

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2019

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultados integrales	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7– 17

Abreviaturas usadas:

US.	-	Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A)
NIIF para Pymes	-	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA	-	International Ethics Standards Board for Accountants
IFAC	-	International Federation of Accountants

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVO	2,019 US DÓLLAR	2,018 US DÓLLAR
ACTIVO CORRIENTE	4,684,415.51	926.17
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	43,614.93	
CUENTAS POR COBRAR,NETO	199,741.64	800.00
EXISTENCIAS	1,005,924.44	
ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	11,129.48	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	3,424,005.02	126.17
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	4,684,415.51	926.17
	1,558,423.62	-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,618,686.91	
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(60,263.29)	
TOTAL DE ACTIVOS FIJO	1,558,423.62	-
TOTAL ACTIVO	6,242,839.13	926.17
PASIVO	US DÓLLAR	US DÓLLAR
PASIVO CORRIENTE	1,619,125.72	126.17
PRESTAMOS BANCARIOS	104,750.00	123.92
CUENTAS POR PAGAR	1,206,119.21	
PROVISION BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3,263.46	
IMPUESTOS POR PAGAR	12,150.23	2.25
INTERESES POR PAGAR	292,842.82	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,619,125.72	126.17
PASIVO NO CORRIENTE	5,073,027.25	-
PRESTAMOS BANCARIOS	5,073,027.25	
TOTAL DE PASIVO NO CORRIENTE	5,073,027.25	-
PATRIMONIO	(449,313.84)	800.00
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO 2019	(450,113.84)	
TOTAL DE PATRIMONIO	(449,313.84)	800.00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6,242,839.13	926.17

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2019

INGRESOS	USD
VENTAS DE MAIZ	202,540.88
VENTA DE MATERIA PRIMA	351,615.00
VENTA DE SERVICIOS COSECHA	2,856.13
ALQUILER MAQUINARIA AGRICOLA	20,297.91
OTROS INGRESOS	2,719.92
TOTAL INGRESOS	580,029.84
 COSTO DE VENTAS	
COSTO VENTAS MAIZ	(274,208.69)
COSTO VENTA DE MATERIA PRIMA	(351,615.00)
COSTOS EN PROCESO	0.00
TOTAL COSTO VENTAS	(625,823.68)
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	(45,793.84)
 GASTOS ADM. Y VENTAS	
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	(65,812.69)
TOTAL GASTOS ADM Y VENTAS	(65,812.69)
 UTILIDAD ANTES GTOS FINANCIEROS	(111,606.53)
 GASTOS FINANCIEROS	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	(341,015.85)
TOTAL OTROS GASTOS	(3,167.78)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	(344,183.63)
 UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	(455,790.16)
 OTROS EGRESOS	
TOTAL OTROS EGRESOS/INGRESOS	5,676.34
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	(450,113.82)

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2019

	Capital	Reserva	Reservas	Adopción		Total
	social	Legal	Facultativa y	Perdida	Resultados	Patrimonio
			Estatutaria	Del Ejercicio	acumulados	Al 31/12/2019
Saldos al 31 de diciembre de 2018	USD 800.00					USD 800.00
Pérdida neta				USD -450.113.84		USD -450.113.84
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>USD 800.00</u>			<u>USD -450.113.84</u>		<u>USD -449313.84</u>

