



AGRICOLA **ARIBRIT CIA LTDA**

0791776694001

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018***



AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre del 2018

1. Información General y Entorno Económico de la Empresa.

AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA. - Tiene como actividad económica principal:

- CULTIVO DE FRUTAS TROPICALES

La empresa es una compañía limitada constituida el 23 de enero del 2015, con nombre Agrícola Aribrít Cía. Ltda., RUC. 0791776694001 y Expediente N° 700713, regulada por la Superintendencia de compañías, con plazo de duración de 50 años contados a partir de la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil, la cual se realizó el 28 de enero del 2015.

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa contaba con 21 empleados para desarrollar su actividad

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Notas a los estados financieros

NOTA 2.-Principales Políticas Contables

Base de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a cinco meses.



Caja General

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de las ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.

Bancos Nacionales

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.

Sobregiros y préstamos bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas y documentos, en el caso de **AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Mayores de 180 días se estiman una incobrabilidad del 5%

Propiedades, Planta y Equipos.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además, se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Equipo de Computación y software, maquinaria, equipo e instalaciones, muebles y enseres.



Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

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 de lineal.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.

Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importa de la misma, las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajusta para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.



Beneficios empleados

a

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyos pagos son liquidados hasta el término de los doce meses siguientes al término del cierre del periodo con el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores sobre la utilidad de la compañía, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas.

Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social, esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos

Los ingresos ordinarios correspondientes a la venta de banano son reconocidos cuando la compañía los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes.

Costos y Gastos

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, estos costos pueden medirse con fiabilidad, y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago.

Control Interno

- La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.
- Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.
- El personal está afiliado.
- La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.



NOTA 3.-
DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ESTADO

CODIGO	CUENTAS	SALDO 2018
1.	ACTIVO	174.244,51
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	56.978,09
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.948,42
1.01.01.01.	CAJA	28,95
1.01.01.01.02	Caja general	28,95
1.01.01.02.	BANCOS	3.919,47
1.01.01.02.01	Banco del Litoral	3.919,47
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	48.245,08
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	48.245,08
1.01.02.08.02	Prestamos a Terceros	48.245,08
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	176,54
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES	176,54
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	176,54
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.608,05
1.01.05.02.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	4.608,05
1.01.05.02.02	Retencion En La Fuente 1%	3.224,20
1.01.05.02.05	Retencion ISD	1.383,85
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	117.266,42
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	90.741,07
1.02.01.01.	TERRENOS	50.000,00
1.02.01.01.01	Terrenos	50.000,00
1.02.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	2.368,05
1.02.01.05.01	Muebles y Enseres	2.368,05
1.02.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	626,75
1.02.01.08.01	Equipo de Computa	626,75
1.02.01.09.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	50.525,89
1.02.01.09.01	Vehículo	50.525,89
1.02.01.10.	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	583,71
1.02.01.10.01	Otras propiedades planta y equipo	583,71
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 13.363,33
1.02.01.12.01	(-) Depreciacion Acumulada de propiedades planta y equipo	- 13.363,33
1.02.03.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	25.536,35
1.02.03.03.	PLANTAS EN CRECIMIENTO	25.536,00
1.02.03.03.01	Plantas en crecimiento	25.536,00
1.02.03.04.	PLANTAS EN PRODUCCION	989,35
1.02.03.04.01	Plantas en produccion	989,35



2.	PASIVO	34.688,45
2.01.	PASIVO CORRIENTE	34.688,45
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	31.005,92
2.01.03.01.	LOCALES	31.005,92
2.01.03.01.01	Proveedores Por Pagar	3.507,70
2.01.03.01.03	Otras Cuentas Por Pagar	21.000,00
2.01.03.01.04	Cheques pendientes de cobro	6.498,22
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3.682,53
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	127,98
2.01.07.01.01.	RETENCION EN LA FUENTE I.R.	127,55
2.01.07.01.01.03	Servicios Predomina Mano De Obra 2%	6,40
2.01.07.01.01.06	Transporte Privado De Pasajeros O Servicio Publ 1%	7,00
2.01.07.01.01.08	Transferencia De Bienes Muebles De Naturaleza 1%	71,67
2.01.07.01.01.13	Aplicables El 2%	36,48
2.01.07.01.02.	RETENCION AL IVA	6,43
2.01.07.01.02.03	Retencion Iva 30%	6,43
2.01.07.03.	CON EL IESS	1.361,77
2.01.07.03.02	Fondos De Reserva	16,90
2.01.07.03.03	Prestamos Quirografarios	65,88
2.01.07.03.05	less por pagar	1.278,99
2.01.07.04.	POR SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY	451,71
2.01.07.04.02	Decimo Tercer Sueldo	96,44
2.01.07.04.03	Decimo Cuarto Sueldo	355,27
2.01.07.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1.741,07
2.01.07.05.02	Participacion de trabajadores 15%	1.741,07
3.	PATRIMONIO NETO	139.556,06
3.01.	CAPITAL	400,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
3.01.01.01	Capital Social	400,00
3.04.	RESERVAS:	3.712,19
3.04.01.	RESERVA LEGAL	3.712,19
3.04.01.01	Reserva Legal	3.712,19
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	25.536,00
3.05.04.	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	25.536,00
3.05.04.01	Otros superavit por revaluacion	25.536,00
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS	100.041,78
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	100.041,78
3.06.01.01	Utilidades acumuladas	100.041,78
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.866,09
3.07.01.	UTILIDAD O PERDIDA	9.866,09
3.07.01.01	Resultado del Ejercicio	9.866,09

