

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGRO IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES VICTORIA

AGROEXPORT CÍA. LTDA.

POR EL PERIODO QUE TERMINÓ

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

AGROIMPORTACIONES Y EXPORTACIONES VICTORIA

AGROVEXPORT COMPAÑÍA LIMITADA

1. INFORMACIÓN GENERAL

a) Operaciones

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Otavalo el 18 de julio de 2018, bajo la denominación AGROIMPORTACIONES Y EXPORTACIONES VICTORIA AGROVEXPORT CÍA. LTDA., su objeto social es la AGRICULTURA, con las etapas de capacitación, asesoramiento, intermediación, producción de bienes, empaque, importación, exportación de frutas, entre otros. La Compañía fue inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Otavalo el 02 de agosto de 2018 e inicia sus actividades el 05 de septiembre de 2018.

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía ha obtenido ingresos operacionales por un valor de \$ 33.737,28.

b) Cumplimiento estricto

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de devengamiento y negocio en marcha.

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, es decir, Dólares Americanos (USD).

c) Bases de presentación y revelación

Los estados financieros de AGROVEXPORT CÍA. LTDA. comprenden los estados de: situación financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019, con sus respectivas notas. Los estados financieros surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador, es decir, dólares de los Estados Unidos de América.

2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b) Instrumentos financieros

- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

- Pasivos Financieros no derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

c) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

d) Impuestos corrientes

- Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

- Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas, el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa actual es del 12%, tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

e) Capital Social

Las participaciones son clasificadas como patrimonio.

f) Reconocimiento de Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGRO IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES VICTORIA AGROEXPORT CÍA. LTDA.
RLC: 1792901308001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (BALANCE GENERAL)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

	NOTAS	2018	2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	(1)	203,05	6.775,32
ACTIVO REALIZABLE	(2)	<u>5.500,77</u>	<u>4.022,23</u>
		5.703,82	10.797,55
ACTIVO FUO			
ACTIVO FUO DEPRECIABLE	(3)	<u>450,00</u>	<u>301,50</u>
		450,00	301,50
TOTAL ACTIVOS		6.153,82	11.099,05
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	(4)	470,20	48,89
OBLIGACIONES RELACIONADAS	(5)	<u>14.254,64</u>	<u>29.254,64</u>
		14.724,84	29.303,53
TOTAL PASIVOS		14.724,84	29.303,53
PATRIMONIO			
CAPITAL, RESERVAS Y SUPERAVIT			
CAPITAL SOCIAL	(6)	400,00	400,00
RESULTADOS	(7)	<u>-8.971,02</u>	<u>-18.604,48</u>
TOTAL PATRIMONIO		-8.571,02	-18.204,48
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>6.153,82</u>	<u>11.099,05</u>


 DUDLEY GUILLEM CAÑAS MARTÍNEZ
 GERENTE GENERAL


 ANA PATRICIA RUIZ NOGALES
 CONTADORA
 REG. NAC. 050310

AGRO IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES VICTORIA AGROVEXPORT CIA. LTDA.
RUC: 1792901308001
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES		0,00	33.737,28
INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>0,00</u>	<u>3,35</u>
TOTAL DE INGRESOS	(8)	0,00	33.740,63
COSTOS DE PRODUCCION	(9)	<u>320,16</u>	16.666,95
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-320,16	17.073,68
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(10)	4.248,17	5.753,05
GASTOS DE VENTAS	(11)	3.133,73	16.497,74
OTROS EGRESOS	(12)	<u>1.268,96</u>	<u>4.456,35</u>
TOTAL DE GASTOS		8.650,86	26.707,14
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	(13)	<u>-8.971,02</u>	<u>-9.633,46</u>


 DUDLEY BURREM CAÑAS MARTÍNEZ
 GERENTE GENERAL


 ANA PATRICIA RUIZ NOGALES
 CONTADORA
 REG. NAC. 050310

(1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al saldo de caja chica y al efectivo depositado en la cuenta corriente de la empresa en el Banco del Internacional , valorado en su valor nominal, cuya fuente principalmente provino en el 2019, de ingresos por actividades ordinarias y los préstamos del socio Dudley Cañas.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2019
CAJA CHICA OFICINA	21,28	0.00
BANCO INTERNACIONAL CTA. 39062160-3	181,77	6.775,32
TOTAL	203,05	6.775,32