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

	Notas	2019
Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de operación:		
Recibido de Clientes		381,088.20
Pagado a Proveedores y Empleados		-466,215.55
Efectivo Generado por Actividades de Operación		-85,127.35
Intereses Pagados		292,842.82
Anticipo con Proveedores		-3,382,523.80
Obligaciones Con IESS		3,263.46
Gastos Operativos		-344,056.70
Flujo neto de Efectivo de Actividades de Operación		-3,515,601.57
Flujos de Efectivo de actividades de Inversión		
Aumento en Propiedad Planta y Equipo		-1,618,686.92
Aumento de Activos Intangibles		126.17
Flujo neto de Efectivo de Actividades de Inversión		-1,618,560.75
Flujos de Efectivo de actividades de Financiamiento		
Prestamos Bancarios a Corto y Largo Plazo		5,177,777.25
Flujo neto de Efectivo de Actividades de Financiamiento		5,177,777.25
Aumento neto de Efectivo en Bancos		-43,614.93
Efectivo en Bancos al Final DIciEMBRE 2019		-43,614.93
Conciliación de la utilidad (perdida) con el flujo neto de efectivo de Actividades de Operación		
Utilidad neta		-450,113.84
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		60,263.29
Provisión Beneficios Definidos		3,263.46
(Aumento) Disminución en deudores comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		-198,941.64
(Aumento) Disminución en Inventarios		-1,005,924.43
(Aumento) Disminución en Pagos Anticipados		-3,435,134.50
(Aumento) Disminución en Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar		1,205,995.29
(Aumento) Disminución en Impuesto por Pagar		12,147.98
(Aumento) Disminución Otros		292,842.82
Flujo neto de Efectivo de Actividades de Operación		-3,515,601.57

1. Entidad que informa

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A. en adelante “La Compañía”, inicio sus actividades comerciales el 07 de Diciembre del 2018.

La actividad de la Compañía consiste principalmente en siembra, cosecha y venta al por mayor de cereales y granos, alquiler de maquinarias agrícolas cuya actividades son desarrolladas en el cantón de samborondon.

2. Bases de preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2019 han sido autorizados por la gerencia y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

b) Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (US) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

3. Resumen de principales políticas de contabilidad

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La Compañía clasifica los saldos de sus activos corrientes y no corrientes y de sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, en función de su vencimiento. Un activo y un pasivo son considerados corrientes cuando el vencimiento de su realización o liquidación está dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, y dentro del ciclo norma de la operación de la Compañía. Todos los demás activos y pasivos que no cumplan estas condiciones, se clasifican como no corrientes.

b) Instrumentos financieros básicos

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. Los activos y pasivos financieros de la Compañía corresponden únicamente a instrumentos financieros básicos, tales como:

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos e inversiones a corto plazo de gran liquidez (menor de 90 días), que son fácilmente convertibles en efectivo, activos que son utilizados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente del estado de situación financiera, en caso de haberlos. Para propósito de presentación del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción que es el precio de la factura. Cuando el plazo de pago 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 valores 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.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses, excepto las obligaciones financieras. Se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, efectivamente, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

c) Baja de activos y pasivos financieros

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) expiren o se liquiden los derechos contractuales de recibir flujos de efectivo del activo; (ii) la Compañía transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero; o (iii) cuando a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, con capacidad de venderlo a una tercera parte no relacionada, en este caso la entidad dará de baja en cuentas el activo y reconocerá por separado cualesquiera de los derechos y obligaciones conservados o creados al momento de la transferencia.

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

Adicionalmente, la Compañía en concordancia con los organismos de control, considera para dar de baja los préstamos y cuentas por cobrar, una de las siguientes condiciones: (a) Haber constado, durante dos (2) años o más en la contabilidad; (b) Haber transcurrido más de tres (3) años desde la fecha de vencimiento original del crédito; (c) Haber prescrito la acción para el cobro del crédito; (d) Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor; y, (e) Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

d) Propiedades y equipos

Los son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Los propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los elementos de propiedades y equipos se reconocen inicialmente a su costo. Los costos de un elemento de propiedades y equipos comprenden su precio de compra incluyendo aranceles o impuestos de compras no reembolsables y cualquier costo necesario para llevar el activo a la condición necesaria para que pueda operar de la manera prevista por la administración.

Los elementos de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de los muebles, enseres y equipos de computación. Las vidas útiles estimadas de los muebles, enseres y equipos de computación, son como sigue:

<u>Cuenta</u>	<u>Años</u>
Inmuebles (excepto terrenos)	20
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocen como propiedades y equipos cuando su uso se espera sea más de un año. De lo contrario, estos elementos se clasifican como inventarios.

