



## **ABIANTRADING CIA. LTDA**

### **ÍNDICE:**

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados integrales.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de efectivo.
- Notas aclaratorias de los estados financieros.

### Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIFF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IR	-	Impuesto a la Renta
US\$	-	Dólares Estadounidenses



**ABIANTRADING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares americanos)

	2019	2018	Notas
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	45.622	30.243	
Cuentas por cobrar comerciales	57.192	95.127	
Cuentas por cobrar relacionadas	15.171	0	
Anticipo proveedores	7.973	2.666	
Otras cuentas por cobrar	7.935	8.971	
Activos por impuestos corrientes	5.491	3.104	
Inventarios	2.122	4.411	
Inversión Agrícola	60.618	60.618	
<b>Total activos</b>	<b>202.124</b>	<b>205.141</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo	69.880	68.720	
(-) Depreciación planta y equipo	(61.186)	(55.185)	
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>8.693</b>	<b>13.535</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>210.817</b>	<b>218.676</b>	
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar comerciales	42.715	70.919	
Obligaciones con instituciones financieras	0	16.529	
Cuentas por pagar relacionadas	62.930	46.029	
Otras cuentas por pagar	0	24.236	
Anticipos clientes	38.512		
Pasivos por impuestos corrientes	736		
Obligaciones acumuladas	4.500	5.770	
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>149.393</b>	<b>163.483</b>	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>149.393</b>	<b>163.483</b>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	400	400	
Reserva legal	371	371	
Utilidades acumuladas	54.422	52.653	
Utilidad del ejercicio	6.231	1.769	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>61.424</b>	<b>55.193</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>210.817</b>	<b>218.676</b>	

  
 Juan Ignacio Abedrabbo  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ivan Maldonado  
**CONTADOR**



**ABIANTRADING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares americanos)

<b>INGRESOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos	511.217	549.130
<b>Total ingresos</b>	<b>511.217</b>	<b>549.130</b>
<b>COSTOS</b>		
Materia prima	338.604	395.463
Mano de obra	38.762	24.065
Otros costos indirectos	45.794	21.422
<b>Total costos</b>	<b>423.161</b>	<b>440.950</b>
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>88.057</b>	<b>108.180</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Sueldos y beneficios empleados	27.848	20.660
IVA al gasto		5.699
Arriendos y otros de funcionamiento	7.552	8.500
Servicios profesionales	1.160	
Servicios básicos	1.790	2.252
Gastos varios	8.765	37.022
Gasto publicidad	250	
Honorarios profesionales	800	
Empaque de productos	9.185	
Mantenimientos y reparaciones	9.011	9.794
Servicios contables	2.450	
Suministros y materiales	1.165	1.672
Impuestos y contribuciones	874	2.390
Gasto seguros	719	2.286
Servicios bancarios	519	815
Intereses	295	202
Depreciación propiedad planta y equipo	6.062	6.705
Retenciones asumidas	130	
Gastos no deducibles	32	
<b>Total egresos</b>	<b>78.609</b>	<b>97.996</b>
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>9.448</b>	<b>10.184</b>

  
\_\_\_\_\_  
Juan Ignacio Abedrabbo  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
Ivan Maldonado  
CONTADOR



**ABIANTRADING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresado en dólares americanos)

Descripción	CAPITAL	APORTES FUTURAS	RESERVA	RESERVA	OTROS RESULTADOS	GANANCIAS	RESULTADO POR	RESULTADO	TOTAL
	SOCIAL	CAPITALIZACIONES	LEGAL	FACULTATIVA	INTEGRALES	ACUMULADAS	ADOPCION NIFF	DEL EJERCICIO	
<b>Saldo a 31 de diciembre del 2018</b>	400	0	371	0	0	54.422	0		55.193
									0
Aumento (Disminución) del Capital Social	0		-	-	-	0			0
Realización de la Reserva					0				0
Resultado del Ejercicio								6.231	6.231
									0
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2019</b>	400	0	371	0	0	54.422	0	6231	61424