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de la actividad de Cultivo de Banano



NOTA N.04 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CODIGO	CUENTAS	SALDO 2018
4.	INGRESOS	300.313,06
4.10.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	300.313,06
4.10.10.	VENTA DE BIENES	317.903,49
4.10.10.1	Venta de Banano	317.903,49
4.10.90.	(-) DESCUENTO EN VENTAS	- 17.590,43
4.10.90.1	Descuento en ventas	- 17.590,43
5.	COSTOS Y GASTOS	288.705,90
5.10.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	209.458,67
5.10.10.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	87.902,98
5.10.10.20	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	87.902,98
5.10.10.20.10.	FERTILIZANTES	23.981,00
5.10.10.20.10.1	Urea	5.777,50
5.10.10.20.10.2	Muriato de Potasio	12.108,50
5.10.10.20.10.3	Otras fertilizantes	6.095,00
5.10.10.20.20.	INSUMOS AGRICOLAS	14.664,44
5.10.10.20.20.1	Insumos Agrícolas	14.664,44
5.10.10.20.30.	SERVICIO DE FUMIGACION	49.257,54
5.10.10.20.30.1	Insumo de fumigacion	33.832,88
5.10.10.20.30.2	Operación de fumigacion	15.424,66
5.10.20.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	69.269,16
5.10.20.10.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	69.269,16
5.10.20.10.01	Sueldos y Jornales(Bananera/Cuadrilla)	40.789,53
5.10.20.10.02	Horas Extras (Bananera/Cuadrilla)	1.197,20
5.10.20.10.03	Decimo Tercer Sueldo(Bananera/Cuadrilla)	3.507,78
5.10.20.10.04	Decimo Cuarto Sueldo(Bananera/Cuadrilla)	3.374,27
5.10.20.10.05	Vacaciones(Bananera/Cuadrilla)	1.105,97
5.10.20.10.06	Alimentacion(Bananera/Cuadrilla)	8.397,51
5.10.20.10.07	Fondos De Reserva(Bananera/Cuadrilla)	1.479,74
5.10.20.10.09	Aparte Patronal(Bananera/Cuadrilla)	5.101,13
5.10.20.10.10	Bonificacion en lla. de haberes (Bananera/Cuadrilla)	160,84
5.10.20.10.12	Otras Bonificaciones (Bananera/Cuadrilla)	2.450,00
5.10.20.10.13	Aparte Adicional Tiempo P(Bana/Cuad)	1.705,19



