

INOVFERT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INOVFERT CIA LTDA SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		NOTAS
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EF BANCOS	17,554.48	NOTA #2
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	43,551.99	NOTA #3
CUENTAS POR COBRAR CUENTES	41,820.07	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	- 204.94	
ANTICIPO A PROVEEDORES	317.88	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1,618.58	
INVENTARIOS	6,084.54	NOTA #4
INVENTARIOS DE ALMACEN	6,084.54	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	1,016.95	NOTA #5
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1,016.95	
ACTIVO CORRIENTE		3,034.26
IMPUESTOS DIFERIDOS	3,034.26	NOTA #6
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	9,270.09	NOTA #7
PROVEEDORES NACIONALES	9,270.09	
CUENTAS Y DOCS POR PAGAR NO RE	18,284.42	NOTA #8
IMPUESTOS FISCALES	571.86	
APORTES A LA SEGURIDAD	134.71	
DEBUCIONES CON EMPLEADOS	17,360.07	
OTROS CUENTAS POR PAGAR	417.78	
EXIGENCIAS		30,254.87
CAPITAL SUSCRITO	3,000.00	NOTA #9
CAPITAL SUSCRITO	3,000.00	
RESERVAS LEGALES	523.00	NOTA #10
RESERVA LEGAL	523.00	
RESULTADOS ACUMULADOS	16,740.67	NOTA #11
GANANCIAS ACUMULADAS	16,740.67	
PERDIDA DEL PERIODO	12,284.70	

Zaida de Verhagen
 SRA. ZONIA CARRERA SANCHEZ
 GERENTE GENERAL

[Firma]
 SBC. JUAN CARLOS VINTIVILLA
 CONTADOR

INOVFERT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INOVFERT CIA. LTDA.		NOTAS
ESTADO DE RESULTADOS		
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
INGRESOS TOTALES		16,224.53
Ingresos de actividades operativas		16,224.53
VENTAS DE MERCADERIA	20,394.95	
VENTAS DE INUTAS	23,937.05	NOTA # 12
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	1,835.00	
OTROS INGRESOS		140.08
OTRAS RENTAS	140.08	NOTA # 13
OTRAS RENTAS	-	
COSTOS Y GASTOS		21,294.76
COSTO DE VENTA		10,177.32
PRODUCTOS TERMINADOS	30,177.32	
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	23,339.81	NOTA # 13
COMPRAS DE PRODUCTOS TERMINADOS	2,821.45	NOTA # 13
INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	- 6,084.54	NOTA # 13
GASTOS OPERACIONALES		11,117.44
GASTOS GENERALES		24,795.88
SUELDOS	11,950.00	NOTA # 13
BENEFICIOS SOCIALES	5,732.56	NOTA # 13
HONORARIOS	1,315.29	NOTA # 13
SERVICIOS BASICOS	1,024.28	NOTA # 13
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	32.00	NOTA # 13
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	47.28	NOTA # 13
OTROS GASTOS	1,815.64	NOTA # 13
GASTOS FINANCIEROS	42.81	
GASTOS NO DEDUCIBLES	560.00	
IMPUESTOS DEL EJERCICIO	- 2,077.90	NOTA # 14
PERDIDA DEL EJERCICIO		- 5,070.23

Zaida de Verhagen
 DIRECTORA GENERAL

[Firma]
 ING. CARLOS VENTURA
 CONTADOR

1.- **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **INOVFERT CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Decimo Primero del Cantón Cuenca el 29 de Octubre del 2014, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de tres mil dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la importación, exportación, producción, comercialización, compra, venta, permuta, cambio, empaque, representación, consignación, y distribución para el mercado nacional o internacional de toda clase de insumos agrícolas, implementos, maquinaria agrícola, abonos, fertilizantes, pesticidas, inoculantes, herbicidas y productos orgánicos, biológicos, botánicos y químicos para uso agrícola.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios de comercialización de insumos agrícolas.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% (año 2018) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía tiene un sobregiro contable en bancos por un valor de \$ -15.554.48, por motivos de cheques girados y no cobrados.

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Cientes	41.615.13
Anticipo a proveedores	317.88
Prestamos A Parte relacionada	1.618.58
Total	43.551.59

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2018, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	1.016.95
Total	1.016.95

- El inventario está constituido por insumos agrícolas y se encuentra

valorado al promedio ponderado y no está garantizando ninguna obligación.

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	1.016.95
TOTAL:	1.016.95

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas, el mismo que será descontado del impuesto a la renta causado.

6.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Por el año 2018 se tuvo una pérdida, de la cual se puede determinar impuestos diferidos por un valor de \$ 3.034.28 los cuales podrán ser recuperados en los 5 periodos posteriores.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR Y PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Ruiz Rugel Leonardo	1.485.00
Jessica Verhagen Cabrera	1.800,00
Otros proveedores	5.985.09
TOTAL:	9.270.09

8.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	134.71
Obligaciones Fiscales	14.97
Impuesto a la Renta	956.89
Otras cuentas por pagar	417.78
Otras obligaciones-empleados	17.360.07
TOTAL:	18.884.42

Están representados principalmente por la provisión para el impuesto a la Renta por el ejercicio 2018, planillas de aportes, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2018.

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital social de la compañía está constituido por 3000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Cabrera Gómez Zolla Mercedes	1.500,00	50.00%
Enderica Ochoa Gabriel Cayetano	1.500,00	50.00%
TOTAL:	3.000,00	100%

10.-RESERVAS

Al 31 de diciembre del año 2018, las reservas de la compañía está constituida por:

Reserva Legal	523,00
TOTAL:	523,00

11.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2016	4.706,97
Utilidad por el año 2017	12.033.10
Saldo diciembre 31, 2018	16.740.07

12.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Venta de insumos agrícolas	21.917.05
Devoluciones y descuentos	-1.833.00
Saldo diciembre 31, 2018	20.084.05

- Los otros ingresos por \$ 411,25 está compuesto por:

Ajustes contables al 31/12/2018	140.08
TOTAL	140.08

13.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Costo de ventas	10.177.12
Sueldos	13.950.00
Beneficios sociales	5.722.34
22% imp. A la renta	956.89

Honorarios	1.109.29
Otros Gastos	3.627.47
TOTAL:	35.543.11

14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

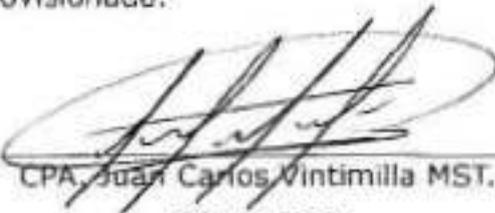
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	-14.362.09
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	-14.362.09
(+) Gastos no deducibles	569.91
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	-13.792.18
(-) Impuesto a la renta(anticipo imp. renta)	956.89

15.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


Zola de Verhoyen
GERENTE


CPA. Juan Carlos Vintimilla MST.
CONTADOR