

AGROTA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31, 2019
(En Dólares de E.U.A.)

1. IDENTIFICACION:

AGROTA CIA. LTDA., con RUC 0190170322001 constituida mediante Escritura Pública de la Notaria Sexta de fecha 29 de diciembre 2000, inscrita en el registro Mercantil el 18 de enero de 2001 bajo el registro N. 50, cuya vigencia es de 50 años. Ubicación del domicilio principal es en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

Su objeto social es compraventa de maquinaria agrícola en general, herramientas para la agricultura y jardinería, agroquímicos y fertilizantes, insumos para la fumigación, así como también equipos de seguridad e higiene industrial; y en general la compraventa de toda clase de bienes muebles que tenga relación con las áreas antes indicadas; la importación, exportación y comercialización de bienes, mercaderías y/o servicios que tengan relación con el sector agrícola, industrial y de la construcción y más actos que se encuentran detallados en el artículo segundo del Estatuto de Compañías.

2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Los presentes estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras. Este es el primer año que se presenta los balances en base a NIIF completas, el año base para la implementación de estas Normas fue al 31 de diciembre del 2016.

b. Registros contables

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Comprende el efectivo, cuentas bancarias, depósitos a la vista y otras inversiones con plazo de vencimiento menor a tres meses.

d. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida de acuerdo al plazo establecido en la ley.

e. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los derechos de importación y otros impuestos (no recuperables por la empresa ante las autoridades fiscales), los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

La mercadería en consignación es identificada a través del control del kardex manejada por la empresa y se maneja dentro del inventario total de la sociedad. Al cierre del ejercicio económico ésta es desagregada del inventario. El consignatario mensualmente factura la mercadería entregada.

f. Propiedad, planta y equipo

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Aquellos bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo que son de uso de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos no excede su valor de utilización económica. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVOS	% DE DEPRECIACION	VIDA UTIL
Vehículos	20%	5 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10%	10 años
Equipos de computación	33.33%	3 años

g. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

h. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales de acuerdo al art. 36 y 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El valor de impuesto a la renta correspondiente para el año gravable respectivo, aplica la tarifa del 25% por el año 2019 ya que la sociedad no tiene accionistas en paraísos fiscales.

i. Beneficios Sociales

Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: Los costos incurridos por estos beneficios serán asumidos por la Compañía el momento en el que ocurra el gasto o se presente la obligación.

j. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

k. Reconocimientos de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	31/12/2019
	US\$
Caja	447.19
Bancos	212,040.22
Caja Chica Vendedores	4,925.00
	217,412.41

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

	31/12/2019
	US\$
Clientes y documentos por cobrar clientes	3,123,472.63
Provisión Cuentas Incobrables	0.00
Prestamos Empleados	25,649.17
Compañías Relacionadas	114,217.05
Otras Cuentas por cobrar	85,673.88
Pagos Anticipados	50,193.86
	3,399,206.59

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2019
	US\$
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	101,189.42
Crédito Tributario I.V.A.	243,678.47
Crédito Tributario ISD	64,601.00
	409,468.89

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

INVENTARIOS

	31/12/2019
	US\$
Inventario de producto terminado y mercadería en almacén	2,011,501.66
Importaciones en Tránsito	247,731.27
	2,259,232.93

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2019
	US\$
Pagos anticipados	36,496.44
	36,496.44

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, la propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2019	31/12/2018
	US\$	US\$
No Depreciables		
Obras en Proceso	833,479.68	94,150.45
Software	7,800.00	7,800.00
Terrenos	633,528.00	633,528.00
Depreciables		
Maquinaria y Equipo	147,535.80	95,310.16
Eq. De Computación	115,293.82	116,267.25
Software	2,536.00	1,936.00
Muebles y enseres y equipos de oficina	195,266.30	165,499.64
Vehículos	397,100.68	451,868.94
	857,732.60	830,881.99
Costo		
1 de enero de 2019		830,881.99
Adiciones o bajas		26,850.61
31 de diciembre de 2019		857,732.60
Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado		
Depreciación acumulada al 1 de enero del 2019		316,669.00
Depreciación anual		75,610.91
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2019		392,279.91
Total Propiedad, Planta y Equipo - neto		1,940,260.37

9. OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas de otros activos a largo plazo de formaban de la siguiente manera:

OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO

	31/12/2019
	US\$
Marcas	426,673.23
Cuentas Amortizables	238,013.18
	<u>664,686.41</u>

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31/12/2019
	US\$
Operaciones de Crédito	
Crédito Bancario Corto Plazo	2,753,032.14
	31/12/2019
	US\$
Obligaciones Financieras L/P	
Créditos Bancarios Largo Plazo	1,417,685.06
Total Préstamos Bancarios	4,170,717.20

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31/12/2019
	US\$
Proveedores	1,466,951.74
	<u>1,466,951.74</u>

12. PRÉSTAMOS TERCEROS, ACCIONISTAS O SOCIOS

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de préstamos de terceros, socios o accionistas se conformaban de la siguiente manera:

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS C/P

		31/12/2019
		US\$
Prestamos de Socios		175.65
	Ernesto Toral	175.65
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS		
		31/12/2019
		US\$
Prestamos de Socios		279,675.34
Prestamos de Terceros		1,129,549.99
Total Préstamos de Terceros		1,409,225.33

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		31/12/2019
		US\$
Impuestos por pagar		16,731.93
Varios Acreedores		490,704.87
		507,436.80

14. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 los saldos se conformaban de la siguiente manera:

PATRIMONIO

		31/12/2019
		US\$
Capital Pagado		700,000.00
Reserva Legal		73,664.78
Reserva Facultativa		42,982.04
Resultados acumulados de ejercicios anteriores		475,168.43
Resultado por Adopción a NIIF		9,694.07
Aporte a futura capitalización		22,865.74
Utilidad del Ejercicio		57,748.33
		1,382,123.38

El capital social es SETECIENTOS MIL 00/100 DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA, dividido en 700,000 participaciones nominativas y ordinarias con un valor nominal de un dólar cada una completamente pagadas, emitidas y en circulación.

15. INGRESOS

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31/12/2019
	US\$
Ventas de producto terminado	9,399,506.75
Otros ingresos	41,841.19
	9,441,347.94

16. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión 20 de octubre del 2019 de estos estados financieros, se produjo el cambio de cuentas de activos de Créditos Tributarios a otras cuentas por cobrar.


CPA, Estefanía Rojas Piedra
CONTADORA