(2) ACTIVO REALIZABLE

Los activos realizables corresponden a los saldos en las cuentas de mercaderías para la venta e inventario de bodega, como se detalla a continuación:

ACTIVO REALIZABLE	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
INVENTARIO DE BODEGA	2.180,77	4.022,23
INVENTARIO DE MERCADERIAS	3.320,00	0.00
TOTAL	5.500,77	4.022,23

(3) ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

En el año 2019, corresponde a una impresora para uso de la compañía, como se detalla:

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	31 diciembre de 2018	31 diciembre de 2019
EQUIPO ELECTRONICO Y SOFTWARE	450,00	301,50
TOTAL	450,00	301,50

(4) CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes por cancelar al SRI y al IESS.

CUENTAS POR PAGAR	31 diciembre de 2018	31 diciembre de 2019
OBLIGACIONES FISCALES	38,20	48,89
OBLIGACIONES CON EL IESS	432,00	0.00
TOTAL	470,20	48,89

(5) OBLIGACIONES RELACIONADAS

Constituyen los préstamos otorgados por los socios a la compañía para solventar las transacciones con efectivo.

OBLIGACIONES RELACIONADAS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
PRESTAMOS SEÑOR DUDLEY CAÑAS	14.254,64	24.254,64

INTERCOMPAÑIAS	0.00	5.000,00
TOTAL	14.254,64	29.254,64

La Compañía no supera el monto establecido en operaciones con partes relacionadas, para presentar el estudio de precios de transferencia a la entidad tributaria.

(6) CAPITAL SOCIAL

El capital social está constituido por el capital suscrito y pagado de los socios que corresponden a 400 participaciones de USD 1.00 cada una. El detalle de las participaciones autorizadas, suscritas y pagadas al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

CAPITAL SOCIAL	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00

(7) RESULTADOS

Durante el año 2019, se establece una pérdida de USD 9.633,46, y una pérdida acumulada de USD 18.604,48.

RESULTADOS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2018	-8.971,02	-8.971,02
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2019		-9633,46
RESULTADOS	-8.971,02	-18.604,48

(8) INGRESOS

En el 2019, la empresa tuvo un ingreso operacional de USD 33.737,28, procedente de actividades ordinarias; y, un ingreso total de USD 33.740,63.

RESULTADOS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
INGRESOS OPERACIONALES	0,00	33.737,28
INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	3,35
RESULTADOS	0.00	33.740,63

(9) COSTOS DE PRODUCCIÓN

Corresponde a los costos incurridos durante el 2019.

COSTOS DE PRODUCCIÓN	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
COSTOS DE PRODUCCIÓN	320.16	16.666,95

(10) GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los siguientes rubros:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
MANO DE OBRA	3.133,73	2.665,90
DEPRECIACION Y AMORTIZACIONES		148,50
SERVICIOS	543,93	1.869,49
IMPUESTOS	454,10	795,70
OTROS DE ADMINISTRACION	116,41	273,46
TOTAL	4.248,17	5.753,05

(11) GASTOS DE VENTAS

Corresponde a los siguientes rubros:

GASTOS DE VENTAS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
MANO DE OBRA	3.133,73	2.665,90
MATERIALES DE VENTAS		235,40
SERVICIOS		13.596,44
TOTAL	3.133,73	16.497,74

(12) OTROS EGRESOS

Corresponde a los gastos financieros y gastos no deducibles del periodo:

OTROS EGRESOS	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
GASTOS FINANCIEROS	44,34	3.831,53
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.224,62	624,82
TOTAL	1.268,96	4.456,35

(13) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

Durante el 2019, se tuvo una pérdida contable de USD 9.633,46.

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	31 de diciembre de 2018	31 de diciembre de 2019
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	-8.971,02	-9.633,46

4. SITUACIÓN TRIBUTARIA

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, no han sido sometidas a revisión fiscal.

Conciliación tributaria

CONCEPTOS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
PERDIDA CONTABLE	-8.971,02	-9.633,46
(+) GASOS NO DEDUCIBLES	1.224,62	624,82
(-) OTRAS DEDUCCIONES	-11.270,00	0,00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	-19.016,40	-9.008,64

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

0.00

0.00

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

A la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la administración de la compañía el 27 de marzo de 2020.