

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía TRADINGAGRO CIA. LTDA. Está constituida en Ecuador y sus actividades principales son Elaboración de Productos Alimenticios.

Al 31 de diciembre del 2019 dispone de tres empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido elaborados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de TRADINGAGRO CIA. LTDA., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor de compra.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, PERSONAL, SOCIOS, ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituyó en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

2.5. IMPUESTOS

Son registrados las Retenciones en la Fuente por Valor Agregado del 30% y 70% así como por Impuesto a la Renta que nos realiza nuestros Clientes

2.6. INVENTARIOS

Están valuados al costo de adquisición el cual se ha mantenido fijo en los últimos 3 años, por lo que se considera que es el correcto para valorar.

2.7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. No ha ameritado ninguna clase de ajuste por revalorización o pérdidas de valor.

2.8. ACTIVOS DIFERIDOS

Están valorados al costo histórico y son a largo plazo sin que vaya a implicar ajustes de su valor.

2.9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 5.

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representan pasivos monetarios contraídos con instituciones del sector financiero legalmente constituidas en el país; que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método del interés efectivo. Todas las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente.

2.11. PRÉSTAMOS DE SOCIOS Y TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con los socios de la compañía a corto plazo y de devolución inmediata; que se reconocen a su valor razonable neto.

2.12. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Son todos los valores por retenciones en la fuente que se ha realizado a proveedores tanto en lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado IVA como al Impuesto a la Renta el mismo que es pagado en forma mensual, por lo tanto su valoración es al costo y no amerita ninguna revaloración ni pérdida por deterioro.

Al no haberse realizado correcciones por aplicación de las NIIF's no ha ameritado tener ningún valor como Impuestos Diferidos.

2.13. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Son obligaciones por aportes, préstamos y fondos de reserva al valor de costo o valor retenido; no existen variaciones de valorización.

2.14. PROVISIONES SOCIALES Y BENEFICIOS A TRABAJADORES:

El costo de los beneficios definidos por ley son determinados en base al correspondiente cálculo matemático en base a los factores establecidos. Incluye además de las remuneraciones extras los sueldos adeudados al final del ejercicio, liquidaciones pendientes y retenciones por chargeback.

2.15. PRÉSTAMOS CON TERCEROS:

Representan pasivos financieros contraídos con terceras personas a corto plazo y de devolución inmediata. Se reconocen a su valor razonable neto.

2.16. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS:

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar o el Cliente aplique en base la normatividad.

2.17. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

2.18. COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES

Como norma general en los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, por la composición de los rubros de balance no ha requerido que la Administración realice estimaciones ni establezca supuestos inherente a la actividad económica de la Compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de todas y cada una de las partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración no ameritaba ninguna clase de estimaciones y supuestos pues la valoración está al costo.

4. EFECTIVO Y BANCOS:

	BANCOS	
	CTA. CORRIENTE 2100103581 BANCO PICHINCHA	\$ 20.150.04
	CTA. CORRIENTE 3001179164 BANCOECUADOR	\$ (188.03)

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que disponen en Efectivo y bancos ascienden a \$ 19.962.01 disponible en las Cuentas Corrientes de la Compañía en los Bancos Pichincha y BanEcuador que se detalla.

5. IMPUESTOS:

	IMPUESTOS	
	Crédito Tributario por IVA	\$ 6.255.30
	Crédito Tributario por Retención Impuesto a la Renta	\$ 325.87

Al 31 de diciembre del 2019 los valores que nos adeuda la Administración Tributaria ascienden a \$ 6.255.30 que incluye los valores pagados en compras por Impuesto al Valor Agregado. Este valor se mantiene como crédito tributario hasta cruzarlo con el IVA en Ventas. Adicional se recibió Comprobantes de Retención de Clientes por un total de \$ 325.87.

6. OBLIGACIONES COMERCIALES:

	PROVEEDORES POR PAGAR:	
	Imprenta Calderón	\$ 11.10
	Jornaleros	\$ 3.960.00
	Agro Veterinaria	\$ 92.27
	Ecuaquímica	\$ 397.70
	Consejo de la Judicatura	\$ 26.88
	Quishpe Plaza Blanca Silvana	\$ 17.76

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudan por Cuentas por Pagar a proveedores un total de \$ 4505.71 que corresponden a planillas y facturas y que serán pagadas en el mes de enero/2020.

7. OBLIGACIONES PATRONALES:

	INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	
	Aportes y Préstamos Por Pagar	\$ 272.16
	BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS POR PAGAR	
	Provisión Beneficios Sociales Empleados	\$ 971.06

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudan por Aportes Personales y Patronal por el mes de diciembre/2019 un total de \$ 272.16. Adicional el saldo de las Provisiones de Beneficios

8. PRÉSTAMOS DE TERCEROS:

8. PRÉSTAMOS DE TERCEROS:

Al 31 de diciembre del 2019 se adeudaban préstamos recibidos de Socios para cubrir los gastos de implementación de la Empresa un total de \$ 17.701.45. Valor que será devuelto en el Año 2020, según las disponibilidades.

9. PATRIMONIO:

El Patrimonio Neto de la Empresa al finalizar el periodo 2019 es positivo por \$ 3.092.80 producto de las pérdidas de los Ejercicios Económicos 2015, 2016, 2017 y la Utilidad del Ejercicio 2019 más el Capital Suscrito y Pagado.

1. INGRESOS:

En este periodo no ha existido ingreso alguno por ventas de bienes y servicios.

2. COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS:

Costo de la Mercadería Vendida	\$ 16.393.52
--------------------------------	--------------

53.00%

GASTOS BANCARIOS	\$ 38.42
HONORARIOS	\$ 44.44
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 97.38

1E 1A	

APORTES IESS Y PROV. BENEFICIOS	\$ 3.182.46	10.29%	
SERVICIOS RECIBIDOS	\$ 1.255.00	4.06%	
SUELDOS	\$ 9.917.42	32.08%	
TOTAL GASTOS		\$ 14.535.12	47.00%

Se detalla en este resumen los gastos incurridos por las áreas comerciales, operaciones y administrativa-financiera de la empresa durante el Ejercicio Económico 2019. Se presentan los porcentajes de cada concepto frente al total de Costos y Gastos.

3. COMPROMISOS:

Han sido registrados todos los compromisos de la Empresa tanto en los ámbitos comercial como administrativo y financiero

4. CONTINGENCIAS:

No existen contingencias posibles en contra de TRADINGAGRO CIA. LTDA., por lo que no se ha considerado valor alguno en este rubro.

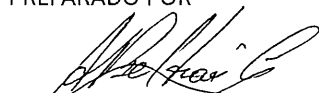
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

No se han producido ninguna clase de hechos importantes después del cierre del periodo cortado al 31 de diciembre del 2019 que tengan una importante incidencia en los resultados.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros y sus anexos fueron aprobados por la Junta General Ordinaria Universal de Socios de TRADINGAGRO CIA. LTDA., celebrada el viernes 13 de marzo del 2020.

PREPARADO POR


Adela Lucía Beltrán Castro
CONTADORA GENERAL
TRADINGAGRO CIA. LTDA.