

AGRHOSPASE CIA LTDA
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2019

Referencia	Nota 01
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros: La Compañía AGRHOSPASE CIA.LTDA fue constituida mediante escritura pública de fecha 29 de Abril del 2010; inscrita en el Registro Mercantil, el día 03 de Mayo del 2010 bajo registro N°.475, y anotada en el repertorio bajo el No 901 . Su domicilio es Ecuador , Provincia de EL Oro , Ciudad de Machala , Su actividad principal es Cultivo de Banano.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente: (a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social). (b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.</p>
Referencia	Nota 02
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES: Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 03
Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14	<p>Cuentas y Documentos por cobrar: Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>

	<p>Activos Financieros: Para todos los activos financieros y pasivos financieros medidos a valor razonable, la entidad informara sobre la base utilizada para determinar el valor razonable, esto es, el precio de mercado cotizado en un mercado activo u otra técnica de valoración. Cuando utilice una técnica de valoración, la entidad revelara los supuestos aplicados para determinar los valores razonables de cada clase de activos financieros o pasivos financieros Por ejemplo si fuera aplicable una entidad revelara información sobre las hipótesis relacionadas con las tasas de pagos anticipados, tasas estimadas en los créditos y las tasas de interés o de descuento.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo: La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas. La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que por lo general supere los \$ 300,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes, se reconocen cuando se entregan los bienes y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta. Así también en el momento de reconocer el ingreso se registra el costo de la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara. El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.</p>
<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias: El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>

Reserva Legal

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la compañía de responsabilidad limitada, será el cinco por ciento de las utilidades netas y el límite máximo de dicha reserva será el 20% del capital social.

Referencia

Nota 04

Equivalentes al efectivo

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:

Año	2019	2018
Efectivo en caja y Bancos	\$ 181.396.73	\$ 109.786.95
Total	\$ 181.396,73	\$ 109.786,95

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Sección 7
Efectivo y
Equivalentes:
Párrafo 7.2

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de **tres meses o menos desde la fecha de adquisición**. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Referencia

Nota 05

Cuentas y Documentos por Cobrar:

Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:

Año	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 31.861,87	\$ 230.951,16
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 31.861.87	\$ 230.951,16

Sección 8
Párrafo 8.3

El saldo de cuentas por cobrar clientes es producto de las ventas otorgados hasta el 31 de Diciembre del 2019, y generalmente la cartera no sufre un deterioro.

Referencia	Nota 06
-------------------	----------------

Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados Locales

Las cuentas y documentos por Cobrar Relacionadas, corresponden a deudas por cobrar provenientes de las diferentes negociaciones con compañías y personas relacionadas, que se detallan a continuación:

	2019
Exportadora Palacios & Palacios Expofrutal S.A.	\$ 1.849,80
Transporte Carga Pesada Transpaseva S.A.	\$ 12.482,32
Camarozca Camaronera Isla Orozco C.A.	\$ 51.253,42
San Nicolas Sanicols Cía. Ltda.	\$ 35.500,00
Vallejo Ullauri Aida	\$ 263.000,00
Total	\$ 364.085,54

Referencia	Nota 07
-------------------	----------------

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas:

	2019
Anticipo a Proveedores	\$ 65.746,40
Préstamos a Empleados	\$ 3.860,75
TOTAL	\$ 69.607,15

Este saldo quedo pendiente de descontar a nuestros proveedores y también a nuestros trabajadores por préstamos concedidos y que serán devengados en el próximo periodo.

Referencia	Nota 08
-------------------	----------------

Propiedad, Planta y Equipo

	Terrenos	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 0,00	\$ 25.468,75	\$ 8.564,23	\$ 51.589,17
Adiciones–Compras	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00	\$ 0,00		
31/diciembre/2019	\$ 0,00	\$ 25.468,75	\$ 8.564,23	\$ 51.589,17

	Equipos Computo	Otras Propiedad Planta y equipo
Costo al 01/enero/ 2019	\$ 4.931,96	\$ 0,00
Adiciones–Compras	\$ 476.00	\$ 4.926,43
Ventas –Baja		
31/diciembre/2019	\$ 5.407,96	\$ 4.926,43

Depreciación acumulada

Costo al 01 enero de 2019	Edificio	Muebles y Enseres	Maquinaria y Equipo	Equipos Computo	Otras Propiedad Planta y equipo
Depreciación Acumul. 01/enero/2019	-\$ 6.367,20	-\$ 4.038,46	-\$ 15.862,17	-\$ 1.231,25	-\$ 2.546,89
Depreciación anual 2019	- \$ 955,08	-\$ 905,15	-\$ 5.894,95	-\$ 1.409,37	- \$ 492,64
Venta – Baja de Activos	- \$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00	-\$ 0,00
Importe en libros 31 diciembre de 2019	- \$ 7.322,28	\$ 4.943,61	-\$ 21.757,12	\$ 2.640,62	-\$ 3.039,53

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Referencia

Nota 09

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente por la compra de mercadería y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2019	2018
Proveedores Locales	\$ 72.600,20	\$ 4.025,48
Total Ctas. Y Dctos. Por pagar	\$ 72.600,20	\$ 4.025,48

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 30 días.

