SALDAGRO CÍA. LTDA.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

SALDAGRO CÍA. LTDA.
DICTAMEN Y ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 1
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA 4
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS 6
SALDAGRO CÍA. LTDA. 7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO 7

Siglas empleadas:

IESS	= Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF´s	= Normas Internacionales de Información Financiera
R.O.	= Registro Oficial
Cía. Ltda.	= Compañía Limitada
SRI	= Servicio de Rentas Internas
USD	= Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (redondeado)
Imp. Rta.	= Impuesto a la Renta
Fecha Venc.	= Fecha de Vencimiento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Socios y Directores de
SALDAGRO CÍA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SALDAGRO CÍA. LTDA.,** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **SALDAGRO CÍA. LTDA.,** al 31 de diciembre de 2019, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´s.

Fundamentos de Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros", de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés). Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Otro asunto

Esta es la primera auditoría independiente practicada a los estados financieros, por lo que los saldos iniciales al 1 de enero de 2019 de las cuentas que conforman el estado de situación financiera no han sido objeto de examen. Sin embargo, procedimos a revisar los saldos iniciales aplicando procedimientos alternativos, lo cual nos permitió satisfacernos respecto a la razonabilidad de dichos saldos.

Bases de contabilidad

Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se indica en la nota B, los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados sobre la base de las normas y prácticas contables establecidas por la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel
Telef.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca - Ecuador

Responsabilidad de la Administración de la Sociedad por los Estados Financieros

La Administración de la Sociedad es la responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NHF´s) y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Sociedad para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones o no tenga otra alternativa más realista de hacerlo.

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

Nuestros objetivos son obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las NIA's siempre detecte una incorreción material cuando existe. Las incorreciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que tomen los usuarios sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquella resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.

- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.

- Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoria obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel.
Teléf.: (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca- Ecuador

obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Sociedad no pueda continuar como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la administración en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluida posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

Informes sobre otros requerimientos legales o regulatorios

Nuestros informes de: recomendaciones sobre la estructura del control interno, y; de cumplimiento de obligaciones tributarias por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.

Auditores del Austro Austroaudi Cía. Ltda.

RNAE - No. 525

Lupe Bernal Muñoz
Gerente General

Cuenca, 28 de febrero de 2020

Nota: Este dictamen se debe leer en conjunto con los estados financieros y sus notas explicativas.

Oficina: Camino a Ricaurte s/n frente a las villas del cuartel
Telef. (593) 07 408 6728 * 0987 218 144
E-mail: austroaudi@auditoresdelaustro.com.ec * austroaudi@gmail.com
Web: auditoresdelaustro.com.ec * Cuenca - Ecuador

SALDAGRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN USD DÓLARES

	Notas	2019
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y sus Equivalentes	C	442
Cuentas por Cobrar, Neto	D	636.097
Pagos Anticipados		7.259
Impuestos Anticipados	E	30.371
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**674.169**
Propiedad, Planta y Equipo	F	178.994
Activos por Impuestos Diferidos		175
TOTAL ACTIVO		**853.338**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	G	46.191
Obligaciones con Instituciones Financieras	H	16.020
Sobregiro Bancario		53.161
Impuestos por Pagar	I	36.204
Obligaciones Patronales	J	36.519
Cuentas por Pagar	K	2.492
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**190.587**
PASIVO LARGO PLAZO		
Desahucio y Jubilación Patronal	L	3.480
Obligaciones con Instituciones Financieras	H	22.741
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		**26.221**
TOTAL PASIVO		**216.808**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital Social	M	800
Reservas		2.463
Resultados Acumulados		508.456
Resultados del Ejercicio		124.811
TOTAL PATRIMONIO		**636.530**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		**853.338**

Ing. Tomas Saldaña Salcedo
Gerente General

Ing. Boris Ñauta
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SALDAGRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN USD DÓLARES

	Notas	2019
Ventas	N	398.657
Venta de Activos Fijos		10.268
Costo de Venta de Activos Fijos	F	(3.867)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**405.058**
Gastos de Administración	O	(111.423)
Gastos de Ventas	O	(103.749)
UTILIDAD OPERACIONAL		**189.886**
Ingresos no Operacionales		2.894
Gastos Financieros		(3.791)
Otros Egresos no Operacionales		(147)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTO		**188.842**
Participación a los Trabajadores		(28.326)
Impuesto a la Renta		(35.705)
RESULTADO DEL EJERCICIO		**124.811**

