

Agroalava S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral
Estado de Evolución del Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviatura usada:

USD dólares

MCR-63-07-29-2020

*Señor
Klenner Jahir Alava Alava
Gerente de la compañía
Agroalava S.A.
Ciudad.*

De mis consideraciones:

Adjunto 2 ejemplares del Informe de Auditoria Externa practicada a los estados financieros de su representada la compañía Agroalava S.A.l 31 de diciembre de 2019.

Atentamente



*Lcda. Marjorie Cepeda H. de Ruiz
Auditor Externo*

*Lda. Cpa. Marjorie Cepeda de Ruiz
Auditor Externo SC RNAE # 482
Asesor Contable-Tributario
Licencia Profesional 5724*

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Agroalava S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Agroalava S.A. que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del año 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes, también mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, que se planifique y realice la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las normas de contabilidad utilizadas son las apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría

Opinión

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Agroalava S.A.**, al 31 de diciembre del año 2019 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.*

Cpa. Lcda. Marjorie Cepeda de Ruiz
SC RNAE 482 Auditor Externo
Licencia Profesional 5724
Guayaquil, julio 29 de 2020

3
AGROALAVA S.A
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

		ACTIVO	
		2019	2018
Corriente			
Effectivos y Equivalentes del Efectivo	3	238.009,72	\$ 229.944,52
Cuentas por Cobrar	4	20.000,00	0,00
Inventario	5	677.996,36	0,00
Mercaderías en Tránsito		0,00	476.789,70
Total Activo Corriente		\$ 936.006,08	\$ 706.734,22
Total Activo		\$ 936.006,08	\$ 706.734,22
Propiedades, Planta y Equipos			
Terranos	6	\$ 144.112,33	\$ 144.112,33
Edificios		908.965,85	908.965,85
Muebles y Enseres		7.815,85	7.815,85
Equipos de Computación		3.449,22	3.449,22
Maquinarias y Equipos		111.062,63	111.062,63
Vehículos, Equipos de Transportes		145.360,00	145.360,00
Total Propiedades, Planta y Equipos		1.320.755,88	1.320.755,88
Depreciación Acumulada		-298.967,53	-292.599,04
Total Propiedades, Planta y Equipos		1.021.798,35	\$ 1.028.156,84
Total Activo		\$ 1.957.804,43	\$ 1.734.891,06
PASIVO			
Corriente			
Cuentas por Pagar-Proveedores	7	\$ 4.373,92	0,00
Obligaciones Financieras		0,00	4.548,99
Obligaciones con el IESS	9	413,22	380,49
Participación Trabajadores	8	3.250,68	0,00
Total Pasivo Corriente		\$ 8.037,82	\$ 4.929,48
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones Financieras	10	\$ 218.630,42	\$ 559.395,22
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 218.630,42	\$ 559.395,22
Patrimonio			
Capital Suscrito	11	\$ 46.000,00	\$ 46.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		1.616.365,24	1.070.163,42
Reserva Legal		1.436,80	0,00
Utilidad acumulada años anteriores		54.402,93	125.771,37
Utilidad del Ejercicio		12.931,22	-71.368,43
Total Patrimonio		\$ 1.731.136,19	\$ 1.170.566,36
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.957.804,43	\$ 1.734.891,06

Alava Alava Kienner
Gerente



Jessica Valencia Parraga
Contadora Rg. No. 12326

Ver notas a los estados financieros. CPA Jessica Valencia P.
Rg. 1014-15-1332616
Reg. C.C.G. G-12-326

AGROALAVA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Ventas IVA 0%	\$ 1.417.891,60
Costo de Ventas	-1.172.229,81
Utilidad Bruta	<u>\$ 245.661,79</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 223.990,56
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 223.990,56</u>
Utilidad antes de Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores	\$ 21.671,23
	-3.250,68
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 18.420,55</u>
22% Impuesto a la Renta	-4.052,52
	<u>14.368,03</u>
10% Reserva Legal	-1.436,80
Utilidad del ejercicio	<u><u>\$ 12.931,22</u></u>


Alava Alava Klenner
Gerente




Jessica Valencia Xarraga
Contadora Reg. No. 12326
CPA Jessica Valencia P.
Reg. 1014-15-1332616
Reg. C.C.G. G-12-326

Ver notas a los estados financieros.

AGROALAYA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	CAPITAL	APORTES PARA	RESERVA	UTILIDAD DEL	UTILIDAD DEL	TOTAL
	SUSCRITO	FUTURAS CAPITALIZACIONES	LEGAL	EJERCICIO ANTERIOR	EJERCICIO	
Enero 1/2019	48.000,00	1.070.163,42		125.771,37	-71.368,43	1.170.566,36
Ajustes		548.201,82	1.436,80	-71.368,44	71.368,43	547.832,61
Utilidad año presente					12.801,22	12.801,22
Diol. 31/12/2019	48.000,00	1.618.365,24	1.436,80	54.402,93	12.801,22	1.731.196,19



Alvaro Alvaro Klenner
Gerente

Jessica Valencia Barrago
Contadora Reg. No. 12326

CPA Jessica Valencia P.
Reg. 1014-15-1332616
Reg. C.C.G. G-12-326

Ver notas a los estados financieros.

