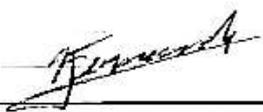


AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA			NOTAS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
ACTIVO		106.986,03	
ACTIVO CORRIENTE		106.831,93	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF		17.587,07	
BANCOS			
CUENTAS CORRIENTES	17.453,95		NOTA # 2
LIBRETAS DE AHORRO	133,12		NOTA # 2
ACTIVOS FINANCIEROS			
CUENTAS POR COBRAR NO RELACION		87.647,17	
CLIENTES	83.305,80		NOTA # 3
ANTICIPO EMPLEADOS	2.000,00		NOTA # 3
ANTICIPO SOCIOS	2.341,37		NOTA # 3
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT		1.597,69	
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.597,69		NOTA # 4
ACTIVO NO CORRIENTE		154,10	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		154,10	
MUEBLES Y ENSERES	4.080,00		NOTA # 5
MAQUINARIA	739,31		NOTA # 5
DEP. ACUM. DE PROPIEDAD, PLANT	(4.665,21)		NOTA # 5
PASIVO		40.640,67	
PASIVO CORRIENTE		40.640,67	
PROVEEDORES		1.200,00	
PROVEEDORES NACIONALES	1.200,00		NOTA # 6
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		39.440,67	
OBLIGACIONES FISCALES	11.210,99		NOTA # 7
OBLIGACIONES PATRONALES	85,10		NOTA # 7
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE L	28.144,58		NOTA # 7
PATRIMONIO NETO		66.345,36	
CAPITAL		400,00	
APORTES DE SOCIOS		10.000,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		15.973,82	NOTA # 9
RESERVAS		649,84	NOTA # 9
RESULTADO POR ADOPCION NIIF		(2.715,65)	NOTA # 9
RESULTADO DEL EJERCICIO		42.037,35	


 SR. CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA
 GERENTE


 CPA JUAN CARLOS VINTIVILLA MST.
 CONTADOR

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA LTDA					
ESTADO DE RESULTADOS					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019					NOTAS
INGRESOS TOTALES				147.934,20	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINA					
VENTAS DE MERCADERIA			139.527,51		
VENTAS MATRIZ		139.527,51			NOTA # 10
VENTAS BRUTAS	139.527,51				
OTROS INGRESOS			8.406,69		
INGRESOS NO OPERACIONALES			8.406,69		
INTERESES GANADOS					
INTERESES EN INSTITUCIONES FIN		100,39			NOTA # 10
OTRAS RENTAS					
OTRAS RENTAS		8.306,30			NOTA # 10
COSTOS Y GASTOS				105.896,85	
COSTOS DE PRODUCCION			40.976,90		
COSTOS DE PRODUCCION			34.517,16		
INVENTARIO EN PROCESO	34.517,16				NOTA # 11
OTROS COSTOS PRODUCCION			6.459,74		NOTA # 11
OTROS COSTOS	6.459,74				
GASTOS DE ADMINISTRACION			43.922,91		
OFICINA MATRIZ			30.545,01		
SUELDOS Y SALARIOS	15.308,66				NOTA # 12
BENEFICIOS SOCIALES	13.203,88				NOTA # 12
DEPRECIACION	147,84				NOTA # 12
SERVICIOS PUBLICOS	129,91				NOTA # 12
HONORARIOS	1.549,64				NOTA # 12
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	205,08				NOTA # 12
GASTOS FINANCIEROS			29,66		
COMISIONES	29,66				NOTA # 12
OTROS GASTOS			13.348,24		
GASTOS NO DEDUCIBLES	13.348,24				NOTA # 12
IMPUESTOS CORRIENTES			20.997,04		
IMPUESTOS CORRIENTES		20.997,04			NOTA # 13
15% participacion a trabajadores	9.455,16				
UTILIDAD DEL EJERCICIO				42.037,35	


 SR. CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA
 GERENTE


 CPA JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
 CONTADOR

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 24 de Agosto de 2006, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal el cultivo de caña de azúcar.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **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 judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la venta del cultivo de caña de azúcar.