  
 Juan Ignacio Abedrabbo  
 GERENTE GENERAL

  
 Ivan Maldonado  
 CONTADOR



**ABIANTRADING CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresado en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Efectivo recibido de clientes	549.152
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(511.719)
Participación trabajadores	
Impuesto a la renta corriente	(1.799)
<b>Efectivo neto de (en) actividades de operación</b>	<b>35.634</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Incremento de activos fijos	(1.160)
<b>Efectivo neto de (en) actividades de inversión</b>	<b>(1.160)</b>
<b>FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>	
Incremento (decremento) en oblig. por pagar a bancos	(16.529)
Obligaciones a largo plazo	(2.566)
<b>Efectivo neto de (en) actividades de financiamiento</b>	<b>(19.095)</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:</b>	
Incremento (decremento) neto durante el año	15.379
Saldo al inicio del año	30.243
<b>FIN DEL AÑO</b>	<b>45.622</b>
<b>Ajustes para conciliar la Utilidad neta con el flujo de caja proveniente de actividades de operación</b>	
<b>UTILIDAD PERDIDA) NETA</b>	<b>6.231</b>
Depreciación de propiedades - costo de ventas	6.002
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	37.935
Inventarios	2.290
Otras cuentas por cobrar	(16.960)
Anticipo proveedores	0
Otros activos corrientes	(4.869)
Cuentas por pagar	(28.203)
Otras cuentas por pagar	27.973
Anticipo de clientes	
Participación trabajadores por pagar	1.417
Pasivos acumulados	3.818
<b>Total ajustes</b>	<b>29.404</b>
<b>EFFECTIVO NETO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>35.634</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACION GENERAL

**ABIANTRADING CIA. LTDA.** Es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el veinte y uno de abril de dos mil diez, ante el Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito doctor Roberto Salgado, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 17 de Octubre de dos mil doce y uno su objeto principal es:

- Industrialización, producción, comercialización, distribución, importación, exportación, compra y venta, consignación entrega o cualquier actividad mercantil o comercial relacionada directa o indirectamente con productos agrícolas, productos químicos, maquinarias y piezas de maquinarias, utilizadas para el área agrícola.
- Llevar a cabo cualquier actividad relacionada con la venta y comercialización de estos productos, celebrar contratos de distribución, comisión, industrialización, comercialización, representación, importación, exportación, consignación contratos de licencia, uso de marcas.
- Compra venta, alquiler, arrendamiento, de cualquier tipo de bienes muebles o inmuebles, cuando fuera el caso.
- Llevar a cabo todo tipo de contratos relacionados con el comercio exterior, incluyendo pero sin limitarse a importaciones de bienes de capital, maquinaria y en general cualquier tipo de bienes o servicios relacionados con la actividad de la compañía.

La dirección de la compañía es en la ciudad Quito, en la calle Chediak N72 y Eloy Alfaro.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### *2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento*

Los Estados Financieros de **ABIANTRADING CIA. LTDA.**, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor



utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 3.

## **2.2 Moneda Funcional**

Los Estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **2.3 Efectivos y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compraventa, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

## **2.4 Activos y pasivos financieros**

### **2.4.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar, los pasivos financieros se clasifican en cuentas y documentos por pagar, cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas por pagar. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- a) Cuentas por cobrar – Representa en el estado financiero las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye el activo corriente
- b) Otros pasivos financieros – Representa en el estado de situación financiera las, obligaciones con terceros, proveedores, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior**

#### **Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

#### **Medición Inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

#### **Medición Posterior**



- a) Cuentas por cobrar - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro. La Compañía presenta la siguiente cuenta dentro de esta categoría:
- (i) Cuentas por cobrar clientes - Corresponden a los montos adeudados por clientes en los que se esperan cobrar en un tiempo menor a un año. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles de 30 hasta 120 días.
- b) Otros pasivos financieros - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortización aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
- (i) Proveedores - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazo menores a 30 días.
  - (ii) Obligaciones por pagar con personas naturales - Corresponden obligaciones de pago, por valores, bienes y otros servicios recibidos. se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado; sin embargo, algunas de ellas generan interés, en cuyo caso se registran en el resultado del periodo al que corresponde.

#### **2.4.3 Deterioro de activos financieros**

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falla o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontando a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar, considerando que todas las cuentas son plenamente recuperables.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida para deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

#### **2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de La Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

### **2.5 Impuestos y Retenciones**

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas y/o compensadas con el impuesto a la renta anual causado o el anticipo mínimo según el caso, y crédito



tributario del impuesto al valor agregado por las compras de bienes y servicios efectuados terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año, lo que se establece en la normativa legal tributaria.

## 2.6 Propiedad planta y equipo

Los muebles y equipos se declaran al costo menos su depreciación y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Tipo de bien	Vida útil (años)	Porcentaje
Edificios	20	5%
Muebles y enseres	10	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de computación	3	33%

La vida útil es determinada por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

La depreciación está cargada de tal manera que elimina el costo o valorización de activos, además de terrenos en pleno dominio y propiedades bajo construcción, durante sus vidas útil estimada, usando el método de línea recta. La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en una base potencial.

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el valor en libros del activo, y es reconocida en resultados. Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

## 2.7 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de



efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, por cuanto la Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrán recuperarse a su valor en libros.