AGROALAVA S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIOS	8.065,20
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.413.839,07
Ingresos provenientes de préstamos a instituciones financieras	
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	1.405.773,87
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1.329.046,59
Pagos a y por cuenta de los empleados	29.047,33
Otros pagos por actividades de operación	
Intereses Pagados	<u>47.679,95</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Pago de préstamos	<u>0,00</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.065,20
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	229.944,52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 238.009,72</u>


 Alava Alava Klenner
 Gerente




 Jessica Valencia Parraga
 Contadora Reg. No. 12326
 CPA Jessica Valencia P.
 Reg. 1014-15-1332616
 Ret C.C.G. G-12-326

Ver notas a los estados financieros.

Agroalava S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019



1. Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, se constituye la compañía Agroalava S.A., el doce de agosto del año dos mil diez, ante el Dr. Piero Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil. La Escritura Pública se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón El Empalme, el trece de octubre del año dos mil diez. Su objeto social es dedicarse a la producción, comercialización, importación y exportación, compra venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el veintisiete de octubre del año dos mil dieciséis, ante la Abogada Maria Verónica Zúñiga Rendón Notaria Trigésima Quinta del Cantón Guayaquil se celebra el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos Sociales, de la Compañía Agroalava S.A., cuya Escritura Pública fue inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad y Mercantil del Cantón El Empalme el día nueve de noviembre del dos mil diecisiete.

2. Políticas Contables

Las políticas contables de la compañía son establecidas por las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de las cuales requieren 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.

Base de presentación. - *Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

3. Efectivo y Equivalente del Efectivo

\$ 238,009.72

Saldo conciliado y establecido por la Compañía al 31 de diciembre del año 2019.

Agroalava S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019



4. Cuentas por Cobrar **\$ 20,000.00**

Contabiliza el saldo de los créditos otorgados a sus clientes por la comercialización de productos agrícolas (cacao) al 31 de diciembre del año 2019.

5. Inventario **\$ 677,996.36**

Saldo del stock de productos que mantiene la compañía por productos agrícolas (cacao) al 31 de diciembre del año 2019.

6. Propiedades, Planta y Equipos	2018	2019	Variaciones
Terrenos	\$ 144,112.33	\$ 144,112.33	0.00
Edificios	908,965.85	908,965.85	0.00
Muebles y Enseres	7,815.85	7,815.85	0.00
Equipos de Computación	3,449.22	3,449.22	0.00
Vehículos	145,360.00	145,360.00	0.00
Maquinarias y Equipos		111,052.63	111,052.63
Otras Propiedades, Planta y Equipo	111,052.63	0.00	(111,052.63)
	<u>\$ 1,320,765.88</u>	<u>\$1,320,755.88</u>	<u>\$ 0.00</u>
Depreciación de Prop.Planta, y Equipo	292,599.04	298,957.53	6,358.49
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 1,028,156.84	1,021,798.35	\$ 6,358.49

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

7. Cuentas por Pagar-Proveedores **\$ 4,373.92**

Contabiliza el saldo del crédito concedido a la compañía por sus proveedores en la adquisición de productos agrícolas (cacao) al 31 de diciembre del año 2019, sin intereses anuales.

8. Participación de Trabajadores **\$ 3,250.68**

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre del año 2019.



Agroalava S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

9. Obligaciones con el IESS **\$ 413.22**

Contabiliza el saldo de las obligaciones laborales pendientes de consignarse al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre del año 2019.

10. Obligaciones Financieras L/P **\$ 218,630.42**

Registra el saldo del préstamo otorgado a la compañía, por los Bancos Pichincha y Guayaquil al 31 de diciembre del año 2019.

11. Capital Suscrito **\$ 46,000.00**

Conformado por 46.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas al 31 de diciembre del año 2019.

12. Al 31 de diciembre de 2019, la compañía registra la utilidad neta en la cantidad de \$12,931.22, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

13. La Compañía no registra activos ni pasivos contingentes y/o cuentas de orden por el año terminado el 31 de diciembre del año 2019.

14. Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social: se dedica a la producción, comercialización, importación y exportación, compra venta al por mayor y menor de productos agrícolas, al 31 de diciembre del año 2019, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor.

15. La compañía mantiene abierto los libros contables correspondientes a los años fiscales terminados al 31 de diciembre del 2010, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 incluso 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

16. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del año 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros (29 de julio del año 2020), no se han generado eventos importante que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.