Ing. Tomas Saldaña Salcedo
Gerente General

Ing. Boris Ñauta
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SALDAGRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN USD DÓLARES

	Capital Social	Reservas		Resultados Adopción de NIIFs	Resultados		Total
		Legal	Otras		Acumulados	Del Ejercicio	
Saldo a diciembre 31, 2018	**800**	**2.406**	**57**	**(782)**	**386.944**	**122.294**	**511.719**
Transferencia de Resultados					122.294	(122.294)	-
Utilidad Ejercicio 2019						124.811	**124.811**
Saldo a diciembre 31, 2019	**800**	**2.406**	**57**	**(782)**	**509.238**	**124.811**	**636.530**

Ing. Tomas Saldaña Salcedo
Gerente General

Ing. Boris Ñauta
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SALDAGRO CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EN USD DOLARES

	Notas	2019
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del Ejercicio		**124.811**
Gastos que no Originan Desembolso de Efectivo:		
Depreciaciones	**F y O**	61.485
Provisión Imp. Rta., Participación Trabajadores		64.031
Provisión Desahucio y Jubilación Patronal	**L**	1.633
Subtotal		**251.960**
Disminución en Cuentas por Cobrar		(220.217)
Incremento en Impuestos Anticipados		6.573
Incremento en Proveedores		25.519
Incremento Pagos Anticipados		3.339
Disminución en Obligaciones Patronales		(25.293)
Disminución en Impuestos por Pagar		(35.638)
Incremento Otros Pasivos		1.494
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operación		**(244.223)**
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Disminución en Equipos	**F**	(43.337)
Incremento Venta de Activos	**F**	3.867
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión		**(39.470)**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Incremento en Obligaciones Financieras		32.075
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Financiamiento		**32.075**
Disminución de Efectivo		342
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Año	**C**	100
Efectivo y sus Equivalentes al Final del Año	**C**	**442**

Ing. Tomas Saldaña Salcedo
Gerente General

Ing. Boris Ñauta
Contador General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

SALDAGRO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

A. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

SALDAGRO CÍA. LTDA.

La compañía fue constituida en Cuenca el 30 de diciembre de 1996 en la notaría quinta ante el Doctor Francisco Carrasco Vintimilla e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 29, su actividad principal constituyen la importación, exportación, distribución, comercialización de productos agrícolas y veterinarios, fungicidas, semillas, herramientas, maquinarias e instrumental, repuestos, accesorios y alquiler de bienes muebles y activos fijos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Gobierno y Administración.- El Gobierno y la Administración de la Empresa está a cargo de: la Junta General de Socios como máxima autoridad; de acuerdo a lo establecido en la Ley de Compañías, la Asamblea debe reunirse ordinariamente por lo una vez al año.

El Gerente General es el Administrador General de la Empresa; es quien representa legal, judicial y extrajudicial, es la persona encargada de ejecutar las políticas emanadas por los Accionistas.

La Empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- Codificación de la Ley de Compañías
- Codificación del Código de Trabajo
- Ley de Seguridad Social
- Codificación de la Ley de Régimen Tributario y el reglamento para su aplicación
- Estatuto
- Manuales y Reglamentos internos

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF´s, y sus operaciones fueron registradas en sobre las bases del costo histórico excepto por las por ciertas propiedades que son registradas a su valor razonable. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Moneda de Presentación.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en inversiones líquidas, que se puedan transforman rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Bienes e Instalaciones

- Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se contabilizan inicialmente por su costo de adquisición.
  El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.
- Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, los edificios y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

  Los gastos de reparaciones y mantenimiento son imputados en los resultados en el período que se produce.
- Medición posterior al reconocimiento - modelo de reevaluación: Después del reconocimiento inicial los terrenos, edificios, y equipo médico son presentados a sus valores reevaluados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por deterioro de valor. Las últimas reevaluaciones se efectuaron a diciembre de 2011.

  Cualquier aumento en la reevaluación de los equipos se reconoce en una cuenta por separado dentro del mismo activo y se acumula en el patrimonio en la cuenta resultados integrales NIIF's. Una disminución del valor en libros de la reevaluación de terrenos, edificios, y equipo es registrada en resultados.