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Referencia	Nota 10
------------	---------

	<p>Otras Obligaciones Corrientes:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%; text-align: left;">Con la Administración Tributaria</th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">Retenciones Impuesto a la Renta e Iva</td> <td style="text-align: right;">\$ 692,99</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 692,99</td> </tr> </tbody> </table> <p>Son retenciones por Impuesto a la renta por pagar que se realizaron por las compras y se liquidarán el Enero del 2020</p>	Con la Administración Tributaria	2019	Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 692,99	TOTAL	\$ 692,99
Con la Administración Tributaria	2019						
Retenciones Impuesto a la Renta e Iva	\$ 692,99						
TOTAL	\$ 692,99						

Referencia	Nota 11
------------	---------

	<p>Obligaciones Con el IESS</p> <p>En esta partida se determina los valores correspondientes a los aportes ,fondos de reserva y préstamos quirografarios correspondientes a las planillas del mes de Diciembre y que serán cancelados en Enero del 2020</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;"></th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: left;">Aporte Personal por pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.392,07</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">Aporte Patronal por Pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.790,01</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">Fondos de Reserva</td> <td style="text-align: right;">\$ 701,28</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left;">Préstamos Hipotecarios por pagar</td> <td style="text-align: right;">\$ 381,14</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.264,50</td> </tr> </tbody> </table>		2019	Aporte Personal por pagar	\$ 1.392,07	Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.790,01	Fondos de Reserva	\$ 701,28	Préstamos Hipotecarios por pagar	\$ 381,14	TOTAL	\$ 4.264,50
	2019												
Aporte Personal por pagar	\$ 1.392,07												
Aporte Patronal por Pagar	\$ 1.790,01												
Fondos de Reserva	\$ 701,28												
Préstamos Hipotecarios por pagar	\$ 381,14												
TOTAL	\$ 4.264,50												

Referencia	Nota 12
------------	---------

	<p>Beneficios de ley a Empleados</p> <p>Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:</p>
--	---

	2019
Décima tercera Remuneración	\$ 158,33
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 833,25
Utilidades por Pagar	\$ 45.926,55
TOTAL	\$ 46.918,13

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2019 incluyendo utilidades del año que corresponde al 15 % a los trabajadores.

Referencia

Nota 13

Provisiones por Beneficios a Empleados

Estas provisiones corresponden a los valores calculados por expertos en actuaria que han sido contratados para realizar los respectivos estudios actuariales con los datos del personal.

	2019
Provisión Jubilación Patronal	\$ 5.490,17
Provisión Bonificación por Desahucio	\$ 780,25
TOTAL	\$ 6.270,42

Referencia

Nota 14

Capital Social :

El capital suscrito está formado por Paulo Marcelo Palacios Palacios con el 33,50%, Raúl Oswaldo Palacios Serrano el 33,25% y Homero Enrique Serrano Ledesma con el 33,25% completando el 100% que se encuentra totalmente pagado.

Sección 6

	2019	2018
Capital Social al inicio del periodo	\$ 400,00	\$ 400,00
TOTAL	\$ 400,00	\$ 400,00

Referencia

Nota 15

Resultados Acumulados:

Resultados Acumulados	2019	2018
Resultados Acumulados	\$ 260.697,93	\$ 277.926,24
TOTAL	\$ 260.697,93	\$ 277.926,24

Los resultados acumulados son producto de las utilidades generadas de periodos anteriores que no han sido distribuidas a socios.

Resultados Ejercicio	2019	2018
Resultados Ejercicio	\$ 242.498,93	\$ 38.399,70
TOTAL	\$ 242.498,93	\$ 38.399,70

Los resultados del ejercicio son generados por actividad de cultivo de banano realizada por la empresa y que quedan después del reparto de utilidades a trabajadores y liquidación de impuesto a la renta año 2019.