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se vende o da de baja un elemento de propiedades y equipos se determina la ganancia o pérdida producto de dicha venta o baja, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento.

e) Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que algún activo (muebles, enseres y equipos de computación) pueda verse afectado. Si hay algún indicio de posible deterioro, el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) se estima y se compara con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, el importe en libros se reduce a su importe recuperable estimado, y una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y gastos de venta), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios, se reconoce como menor valor del costo de ventas.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración considera que dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de sus propiedades y equipos. Así también, considera que los estados financieros no requieren ningún efecto producto de alguna reducción por deterioro de los inventarios de lenta rotación.

f) Impuesto a las ganancias

El gasto por el Impuesto a las ganancias se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sea consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

(i) Impuesto corriente.-

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El impuesto a la renta causado se calcula sobre el 25% de la utilidad gravable del periodo. El impuesto a la renta definitivo hasta el 31 de diciembre del 2019, representa el mayor entre el impuesto causado y el anticipo mínimo, fecha que a la misma no represento valor a pagar.

(ii) Impuesto diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para

propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de Impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

g) Beneficios a empleados

(i) Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, las mismas que son contabilizadas como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

h) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando: (i) es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación, y (iii) el importe puede ser estimado de forma fiable.

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de la Compañía. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

i) Compensaciones de saldos

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

j) Patrimonio

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

(i) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está constituido por USD 800.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US1 cada una.

(ii) Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

(iii) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá ser: a) Capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera; b) Utilizado en absorber pérdidas; y c) Devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos por la Compañía, considerando el precio establecido en la transacción y cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia de control al cliente de los bienes comprometidos.

La Compañía reconoce el ingreso en un punto en el tiempo y al momento en que el control del bien es transferido al cliente, es decir cuando el cliente obtiene sustancialmente todos los beneficios del activo y la capacidad para dirigir su uso.

l) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos de producción y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

b) Costos financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses en préstamos o financiamiento y se reconoce en resultados usando el método de interés efectivo.

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo	US	0.00	0.00
Bancos locales	US	43,614.93	0.00
Total	US	<u>43,614.93</u>	<u>0.00</u>

Los saldos del efectivo y equivalentes no poseen restricciones.

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes	US	199,741,64	800,00
Provision para cuentas incobrables		0.00	0.00
Subtotal		199,741,64	800.00
Otras cuentas por cobrar:			
Anticipo a proveedores		3,382,523,80	0.00
Total	US	<u>3,582,265.44</u>	<u>800.00</u>

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de clientes corresponde a facturas emitidas por ventas de granos. Estos saldos mantiene una política de cobro de 30 días y no genera intereses.

A la Fecha de emisión de los estados financieros la Compañía no ha encontrado dificultades inusuales en el cobro de las cuentas comerciales y la Administración no tiene razones para creer que cualquier cuenta importante no será recuperada, de lo contrario, se recurrirá a instancias legales.

6. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de inventarios es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Al Materia prima e insumos		362,084,38	0.00
Granos Disponible para la venta		643,840.05	0.00
Total	US	<u>1,005,924,43</u>	<u>0.00</u>

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de productos terminados corresponden a los grupos de inventarios que maneja la empresa.

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

7. Impuesto a la renta

a) Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos por impuestos corrientes:			
Impuesto a la salida de divisas		3.273,89	0.00
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado		7.855,59	0.00
Anticipo de impuesto a la renta			
Total	US	<u>11.129,48</u>	<u>0.00</u>
Pasivos por impuestos corrientes:			
Impuesto al valor agregado		2.778,49	0.00
Retenciones de Impuesto a la Renta		5.183,67	2.25
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		1.560,74	0.00
Total	US	<u>9.522,90</u>	<u>2.25</u>

b) Conciliación del gasto de Impuesto a la renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable y la utilidad fiscal de la Compañía para propósitos de determinación del gasto por Impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 fueron las siguientes:

	<u>2019</u>
Pérdida antes de impuesto a la renta	-450.113.84
Más – Gastos no deducibles	55.05
Otras deducciones	-55.294,45
Pérdida sujeta a amortización	USD -505.353.24

c) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía. Dicha facultad están limitada a un número de período tributario anual, los cuales, por lo general, una vez transcurridos dan lugar a la expiración de dichas inspecciones. La facultad del Servicio de Rentas Internas para determinar la obligación tributaria caduca, sin que se requiera pronunciamiento previo:

- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

En los casos en que los contribuyentes hayan sustentado costos o gastos inexistentes y/o en facturas emitidas por empresas inexistentes, fantasmas o supuestas, se entenderá que se ha dejado de

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

declarar en parte el tributo, y por lo tanto se aplicará la caducidad de 6 años respecto de la facultad determinadora de la Administración Tributaria.

