

**ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS
EJERCICIO ECONOMICO 2019**

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: **REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG**
 Registro Único de Contribuyente: 0991304010001
 Fecha de Constitución: 22 de noviembre de 1994
 Expediente: 71953
 Nombre de los Representantes Legales: Juan Eduardo Aguirre Román
 Roberto Andrés Aguirre Román
 Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañín solar 2 y Av. Democracia
 Lugar donde opera la compañía: Guayaquil
 Actividad principal: Venta al por mayor y menor de productos alimenticios en general
 Correo electrónico: cmerna@nirsa.com
 Teléfono: 04-2284010

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se presentan en US dólares de Estados Unidos Americanos que es la moneda de curso legal en Ecuador.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios de empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de bancos está compuesto por:

Descripción	2019	2018
Bancos Locales	601.058,07	1.137.909,42



CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presenta los detalles al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2019	2018
Cientes Locales	722.817,97	1.565.011,56
(-) Provisión para cuentas incobrables	35.425,24	53.542,24
	687.392,73	1.511.469,32

Las cuentas por cobrar Clientes no generan intereses y poseen un período de crédito de hasta 60 días.

CUENTAS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	2019	2018
Aguirre Chiriboga Gabriela Robertha	36.192,15	37.666,27
Aguirre Chiriboga María Cristina	68.068,64	67.068,64
Aguirre Simón Guisella	47.405,29	40.928,73
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	677,92	3.131,93
Camarones y Langostinos del Mar Calademar	972,92	321,34
Otros	75,08	274,35
	153.392,00	149.391,26

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Anticipo a Proveedores Locales y del Exterior	650.417,45	71.652,40
Anticipo a Proveedores del Exterior	324,56	0,00
Activos por Contratos (Ajuste NIIF)	42.314,23	74.705,00
	693.056,24	146.357,40

Las cuentas por cobrar con Clientes Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar no tienen provisión por deterioro.

IMPUESTOS POR RECUPERAR

El saldo del crédito tributario por IVA y retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:



Descripción	2019	2018
Crédito Tributario de IVA	103.447,79	32.068,48
Ret. en la fuente Iva	83.117,43	69.168,57
Ret. en la fuente Rta.	46.637,06	0,00
	233.202,28	101.237,05

INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detalla a continuación:

Descripción	2019	2018
Productos Terminados	859.467,19	781.525,89
Insumos de Producción	115.152,41	0,00
Materia Prima	323.689,79	1.026.158,87
Material de Empaque	30.435,17	57.261,83
Suministros y Materiales	35.026,75	36.983,71
Importaciones en Tránsito	0,00	267.473,89
	1.363.771,31	2.169.404,19
(-) Provisión por Obsolescencia	145.229,50	0,00
	1.218.541,81	2.169.404,19

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como se detalla a continuación:

Descripción	2019	2018
Seguros	14.017,11	13.924,45

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las maquinarias, y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda a los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años, tal como se describe a continuación:



	<u>Años</u>
Maquinaria, mobiliario y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de Cómputo	3
Vehículos	5

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 está conformado así:

Descripción	2019	2018
Maquinarias, mobiliario y equipos	307.283,46	307.283,46
(-) Depreciación Acumulada	202.473,81	181.888,19
Neto de Maquinarias y Equipos	104.809,65	125.395,27
Equipos de Cómputo	2.547,00	2.547,00
(-) Depreciación Acumulada	2.358,11	1.910,89
Neto de Equipos de Cómputo	188,89	636,11
Vehículos	700,00	700,00
(-) Depreciación Acumulada	606,06	466,20
Neto de Vehículos	93,94	233,80
	105.092,48	126.265,18

ACTIVOS POR DERECHO DE USO Y OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de los activos por derecho de uso y otros activos no corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se formaban de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Costo (Contrato arrendamiento)	165.468,53	0,00
(-) Amortización del período	104.506,44	0,00
Valor neto de Activo por derecho de uso	60.962,09	0,00
Otros Activos	4.800,00	9.600,00



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 no devengan intereses y el plazo oscila entre 30 y 60 días. El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2019	2018
Proveedores Locales	235.181,75	325.172,38
Proveedores del Exterior	229.500,00	512.212,50
	464.681,75	837.384,88

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se desglosan como sigue:

Descripción	2019	2018	
	Capital e Intereses	Tasas	Capital e Intereses
Banco de Guayaquil	0,00	7,5%-8,5%	759.309,87
	0,00		759.309,87

PROVISIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son los siguientes:

Descripción	2019	2018
Estimaciones de costos y gastos	63.883,09	114.894,63

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 los saldos de las obligaciones corrientes son:



Descripción	2019	2018
Impuesto a la Renta	0,00	129.118,67
Iva y Retenciones en la Fuente Por Pagar	7.254,48	9.297,49
Con el IESS	2.727,00	2.788,47
Por Beneficios de Ley a los Empleados	22.798,96	15.889,71
Participación de Trabajadores	0,00	116.323,09
Pasivos por Ajustes NIIF	161.613,34	201.832,00
Otros	599,92	979,88
	194.993,70	476.229,31

El impuesto a la renta para el año 2019 y 2018 fue el 25%.

La determinación del saldo a favor y por pagar correspondiente a Impuesto a la renta es como se detalla a continuación:

Descripción	2019	2018
Impuesto a la Renta	6.652,70	347.883,16
(-)Saldo a favor de años anteriores	0,00	112.085,52
Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar	6.652,70	235.797,64
(-) Retenciones en la fuente del año	53.289,76	106.678,97
Saldo a favor y por Pagar	-46.637,06	129.118,67

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se descomponen así:

Descripción	2019	2018
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	0,00	105.270,60
Corporación Real Corprealsa S.A.	432.243,30	436.334,55
Dividendos por Pagar a Accionistas	1.928.228,55	1.307.373,66
Transport	166,80	0,00
	2.360.638,65	1.848.978,81

Valores que corresponden a saldos por préstamos por concepto de capital de trabajo que CORPORACIÓN REAL CORPREALSA S.A. le proporcionó a la compañía.



Con fecha 5 de octubre de 2015, la Junta Extraordinaria de Accionistas resolvió distribuir dividendos de años anteriores por \$1.000.000,00, de los cuales se pagó \$76,94, a los dos accionistas minoritarios. El saldo pendiente de pago del accionista mayoritario es \$999.923,06.

Con fecha 13 de abril de 2017, según Acta de Junta General de Accionistas se resolvió distribuir dividendos por las utilidades de años anteriores por \$307.474,26; de los cuales se pagó \$23,66 a dos accionistas minoritarios. El saldo a favor del accionista mayoritario es \$307.450,60.

Con fecha 23 de abril de 2019, según Acta de Junta General de Accionistas se resolvió distribuir dividendos por las utilidades de años anteriores por \$620.902,65; de los cuales se pagó \$47,76 a dos accionistas minoritarios. El saldo a favor del accionista mayoritario es \$620.854,89-

Estos valores serán cancelados e acuerdo a la liquidez de la compañía.

OBLIGACIONES CON ACCIONISTA A LARGO PLAZO

La Obligación con el accionista al 31 de diciembre de 2019-2018 es a plazo mayor a un año y se desglosa como sigue:

Descripción	2019		2018	
	Tasas	Valor	Tasas	Valor
Coporación Real Corprealsa S.A.	8%	229.166,71	8%	180.555,57
		229.166,71		180.555,57

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

De conformidad con lo establecido por el Código de Trabajo se procede a hacer la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados con los respectivos estudios actuariales realizados por una empresa especializada. Los saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

Descripción	2019	2018
Jubilación Patronal	10.141,47	8.585,25
Desahucio	8.881,85	7.037,62
	19.023,32	15.622,87



CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 está conformado así:

Accionista	País	Valor Nom.	2019-2018		
			%	Acciones	US Dólares
Corporación Real Corprealsa S.A.	Ecuador	4,00	99,99	25.998	103.992,00
Aguirre Román Juan E.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
Aguirre Román Julio A.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
				26.000	104.000,00

RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es por US\$52.000, oo que corresponde al máximo permitido por la ley que es el 50% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de las utilidades retenidas está constituido por:

Descripción	2019	2018
Utilidades de años anteriores	315.064,42	624.686,05
Reserva de Capital	47.132,21	47.132,21
Otros Resultados Integrales	-5.801,95	-6.516,95
	356.394,68	665.301,31

RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación, se presenta el movimiento para la determinación de la ganancia neta de los períodos 2019 y 2018.



Descripción	2019	2018
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio	-66.614,39	775.487,27
(-) 15% Participación de Trabajadores	0,00	-116.323,09
(-) Impuesto a la Renta	-6.652,70	-347.883,16
Utilidad Neta	-73.267,09	311.281,02

Atentamente,



CPA.CECILIA MERA BRIONES
Contadora
REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

