

SALDAGRO CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31, 2019

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

- **SALDAGRO CIA. LTDA.** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Quinto del Cantón Cuenca el 30 de diciembre de 1996, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cinco millones de sucres, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la importación, exportación distribución, comercialización de productos agrícolas y veterinarios, fumigadoras, semillas, herramientas, maquinaria e instrumental, repuestos y accesorios..

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Base de presentación.-**
Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.
- **Marco legal aplicable.-**
Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.
- **Moneda de presentación.-**
Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.
- **Gobierno.-**
La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación legal judicial y extrajudicial de la empresa.
- **Ingresos.-**
Corresponden a ingresos obtenidos por la venta y comercialización de productos agrícolas y por el arrendamiento de vehículos.
- **Reconocimiento de costos y gastos.-**
Son registrados cuando acontecen, independientemente de su pago. La compañía tiene como política contable utilizar el método del devengado, por el valor histórico de

los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período. Por tanto, la compañía reconoce un costo o gasto y como contrapartida genera un pasivo.

Estos costos y gastos son necesarios para la generación de los ingresos.

- **Provisión para jubilación y desahucio.-**

Será registrado de conformidad con el estudio actuarial anual elaborado por el profesional.

- **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

- **Impuesto a la Renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2019) para sociedades.

- **Reserva Legal.**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

- **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Serán registrados al costo de adquisición y serán depreciados de acuerdo con el método de línea recta, descontando el 10% como valor residual. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20%
Sistemas	20%

El mantenimiento de los activos será registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

Se espera la renovación del software contable en 5 años más.

2. ACTIVO DISPONIBLE. -

CAJA CHICA OFICINA	100.00
BANCO DE LA PRODUCCION	341.83
EFEITOS PENDIENTES DE COBRO (FLOATING)	7500.00
Total:	7941.83

3. ACTIVO CORRIENTE EXIGIBLE. -

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

FACTURAS DE VENTAS	628595.40
CUENTAS TRANSITORIAS	1.76
Total:	628597.16

4. PAGOS ANTICIPADOS. -

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

RETENCIONES EN LA FUENTE	7794.57
RETENCIONES DEL I.V.A.	22576.58
SEGURO DE VEHICULOS	7258.45
Total:	37629.60

5. ACTIVOS NO CORRIENTES. -

VEHICULOS	422624.32
PROGRAMAS Y SISTEMAS	900.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-244530.26
Total:	178994.06

6. ACTIVOS DIFERIDOS. -

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	174.74
Total:	174.74

Debido al Cálculo Actuarial 2018, que se mandó al gasto no deducible por reforma tributaria, sin embargo, se genera un imp. Diferido para usarlo cuando se genere el gasto. Para el 2019 el gasto se mandó directamente a no deducibles.

7. PROVEEDORES. -

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

SALCEDO ORELLANA MARTHA EULALIA	22464.00
LABSAD IMPORTADORA Y FORMULADORA	9300.00
SEGUROS ALIANZA S.A.	7186.90
CHRISTIAN GEOVANNY AREVALO AREVALO	2571.97
MARTIN SANTIAGO RAMIREZ SALCEDO	1497.22
RICARDO DAVID AULESTIA MARTINEZ	1292.95
MARIA PAULINA TORRES PESANTEZ	1023.35
METROCAR S.A.	644.82
RUBEN EDUARDO DAVILA NOLIVOS	137.96
FANNY NARCISA PAUZHI MINCHALA	34.30
STALIN FRANCISCO GARCIA PONCE	25.40
GAD MUNICIPAL DE CATAMAYO	11.00

BANCO DEL PACIFICO	1.53
Total:	46191.40

8. OBLIGACIONES BANCARIAS.-

BANCO DE LA PRODUCCION	16020.42
SOBREGIROS BANCARIOS	53160.63
Total:	69181.05

Corresponde al sobregiro del Banco del Pichincha por 3 cheques girado y no cobrados en abril y diciembre de este año. El saldo en Bancos es positivo, por un valor de \$3.817.12 según Estado de Cuenta del Banco.

9. OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre de 2019 está conformada por las siguientes cuentas:

Obligaciones fiscales	36204.22
Obligaciones patronales	1700.78
Obligaciones con empleados	35873.00
Total:	73778.00

Corresponde a impuestos retenidos por el mes de diciembre, Planillas del IESS por el mes de diciembre y Sueldos, 15% Participación Trabajadores y Beneficios Sociales por pagar por el mes de diciembre de 2019.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS. -

Al 31 de diciembre de 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

VISA BANCO DEL PICHINCHA	1437.38
Total:	1437.38

Corresponde a la deuda de tarjeta de crédito de los socios de la empresa, las cuales se les descuenta vía rol de pagos.

11. PASIVO A LARGO PLAZO

BANCO DE LA PRODUCCION	22740.65
JUBILACION PATRONAL	1956.01
DESAHUCIO	1523.61
Total:	26220.27

Corresponde al resultado dado por el estudio actuarial, gasto que se mandó a gastos no deducibles del presente ejercicio. No se consideró impuestos diferidos por esta razón.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la compañía está constituido por 800 participaciones de \$1.00 cada una, descompuesta de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
--------	---------	---

Martha Eulalia Salcedo Orellana	281.00	35.125%
Tomas Francisco Saldaña Salcedo	173.00	21.625%
Isabel Cristina Saldaña Salcedo	173.00	21.625%
Sucesión Indivisa de los Herederos de Marcela Alexandra Saldaña Salcedo.	173.00	21.625%
TOTAL:	800.00	100%

13. RESERVAS

RESERVA LEGAL	2406.16
CAPITAL ADICIONAL	56.70
TOTAL:	2.462.86

14. RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES ACUMULADAS	509062.63
RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIFs	-781.54
RESULTADOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	174.74
TOTAL:	508455.83

15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Ingresos Totales	411819.46
Costos y Gastos	222977.65
Utilidad del Ejercicio	188841.81
Menos: Impuesto a la Renta	35704.94
Menos: 15% Participación Trabajadores	28326.27
Saldo diciembre 31, 2019	124810.60

El saldo de \$124810.60 es la utilidad neta por el ejercicio 2019, la cual queda a disposición de los señores socios.

16. VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

Ventas Gravadas	408925.00
Total:	408925.00

Corresponde al servicio de alquiler de vehículos.

16.1 OTROS INGRESOS

INGRESOS VARIOS	2894.46
Total:	2894.46

Ingresos Varios corresponde a un reverso de provisión de vacaciones que se mandó más al gasto de lo debido.

17. GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	111570.64
Gastos de Ventas	103749.14
Gastos Financieros	3790.92
Total:	218963.61
Gastos No Operacionales	3866.95

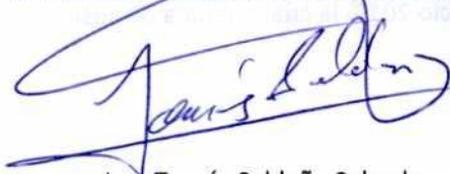
18. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2019, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	188841.81
(-) 15% Participación Empleados	28326.27
(=) Utilidad después de Participación Empleados	160515.54
(+) Gastos no deducibles	1779.63
(=) Base Imponible para el Impuesto a la Renta	162295.17
(-) Impuesto a la Renta	35704.94

19. DETERMINACION TRIBUTARIA

Hasta la fecha de conclusión de estas notas explicativas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria alguna a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Tomás Saldaña Salcedo

GERENTE



Boris Nauta Tapia

CONTADOR