## **2.8 Impuestos corrientes**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

## **2.9 Beneficios a empleados**

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales que son efectuadas al final de cada período, para lo cual se consideran ciertos parámetros en las estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios corrientes, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros.

## **2.10 Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado es probable que La Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## **2.11 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello. Los ingresos por prestación de servicios que la compañía presta.



## 2.12 Reconocimientos costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan o se consumen, se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### *Estimaciones importantes*

La Compañía realiza ciertas estimaciones basadas en hipótesis relacionadas con el futuro, mismas que no igualarán a los correspondientes resultados futuros, sin embargo, llevan a una presentación razonable de los Estados Financieros, a continuación, se detallan las principales estimaciones que pueden dar lugar a ajustes en el futuro:

#### 3.1 Prestaciones por pensiones

El valor actual de las obligaciones registradas por concepto de jubilación patronal y desahucio son calculadas en base a estimaciones actuariales, mismas que consideran varios factores en base a hipótesis, incluyendo tasas de descuento determinadas por los actuarios, por lo que cualquier cambio en las estimaciones actuariales, así como en la tasa de descuento, podrían generar ajustes en el futuro.

#### 3.2 Vidas útiles y deterioro de activos

Como se describe en la Nota 2.6 la Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

Detalle		31 de diciembre	
		2019	2018
Bolivariano Cta de Ahorros	(1)	30.293	21.959
Produbanco Cta Cte	(2)	15.229	8244
Caja Chica	(3)	100	40
<b>Total</b>		<b>45.622</b>	<b>30.243</b>



Podemos ver los saldos al 31 de diciembre del 2019 de los rubros que conforman la cuenta contable de Efectivo y equivalentes.

- (1) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta de ahorros 5081040805 Banco Bolivariano.
- (2) Corresponde a saldo existente al 31 de Diciembre de la cuenta corriente 2052023261 Banco Produbanco que pertenece a la planta .
- (3) Corresponde al fondo de caja chica que manejan en los puntos de venta y planta central

## 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar clientes	57.192	95.127
Anticipo de Proveedores	7.973	2.666
Cuentas por cobrar relacionadas	15.171	0
Otras por cobrar (ajuste)	7.935	8.971
<b>Total</b>	<b>88.271</b>	<b>106.764</b>

El periodo de crédito por venta es en promedio 30 días. La compañía no realiza ningún cargo por interés si no cumple con este tiempo de recuperación.

## 6. INVENTARIOS

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inventario de materia prima	2.122	4.411
<b>Total</b>	<b>2.122</b>	<b>4.411</b>

## 7. INVERSIONES

Los saldos por inventarios al 31 de diciembre del 2019 se muestran a continuación:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Inversión Agrícola	60.618	60.618
<b>Total</b>	<b>60.618</b>	<b>60.618</b>



## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la composición de los saldos es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Ret. Fte. Años Anteriores	7.290	3.104
<b>Total</b>	<b>7.290</b>	<b>3.104</b>

## 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

Detalle	31 de diciembre del 2019			31 de diciembre del 2018		
	Costo	Dep. Acumulada	Valor Neto	Costo	Dep. Acumulada	Valor Neto
Maquinaria y Equipo	7.066	-3.826	10.892	7126	-3178	10.305
Muebles y Enseres	3.541	-2.724	6.264	3541	-2382	5.923
Eq. De Computación y Software	3779,93	-2645,21	6.425	2506	-2645	5.151
Vehículos	55.493	-51.992	107.485	55288	-46979	102.267
<b>Total</b>	<b>69.880</b>	<b>-61.186</b>	<b>131.066</b>	<b>68.461</b>	<b>-55.185</b>	<b>123.645</b>

Respecto a la metodología y cálculo de la depreciación está en línea recta. Se aplica consistentemente los porcentajes que la empresa tiene como política de acuerdo a la vida útil de los activos.

## 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 el detalle de saldos a proveedores es el siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales	42.715	70.919
Cuentas por pagar relacionadas	60.428	46.029
Otras cuentas por pagar	0	24.236
Anticipos clientes	20.512	0
<b>Total</b>	<b>123.655</b>	<b>141.184</b>

## 11. PRESTAMOS A INSTITUCIONES FINANCIERAS



Se mantiene al 31 de diciembre del 2019 el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Obligaciones con instituciones financieras	0	16.529
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>16.529</b>

## 12. BENEFICIOS ACUMULADOS

Se mantiene al 31 de diciembre del 2019 el siguiente detalle:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y Salarios	2.516	2794
Aportes IESS por Pagar	492	488
Préstamos IESS por Pagar	50	123
Fondos de Reserva	25	
Liquidaciones por pagar		66
Utilidades por Pagar		
<b>Total</b>	<b>3.083</b>	<b>3.470</b>