- **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.

- **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.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (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.-**

Están registrados al costo de adquisición y 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 Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Maquinaria	10%

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

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Bancos – Cuentas Corrientes	17.453,95
Bancos – Cuentas Ahorros	133,12
Total	17.587,07

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

Cientes	83.305,80
Anticipo empleados	2.000,00
Anticipo Socios	2.341,37
Total	87.647,17

- Está pendiente de la última factura de venta, la misma que se nos está cancelando en varios meses.
- Préstamos a empleados se lo realizo al Sr. Carlos Fernández de Córdoba que será devengado en el año 2020
- El valor de los socios corresponde a los dividendos entregados por anticipado.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Mientras que los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.597,69
TOTAL:	1.597,69

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan las instituciones bancarias por los intereses ganados en los depósitos y retenciones de clientes que va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2019.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo está a nombre de la empresa y no tienen ninguna obligación. Durante el año 2019 el movimiento de estas cuentas fue el siguiente:

	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Compras por el año 2019	Saldo al 31 de diciembre del 2019
MAQUINARIA	739.31	0.00	739.31
MUEBLES Y ENSERES	4.080.00	0.00	4.080.00
DEPRE. ACUMULADA	-4.517,37	-147,84	-4.665,21
	301.94		154,10

6- PROVEEDORES POR PAGAR

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

Juan Carlos Vintimilla	1.200,00
TOTAL:	1.200,00

- Los \$1.200,00 dólares que están pendientes de pago a Juan Carlos Vintimilla es por los honorarios profesionales durante el año 2019.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	85,10
Obligaciones Fiscales	24,44
Impuesto a la Renta	11.186,55
Sueldos y provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	28.144,58
TOTAL:	39.440,67

- Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2019, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2019.

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2019, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
CARLOTA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
PATRICIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
CECILIA ESPINOZA VALDEZ	100,00	25%
AIDA ESPINOZA VALDEZ	60,00	15%
CARLOS FERNANDEZ DE CORDOVA	40,00	10%
TOTAL:	400.00	100%

9.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2019, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades Acumuladas	43.944,09
Pérdidas Acumuladas	-27.970,27
Reserva Legal	649,84
Resultado por aplicación de las NIIF'S	-2.715,65
Saldo diciembre 31, 2019	13.908,01

10.- VENTAS

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

Venta de Caña de Azúcar	139.527,51
Intereses ganados	100,39
Otros ingresos	8.306,30
Saldo diciembre 31, 2019	147.934,20

11.- COSTOS DE PRODUCCION.-

Al 31 de diciembre del año 2019, se componen por los siguientes:

Inventario en productos en proceso	34.517,16
Otros costos de producción	6.459,74
TOTAL:	40.976,90

12.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

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

Sueldos y Salarios - beneficios sociales	28.512,54
Honorarios	1.549,64
Otros Gastos	13.860,73
TOTAL:	43.922,91

AGROPECUARIA ESPINOZA VALDEZ CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

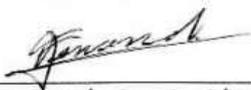
13.- IMPUESTO A LA RENTA.-

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:

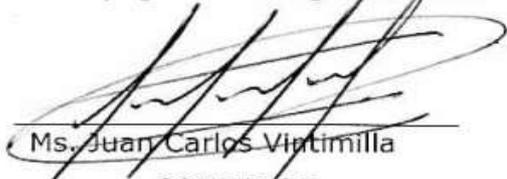
Resultado del Ejercicio	63.034,39
(-) 15% Participación de Empleados	9.455,16
(=) Utilidad después de participación de empleados	53.579,23
(+) Gastos no deducibles	13.348,24
(-) Beneficio tributario	11.310,00
(-) Ingresos Exentos	4.769,62
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	50.847,95
(-) Impuesto a la renta	11.186,55

14.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Carlos Fernández de Córdova
GERENTE



Ms. Juan Carlos Vintimilla
CONTADOR