5.10.40.	(+) COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	52.286,53
5.10.40.60.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.969,62
5.10.40.60.2	Mant. Y Reparac. Maquina Y Equipo	160,00
5.10.40.60.3	Mant. Y Reparac. De Vehiculos	2.695,83
5.10.40.60.4	Suministros Materiales Y Repuestos	5.113,79
5.10.40.70.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	31.140,08
5.10.40.70.1	Suministros agricolas	21.951,76
5.10.40.70.2	Implentos agricolas	1.314,67
5.10.40.70.3	Equipo de proteccion personal	1.125,56
5.10.40.70.4	Suministros de riego	790,88
5.10.40.70.5	Suministros varios	5.957,21
5.10.40.80.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	13.176,83
5.10.40.80.1	Servicio De Evaluadores	3.308,15
5.10.40.80.10	Otros Bienes	2.102,33
5.10.40.80.11	Combustibles Hcda.	2.839,68
5.10.40.80.12	Lubricantes Hcda.	562,53
5.10.40.80.13	Alimentacion Ban.	27,84
5.10.40.80.14	Transporte	3,00
5.10.40.80.2	Energia Electrica Hacienda	1.270,33
5.10.40.80.3	Servicios Varios Hcda.	3.062,97
5.20.	GASTOS	79.247,23
5.20.10.	GASTOS DE VENTAS	13.351,25
5.20.10.11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	91,25
5.20.10.11.01	Promocion y Publicidad	91,25
5.20.10.15.	TRANSPORTE	13.260,00
5.20.10.15.01	Flete de cojas	13.260,00
5.20.20.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	57.919,48
5.20.20.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	24.039,90
5.20.20.01.1	Sueldos y Salarios	20.033,21
5.20.20.01.3	Alimentacion	4.006,69
5.20.20.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)	6.153,26
5.20.20.02.1	Aporte Patronal	2.433,95
5.20.20.02.2	Aporte Personal asumido	1.893,10
5.20.20.02.3	Fondos De Reserva	1.669,40
5.20.20.02.4	Aporte adicional tiempo parcial adm.	156,81
5.20.20.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.882,42
5.20.20.03.1	Decimo Tercer Sueldo	1.704,61
5.20.20.03.2	Decimo Cuarto Sueldo	1.158,12
5.20.20.03.3	Vacaciones	19,69



5.20.20.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.903,21
5.20.20.08.5	Mantenimiento Y Reparaciones De Vehiculos	200,00
5.20.20.08.6	Mantenimiento Y Reparaciones Varios	1.703,21
5.20.20.12.	COMBUSTIBLES	1.991,98
5.20.20.12.1	Combustibles	1.991,98
5.20.20.16.	GASTOS DE GESTIÓN (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJAD	133,03
5.20.20.16.1	Gastos De Gestión (Agasajos A Accionistas, Trabajadores Y Cl	133,03
5.20.20.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	7.171,21
5.20.20.20.3	Bomberos	5,79
5.20.20.20.4	Contribucion A Superintendencia De Companias	140,74
5.20.20.20.7	Otros Impuestos	2.088,98
5.20.20.20.8	Iva que se carga al gasto	4.935,70
5.20.20.21.	DEPRECIACIONES	8.232,84
5.20.20.21.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.232,84
5.20.20.21.1.1	Depreciacion de propiedad planta y equipo	8.232,84
5.20.20.28.	OTROS GASTOS	5.411,63
5.20.20.28.01	Alimentacion	2.870,84
5.20.20.28.02	Suministros De Oficina	277,48
5.20.20.28.03	Materiales De Limpieza Y Aseo	525,00
5.20.20.28.04	Agua De Consumo Humano	3,13
5.20.20.28.05	Suministros Varios	92,59
5.20.20.28.08	Pequeños Equipos - Varios	434,96
5.20.20.28.10	Materiales Varios	59,14
5.20.20.28.11	Servicios Varios	865,22
5.20.20.28.12	Copias, Certificadas Y Otros	3,50
5.20.20.28.13	Donaciones	200,00
5.20.20.28.14	Suministros Varios (Medicinas)	78,77
5.20.30.	GASTOS FINANCIEROS	985,34
5.20.30.20.	COMISIONES	985,34
5.20.30.20.1	COMISIONES BANCARIAS	985,34
5.20.40.	OTROS GASTOS	6.991,16
5.20.40.20.	GASTOS NO DEDUCIBLES	6.991,16
5.20.40.20.2	Servicios Varios N/D	2.875,00
5.20.40.20.3	Otros Impuestos ISD N/D	4.045,00
5.20.40.20.4	Retenciones Asumidas	17,16
5.20.40.20.5	Otras multas e intereses N/D	50,00
*3.07.01.01	Resultado del Ejercicio	11.607,16

El resultado del presente ejercicio económico 2018 arroja un resultado de \$11.607,16



NOTA N.05 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En este estado se demuestra el movimiento del efectivo por las operaciones normales en el año 2018 de AGRICOLA ARIBRIT CIA. LTDA.

NOTA N.06 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El capital social autorizado está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario USD \$ 1,00 totalmente pagadas, al 31 de diciembre del 2018 no se registró el impuesto a la renta por pagar quedando un saldo en crédito tributario el cual fue liquidado con las utilidades acumuladas.

NOTA N.07 EMPRESA EN MARCHA

Al 31 de diciembre del 2018 la empresa desarrollaba sus actividades de forma normal.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 17 de marzo del 2019.

KATTY BRITO VILLACIS
C.I. 0703121111
GERENTE GENERAL

ING. BETTY CASTILLO ARAUJO
RUC. 0703635953001
CONTADORA