## 13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los movimientos de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Impuestos Por Pagar	736	
<b>Total</b>	<b>736</b>	

## 14. CAPITAL

Se mantienen los siguientes saldos:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Capital Esteban Abedrabbo	300	300



Capital Juan Ignacio Abedrabbo	100	100
<b>Total</b>	<b>400</b>	<b>400</b>

## 15. INGRESOS

En resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingresos	511.217	549.130
<b>Total</b>	<b>511.217</b>	<b>549.130</b>

## 16. COSTOS

Un resumen del costo reportado en los estados financieros es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Materia prima	338.604	395.463
Mano de obra	38.762	24.065
Otros costos indirectos	45.794	21.422
<b>Total</b>	<b>423.161</b>	<b>440.950</b>

## 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sueldos y beneficios empleados	27.848	20.660
Arriendos y otros de funcionamiento	7.552	8.500
Servicios profesionales	1.160	
Servicios básicos	1.790	2.252
Gastos varios	8.765	37.022
Gasto publicidad	250	
Honorarios profesionales	800	
Mantenimientos y reparaciones	9.011	9.794
Servicios contables	2.450	
Suministros y materiales	1.165	1.672
Impuestos y contribuciones	874	2.390
Empaque de productos	9.185	
Gasto seguros	719	2.286
Depreciacion propiedad planta y equipo	6.062	6.705



Retenciones asumidas	130	
Gastos no deducibles	32	
<b>Total</b>	<b>77.795</b>	<b>91.281</b>

## 18. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de gastos financieros es como sigue:

	31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Detalle</b>		
Servicios bancarios	519	815
Intereses	295	202
<b>Total</b>	<b>814</b>	<b>1.016</b>

## 19. UTILIDAD E IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menos imposición, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

	31 de diciembre	
	2019	2018
<b>Conciliación Tributaria</b>		
Utilidad operacional	9.448	10.184
(-) 15% Participación de Trabajadores	1.417	1.528
(+) Gastos no deducibles	149	22.648
<b>= Utilidad gravable</b>	<b>8.179</b>	<b>31.305</b>
25% Impuesto a la renta	1.799	6.887
<b>LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		
Impuesto a la renta causado	1.799	6.887
(-) Anticipo impuesto a la renta	0	0
(-) Retenciones efectuadas en el periodo	7.290	6.887
(-) Crédito tributario años anteriores	0	0
<b>Saldo a favor del Contribuyente</b>	<b>-5.490</b>	<b>0</b>

## 20. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

Los contribuyentes deben considerar las operaciones realizadas con partes relacionadas domiciliadas tanto en el exterior como en el Ecuador, de acuerdo a lo siguiente:



- Los sujetos pasivos del impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los tres millones de dólares de los Estados Unidos (\$3.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas internas el Anexo de operaciones con Partes Relacionadas.
- Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (\$6.000.000), deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia

## 21. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de 400,00 dólares americanos; dividido en participaciones valoradas en 1 dólar. Al 31 de diciembre del 2019 los accionistas que se encuentran registrados en la superintendencia de compañías son los siguientes:

<b>NOMBRE</b>	<b>MONTO</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Abedrabbo Murgueytio Juan Ignacio	100	25%
Abedrabbo Torres Esteban	300	75%
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>	<b>100%</b>

## 22. RESERVAS

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

## 23. RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta está conformada por:

Resultados acumulados primera adopción NIIF: Corresponde a los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF

Este saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

## 24. EVENTOS SUBSECUENTES

Desde el 31 de diciembre de 2019, la propagación del virus COVID-19 a nivel mundial ha generado una disrupción en las economías. En la mayoría de los países afectados, incluido el Ecuador, los negocios han sido forzados a cerrar o limitar sus operaciones por largos o indefinidos periodos de tiempo. El Gobierno del Ecuador ha tomado medidas fiscales y monetarias para estabilizar las condiciones económicas del país.



La Compañía ha determinado que los efectos ocasionados por la pandemia de COVID-19 no requieren ajustes al 31 de diciembre de 2019 y los estados de situación financiera, los resultados de sus operaciones por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 no reflejan su impacto. A la fecha de emisión de estas Notas a los Estados Financieros no es posible estimar la duración y la magnitud de las consecuencias de este evento subsecuente, así como el impacto en la posición financiera y los resultados de la Compañía para periodos futuros.

## 25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación definitiva. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



---

Juan Ignacio Abedrabbo  
GERENTE GENERAL



---

Ivan Maldonado  
CONTADOR