7. Impuesto a la renta (continuación)

A la fecha de emisión de este reporte, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los periodos 2018 al 2019, están abiertos para ser revisadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

8. Propiedades y equipos, neto

El detalle y movimiento de la propiedades y equipos por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 es como sigue

	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-19</u>
Maquinaria y Equipo	0.00	1,076,876.86		1,076,876.86
Vehiculos	0.00	36,974.96		36,974.96
Muebles y Enseres	0.00	4,104.65		4,104.65
Equipos de laboratorio	0.00	564.96		564.96
Equipo de Computacion	0.00	1,821.99		1,821.99
Construccion en curso	0.00	498,343.49		498,343.49
Depreciación acumulada	0.00	-60,263.29		-60,263.29
Suman		1.558.423,64		1.558.423,64

Al 31 de diciembre del 2019, propiedades y equipos no han sido entregados en garantías, ni pignorados.

9. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	US	2019	2018
Prestamos Bancarios		5,177,777.25	0.00
Cuentas por Pagar		1,206,119.21	0.00
Provision Beneficios Sociales por Pagar		3,263.46	0.00
Impuestos por Pagar		12,150.23	0.00
Intereses por Pagar		292,842.82	0.00
	US	6,692,152.97	0.00

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores locales corresponden principalmente a proveedores de insumos de producción, el promedio de crédito es de 30 días y no generan interés.

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

10. Capital social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social está conformado por 800.00, acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

Nombre	% Participación		Acciones ordinarias y nominativas			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
NEGRI FRANCISCO	33.25%	33.25%	\$ 266.00	\$ 266.00	\$ 266.00	\$ 266.00
SAAB ADUM ANTONIO JOSE	33.38%	33.38%	\$ 267.00	\$ 267.00	\$ 267.00	\$ 267.00
SAAB ADUM SANTIAGO	33.38%	33.38%	\$ 267.00	\$ 267.00	\$ 267.00	\$ 267.00
Suman	100.00%	100.00%	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 800.00	\$ 800.00

11. Ingresos ordinarios

Un detalle de los ingresos ordinarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

		2019	2018
Ingreos por Venta	US	580,029.84	0.00
	US	580,029.84	0.00

12. Costos y gastos por naturaleza

Un detalle de los costos de operación y gastos de administración por naturaleza al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

COSTO VENTAS MAIZ	(274,208.69)
COSTO VENTA DE MATERIA PRIMA	(351,615.00)
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	(65,812.69)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	(341,015.85)
TOTAL OTROS GASTOS	(3,167.78)
TOTAL OTROS EGRESOS/INGRESOS	5,676.34
SUMAN COSTOS Y GASTOS	(1,030,143.67)

13. Cambios tributarios

EL 1 de enero del 2020, entro en vigencia la Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria publicada en el registro oficial el 31 de diciembre del 2019, entre los cambios importantes afectan al impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, impuesto a los consumos especiales, impuesto a la salida de divisas y otras reformas (que incluyen contribuciones voluntarias obligatorias).

14. Eventos subsecuentes

AGRICOLA E INDUSTRIAL ANNONA S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre del 2019

El estado ecuatoriano ha tomado medidas con el propósito de contener la transmisión del coronavirus (COVID-19), categorizado como pandemia por la Organización Mundial de la Salud (OMS) en marzo del 2020, entre las medidas principales adoptadas, el 16 de marzo del 2020 decretó declaró el Estado de Excepción en todo el territorio ecuatoriano, en esta se detallan: suspensión de actividades laborales, cierre de vuelos nacionales e internacionales, restricción vehicular, entre otras. Las medidas implemente el Gobierno y su extensión en el tiempo determinarán la materialidad de los efectos sobre la normal operación de la Compañía. Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, el que podría ser material sobre los estados financieros futuros.

A la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron otros eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.