  El saldo de la cuenta de patrimonio proveniente de las reevaluaciones de terrenos y edificios, es transferido directamente a utilidades acumuladas a medida que el activo es utilizado por la entidad, el importe de la reserva transferida sería igual a la diferencia entre la amortización calculada según el valor revalorizado del activo y la calculada según su coste original. Las transferencias de las cuentas de reservas de revalorización a las cuentas de reservas por ganancias acumuladas, realizadas, no pasarán por el resultado del ejercicio.
- Método de depreciación y vida útil. El costo o valor reevaluado de propiedades y equipos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Vehículos	20%
Equipos de Procesamiento de Datos	33%

Provisiones.- Las provisiones se reconocen en el estado de situación financiera de la empresa cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del balance de situación financiera.

Ingreso. - Se calcula al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar del bien entregado o servicio prestado, teniendo en cuenta el monto estimado por descuentos, rebajas o cualquier otra bonificación que la administración de la Compañía lo considere.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Son registrados por el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

Impuesto a la Renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece para la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye en 10 puntos hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Participación a Trabajadores.-De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Sociedad distribuye entre sus empleados el 15% de utilidades antes de impuestos.

Partes Relacionadas.- Para su reconocimiento, la Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Moneda Extranjera.- Los activos y pasivos en moneda extranjera están registrados al tipo de cambio apropiado vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias en cambio originadas por ajustes y cancelaciones de activos y pasivos denominados en moneda extranjera son registradas contablemente afectando a los resultados del año.

Cambios en el Poder Adquisitivo de la Moneda Nacional. - El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos cinco años:

Años	Inflación (%)
2015	3,38
2016	1,12
2017	(0,20)
2018	0,27
2019	(0,07)

C. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Un resumen de caja y sus equivalentes durante el año 2019, es como sigue

		2019
Caja Chica		100
Bancos	**(1)**	342
Total		**442**

(1) Al 31 de diciembre de 2019 los depósitos monetarios se encuentran mantenidos en la cuenta corriente No. 02734004768 del Banco de la Producción S.A. a nombre de la Empresa.

D. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

		2019
Clientes Relacionados	(1)	628.595
Efectos Pendientes de Cobro		7.500
Cuentas Transitorias		2
Total		**636.097**

(1) Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas pendientes cobro son a la empresa AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA., derivadas del alquiler de vehículos.

E. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de los impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

	2019
Retenciones en la Fuente	7.794
Retenciones del IVA	22.577
Total	**30.371**

F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2019 es como sigue:

	Saldo Inicial 01-ene-2019	Adiciones	Ventas	Saldo Final 31-dic-2019
Programas y Sistemas	900			900
Vehículos Ventas	444.026	43.337	(64.739)	422.624
Subtotal	**444.926**	**43.337**	**(64.739)**	**423.524**
Menos: Dep. Acum.	(243.917)	(61.485)	60.872	(244.530)
Total	**201.009**	**(18.148)**	**(3.867)**	**178.994**

G. PROVEEDORES

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre de 2019 es de acuerdo con el siguiente detalle:

		2019
Martha Eulalia Salcedo Orellana	(1)	22.464
Labsad Importadora y Formuladora Cía. Ltda.	(1)	9.300
Seguros Alianza S.A.		7.187
Christian Geovanny Arévalo Arévalo		2.572
Martin Santiago Ramírez Salcedo		1.497
Ricardo David Aulestia Martínez		1.293
María Paulina Torres Pesantez		1.023
Deudores Varios Menores		855
Total		**46.191**

(1) Al 31 de diciembre de 2019 constituyen obligaciones pendientes con partes relacionadas.

H. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2019 las obligaciones financieras se presentan de acuerdo con el siguiente detalle:

Entidad	Monto Original	Trimestral	Tasa	Fecha Emisión	Fecha Venc.	Corto Plazo	Largo Plazo	Saldo
Produbanco **(1)**	50.000	12	11.24%	27-feb.-19	07-feb.-22	16.020	22.741	38.761

(1) Las obligaciones financieras de la entidad se encuentran garantizas con activos de la compañía relacionada AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA., como son 3 vehículos, el inmueble ubicado en el parque industrial Chaullayacu compuesto por un lote de terreno de la manzana G y registran la garantía personal del Ing. Tomás Saldaña Salcedo.