Referencia

Nota 16

SUPERAVIT POR REVALUACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Ganancias por revaluación de PPE	\$ 68.861,57	\$ 68.861,57
TOTAL	\$ 68.861,57	\$ 68.861,57

Referencia	Nota 17
-------------------	----------------

Sección 23 Párrafo 23.30 Literal b.	<p>Ingresos por actividades ordinarias:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="text-align: center;">2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Ventas de banano</td> <td style="text-align: right;">\$ 1 134.995,22</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 1 134.995,22</td> </tr> </tbody> </table> <p>Los ingresos son por la venta de banano durante este periodo.</p>		2019	Ventas de banano	\$ 1 134.995,22	TOTAL	\$ 1 134.995,22
	2019						
Ventas de banano	\$ 1 134.995,22						
TOTAL	\$ 1 134.995,22						

Referencia	Nota 18
-------------------	----------------

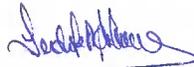
Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Costo de Venta En esta cuenta tomamos en consideración los valores incurridos para generar las ventas de banano los costos ascendieron a \$215.873,62 detallados a continuación:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%; text-align: center;">COSTOS</th> <th style="text-align: center;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Costo de Mercadería Vendida</td> <td style="text-align: right;">\$ 681.582,13</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otros Costos No Deducible</td> <td style="text-align: right;">\$ 88.378,28</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total Costos de Ventas</td> <td style="text-align: right;">\$ 769.960,41</td> </tr> </tbody> </table>	COSTOS	VALOR	Costo de Mercadería Vendida	\$ 681.582,13	Otros Costos No Deducible	\$ 88.378,28	Total Costos de Ventas	\$ 769.960,41
COSTOS	VALOR								
Costo de Mercadería Vendida	\$ 681.582,13								
Otros Costos No Deducible	\$ 88.378,28								
Total Costos de Ventas	\$ 769.960,41								

Referencia	Nota 19
-------------------	----------------

Sección 8 Párrafo 8.3	<p>Gastos de administración: En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para comercialización de la mercadería.</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%; text-align: center;">GASTOS</th> <th style="text-align: center;">VALOR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">Sueldos</td> <td style="text-align: right;">\$ 26.005,76</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Aportes al IESS</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.326,85</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Beneficios Sociales</td> <td style="text-align: right;">\$ 4.034,74</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Honorarios Profesionales y Dietas</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.689,50</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Mantenimiento y Reparaciones</td> <td style="text-align: right;">\$ 515,89</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Alimentación al personal y agasajos</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.470,52</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Servicios Básicos</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.262,92</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Servicios Ocasionales</td> <td style="text-align: right;">\$ 6.138,21</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Impuestos Contribuciones y Otros</td> <td style="text-align: right;">\$ 3.996,44</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Depreciaciones</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.314,53</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Suministros y Materiales</td> <td style="text-align: right;">\$ 2.249,39</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Otros Servicios</td> <td style="text-align: right;">\$ 391,88</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Gastos No Deducibles</td> <td style="text-align: right;">\$ 1.133,77</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">TOTAL</td> <td style="text-align: right;">\$ 57.530,40</td> </tr> </tbody> </table>	GASTOS	VALOR	Sueldos	\$ 26.005,76	Aportes al IESS	\$ 5.326,85	Beneficios Sociales	\$ 4.034,74	Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 2.689,50	Mantenimiento y Reparaciones	\$ 515,89	Alimentación al personal y agasajos	\$ 1.470,52	Servicios Básicos	\$ 1.262,92	Servicios Ocasionales	\$ 6.138,21	Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 3.996,44	Depreciaciones	\$ 2.314,53	Suministros y Materiales	\$ 2.249,39	Otros Servicios	\$ 391,88	Gastos No Deducibles	\$ 1.133,77	TOTAL	\$ 57.530,40
GASTOS	VALOR																														
Sueldos	\$ 26.005,76																														
Aportes al IESS	\$ 5.326,85																														
Beneficios Sociales	\$ 4.034,74																														
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 2.689,50																														
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 515,89																														
Alimentación al personal y agasajos	\$ 1.470,52																														
Servicios Básicos	\$ 1.262,92																														
Servicios Ocasionales	\$ 6.138,21																														
Impuestos Contribuciones y Otros	\$ 3.996,44																														
Depreciaciones	\$ 2.314,53																														
Suministros y Materiales	\$ 2.249,39																														
Otros Servicios	\$ 391,88																														
Gastos No Deducibles	\$ 1.133,77																														
TOTAL	\$ 57.530,40																														

Referencia	Nota 20	
Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	Gastos Financieros:	
	En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses por Sobregiros Bancarios y las comisiones bancarias por pagos varios.	
		2019
	Intereses Bancarios	\$ 174,74
	Comisiones bancarias	\$ 804,12
	Costo de Chequera y Ch/ protestado	\$ 348,57
	TOTAL	\$ 1.327,43
Referencia	Nota 21	
	Cambios en las Políticas Contables:	
	A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2019, no se realizaron cambios en las políticas contables.	
Referencia	Nota 22	
	Hechos Posteriores:	
	Después del 31 de diciembre de 2019, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.	
Referencia	Nota 23	
	Pasivos Contingentes:	
	No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.	
Referencia	Nota 24	
	Aprobación de Estados Financieros:	
	Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta del 13 de Marzo del 2020.	


 Ing. Paulo Marcelo Palacios Palacios
 GERENTE


 Ing. Judith Paladines Jaramillo
 CONTADOR