

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 1 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 1 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS	- 3 -
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	- 3 -
5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 3 -
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- 4 -
7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	- 4 -
8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	- 4 -
9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	- 5 -
10. PATRIMONIO	- 5 -
11. INGRESOS	- 6 -
12. COSTOS DE PRODUCCION :	- 6 -
13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS	- 6 -
14. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS	- 6 -
15. EVENTOS SUBSECUENTES	- 7 -
16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 7 -

AGRICOLA ALLPA WIÑARI CRECIENDO CON LA TIERRA ALLPAWIÑARI CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGRICOLA ALLPA WIÑARI CRECIENDO CON LA TIERRA ALLPAWIÑARI CIA.LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 01 de abril de 2019 otorgada ante el Notario Público Septuagésimo de la Ciudad de Quito, con un plazo de duración de 30 años, su domicilio principal es la Ciudad de Quito

Su principal actividad tiene como objetivo venta al por mayor y menor de frutas, legumbres y hortalizas frescos o en conserva; así como ejecutar las actividades de venta al por mayor y menor de otras materias primas agropecuarias; ventas al por mayor y menor de abonos y productos químicos de uso agrícola; ventas al por mayor y menor de productos comestibles.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

2.2. Moneda funcional y de presentación La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

2.3. Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de AGRICOLA ALLPA WIÑARI CRECIENDO CON LA TIERRA ALLPAWIÑARI CIA.LTDA han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

2.5. Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

2.5.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6. Reconocimiento de ingresos por venta - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con razonabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7. Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8. Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.9. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros 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.

2.10. Arrendamientos – información que revela el uso por derecho de uso al costo de un inmueble y generando un pasivo por arrendamiento.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>31/12/2019</u>
Produbanco Cta. 2005257707	1.720,18

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5.053,94
CUENTAS POR COBRAR MANO DE OBRA	13.507,94
CUENTAS POR COBRAR PROVEEDORES	2.963,89
Total	<u>21.525,77</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al saldo de retenciones en la fuente del 1% que nos fueron retenidos por los clientes

	<u>31/12/2019</u>
Anticipo Impuesto Renta Retenido 1%	160,87

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a activos por recuperar en el largo plazo, considerando para ello tiempo mayor a 12 meses

	<u>31/12/2019</u>
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>4.992,38</u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>31/12/2019</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS	5.021,67
.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.187,43
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	87,42
OTROS PRESTAMOS	1.922,41
OTROS PROVISIONES	<u>18.711,84</u>
Total	<u>27.930,77</u>

Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>	
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	71,88
Menos:	
Más:	
Gastos no deducibles locales	65,92
Impuestos Diferidos	
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERIODOS SIGUIENTES	137,80
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	137,80
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	30,32

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>
Impuesto Renta por Pagar	26,33
IVA por Pagar	0,54
Total	<u>26,87</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste en 400 participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

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

El Patrimonio se presenta a continuación

	<u>31/12/2019</u>
Capital Pagado	400
Reserva Legal	2,08
Utilidad de ejercicio	39,48
Total	<u>441,56</u>

11. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	<u>31/12/2019</u>
Ventas Tarifa 0%	20.879,40
INGRESOS NO OPERACIONALES	120,00
Total	<u>20.999,40</u>

12. COSTOS DE PRODUCCION :

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue

	<u>31/12/2019</u>
COSTOS DIRECTOS	16074,57
COSTOS INDIRECTOS	2136,37
Total	<u>18.210,94</u>

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

Un resumen de los gastos administrativos es como sigue

	<u>31/12/2019</u>
Suministros y Materiales	126,67
Gastos de Viaje	190,11
Honorarios	2.000,00
Multas e Intereses	120,00
Gasto Iva Compras	56,47
Gasto Agasajo Navideño	43,38
Otros Gastos	57,82
Comisiones Bancarias	56,21
Total	<u>2.650,66</u>

14. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

El resumen de las principales transacciones relacionadas es el siguiente:

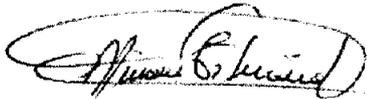
Parte relacionada	Saldos adeudados a	Saldos adeudados a	Saldos adeudados a	Saldos adeudados a	Ingresos	Egresos
	partes relacionadas	partes relacionadas	partes relacionadas	partes relacionadas		
	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2019</u>
Tituana Miriam	1.878,54	855,36				864
Cazarez Felix	1.746,57					
Jarrin Maria	1.396,56					
Baez Juan		476,98	855,09		15.964,25	2.282,40
Tituana Nancy				1.922,41		
Total	5.021,67	1.332,34	855,09	1.922,41	15.964,25	3.146,40

15. EVENTOS SUBSECUENTES

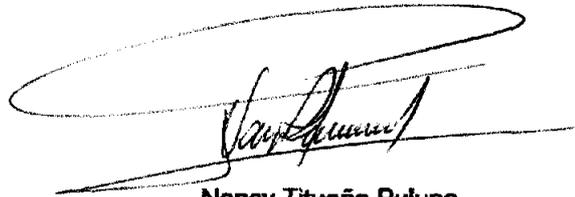
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.



Miriam Geovanna Tituaña Pulupa
Gerente General



Nancy Tituaña Pulupa
Contadora General