I. IMPUESTOS A PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 los impuestos están conformados de acuerdo al siguiente detalle:

	2019
Retenciones en la Fuente	424
Impuesto a la Renta	35.705
Retenciones IVA	75
Total	**36.204**

J. OBLIGACIONES PATRONALES

Al, 31 de diciembre de 2019, se presentan como sigue:

	2019
Sueldos por Pagar	4.692
Beneficios Sociales **(1)**	3.501
15% Participación Trabajadores	28.326
Total	**36.519**

(1) El movimiento de los beneficios sociales al 31 de diciembre de 2019 fue de acuerdo al siguiente detalle:

	Saldo Inicial Al 01-01-19	PAGOS	PROVISIÓN	Saldo Final Al 31-12-19
Décimo tercer sueldo	292	(4.729)	4.859	422
Décimo cuarto sueldo	643	(1.957)	1.970	657
Vacaciones	1.161	(1.815)	2.429	1.776
Aporte Patronal - IECE SECAP	457	(6.894)	7.084	647
Fondos de Reserva	-	(4.823)	4.823	-
Total	**2.553**	**(20.217)**	**21.165**	**3.501**

K. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por pagar presentan el siguiente detalle:

		2019
Tarjetas de Crédito	**(1)**	1.437
Obligaciones con el IEES		1054
Total		**2.491**

(1) El detalle de la cuenta tarjetas de crédito corresponden a pagos realizados con la tarjeta de crédito corporativa de la empresa relacionada AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA.

L. JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2019 su origen y acumulación es de acuerdo con el siguiente detalle:

	Jubilación Patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo libros, 31-Dic-2018	**1.027**	**820**	**1.847**
Provisiones	929	704	1.633
Pagos	-	-	-
Saldo libros, 31-Dic-2019	**1.956**	**1.524**	**3.480**

M. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía está constituido por 800 participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera:

	%	2019
Salcedo Orellana Martha Eulalia	35%	281
Saldaña Salcedo Isabel Cristina	22%	173
Saldaña Salcedo Tomas Francisco	22%	173
Sucesión Indivisa de Saldaña Salcedo Marcela Alexandra	22%	173
Total	**100%**	**800**

Con fecha 05 de marzo de 2002, mediante escritura pública la compañía realizó un aumento de capital por USD 600

N. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 los ingresos operacionales de la empresa se generan en el alquiler de vehículos a la empresa relacionada AGROSAD PRODUCTOS AGROPECUARIOS C. LTDA.

O. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 su origen y acumulación se da de la siguiente manera:

		Administración	Ventas	Total Gastos
Sueldos		54.644	-	54.644
Horas Extras		1.370	-	1.370
Comisiones Pagadas		853	-	853
Incentivos/Bonificaciones		1.440	-	1.440
Décimo Tercer Sueldo	**Nota J**	4.859	-	4.859
Décimo Cuarto Sueldo	**Nota J**	1.970	-	1.970
Vacaciones	**Nota J**	2.429	-	2.429
Aporte Patronal	**Nota J**	7.084	-	7.084
Fondos de Reserva	**Nota J**	4.823	-	4.823
Jubilación Patronal	**Nota L**	929	-	929
Desahucio	**Nota L**	704	-	704
Alimentación		1.744	-	1.744
Mantenimiento		352	14.972	15.324
Honorarios		20.095	-	20.095
Arriendos de Locales		1.800	9.000	10.800
Impuestos y Contribuciones		6.147	3.077	9.224
Seguros		-	13.125	13.125
Servicios Contratados		-	963	963
Materiales de Oficina		-	60	60
Depreciaciones	**Nota F**	180	61.305	61.485
Otros Gastos		0	1.247	1.247
Total		**111.423**	**103.749**	**215.172**

P. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Mediante Resolución 1071 (R.O. No. 740 de enero 8 del 2003), el SRI, dispuso que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, presentarán a sus auditores la información para que ellos emitan un informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias del ejercicio auditado, previa revisión de los anexos y cuadros referentes a información tributaria de acuerdo al instructivo y formatos proporcionados por el S.R.I. El plazo de presentación del mencionado informe es hasta el 14 de julio del 2020.

A la fecha, la empresa está preparando los anexos tributarios a las que SALDAGRO CÍA. LTDA., está obligado.

Q. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de la auditoría (febrero 28 de 2020), el SRI no ha realizado revisión tributaria a la Sociedad, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

R. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 de 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- Están reportados en notas D – G – H – K y N

Activos, pasivos contingentes y cuentas de orden.- Al 31 de diciembre de 2019, no existen.

Eventos Posteriores.- Entre diciembre 31 de 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y febrero 28 de 2020 (fecha de conclusión de la auditoria).

Control Interno.- En la auditoria del año 2019, las recomendaciones emitidas por auditoria externa están en proceso de implementación.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes. Aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía por tal razón no están reveladas.