>	<u>514</u>
Total	3820.96	514

5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019 en la cuenta por cobrar se debe principalmente a anticipos a proveedores ya que se estaban realizando trabajos de expansión y no se entregó la descarga respectiva.

CONCEPTO	2019	2018
Cuentas por cobrar	<u>37858.40</u>	<u>0.00</u>
Total	37858.40	0.00

6. PROPIEDAD, PLANTA, INSTALACIONES Y EQUIPOS

El movimiento de equipos para los años 2019 se detalla a continuación:

2019			
CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
ACTIVOS BIOLÓGICOS	67.283,16	-	67.283,16
INSTALACIONES	21.087,40	14.779,50	35.866,90
MAQUINARIA	7.473,10	-	7.473,10
SISTEMA DE RIEGO	24.137,16	6.166,00	30.303,16
MUEBLES Y ENSERES	5.160,71	-	5.160,71
Deprec.acum. Propiedad, planta y equipo	(8.180,75)	(19.456,42)	(27.637,17)

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2019 en la cuenta por pagar se debe principalmente a los créditos por compra de insumos agrícolas.

CONCEPTO	2019	2018
Cuentas por pagar	<u>13.856,28</u>	<u>2.125</u>
Total	<u>13.856,28</u>	2.125

8. OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos que componen obligaciones laborales son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
Aporte IESS por pagar	874,02	312,86
Décimo Tercer sueldo	287,91	113,5
Décimo cuarto sueldo	2298,30	667,17
Participación Trabajadores	3731,00	450,02
Total	7191,23	1543,55

9. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo que componen esta cuenta es de \$20.000 que es un préstamo bancario con BanEcuador, para financiar la operación de la compañía. El mismo que tiene 18 meses de gracia, y solo se pagan intereses en este tiempo.

10. PRESTAMOS A ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo que componen esta cuenta es \$98.759,91. La cual representa préstamos realizados por accionistas para el financiamiento de la empresa, de los cuales en un futuro será devuelto a los accionistas más los intereses correspondientes, al momento aún no se cuenta con el flujo de efectivo para empezar a desembolsar estos valores.

11. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos que componen el total del patrimonio se compone:

CONCEPTO	2019	2018
Capital Social	400,00	400,00
Aporte para Futura Capitalización	20.000,00	20.000,00
Reserva Legal	988,07	99,46
Pérdidas acumuladas del Ejercicio	(18.538,79)	(18.538,79)
Ganancias acumuladas del Ejercicio	2.054,66	0,00
Utilidad del Ejercicio	16.883,52	2.054,66
Total	21.787,46	4.015,33

12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales generados al 31 de diciembre del 2019 agrupados por su naturaleza son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
Ingresos Operacionales	270.711	102.610,28
Total	102.610,28	781,20

13. COSTO DE VENTA

El costo de venta generado al 31 de diciembre de 2019 fue principalmente por los siguientes rubros:

CONCEPTO	2019
Compra de Fruta	43.405,74
Mano de obra Directa	32.565,65
Costo Insumos Agrícolas	42.508,97
Costo de Materiales	10.770,17
Flete en Ventas	11.750,00
TOTAL	141.003,53

14. GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración generados al 31 de diciembre del 2019 agrupados por su naturaleza son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
Gastos de Operación	48.731,75	29.904,30
Sueldos y beneficios sociales	34.262,74	14.278,10
Total	82.993,49	13.132,87

15. IMPUESTO A LA RENTA

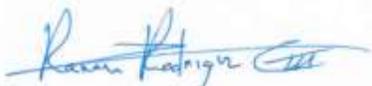
a. Conciliación tributaria

La conciliación tributaria de la empresa al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	24.873,36
(-) 15% Participación Trabajadores	3.731,00
25% Amortización años anteriores (Cálculo de Impto. A la Renta)	6.350,07
(-) 22% Impuesto a la Renta	3.370,23
(-) 5% Reserva Legal	888,61
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	16.883,52

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de marzo del 2020 y la fecha de aprobación de los estados financieros en la junta universal de socios 27 de abril del 2020, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Ing. Ramón Rodríguez C.
GERENTE GENERAL



Ing. Verónica Barba Z.
CONTADORA GENERAL