



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

AGRIMEN S.A.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

AGRIMEN S.A.

Estados Financieros

**Año terminado en Diciembre 31, del 2019 y el 2018
Con Informe de los Auditores Independientes**

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**



**3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

AGRIMEN S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2019

Contenido

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor Independientes

13 de abril del 2020

A los señores Accionistas
AGRIMEN S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía AGRIMEN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de AGRIMEN S.A., al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA.

Asuntos claves de la auditoría.

mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



3.A.N.G. Administraci3n de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Responsabilidades de la administraci3n por los estados financieros.

La Administraci3n es responsable de la preparaci3n y presentaci3n fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administraci3n considere necesario para permitir la preparaci3n de estados financieros libres de incorrecci3n material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisi3n del proceso de informaci3n financiera de la Sociedad.

En la preparaci3n de los estados financieros, la administraci3n es responsable de la valoraci3n de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, seg3n corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administraci3n tiene intenci3n de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

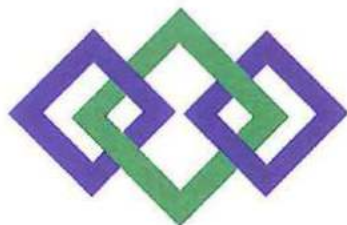
Responsabilidades del auditor en relaci3n con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto est3n libres de incorrecci3n material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opini3n. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrecci3n material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones econ3micas que los usuarios toman bas3ndose en los estados

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Tambi3n:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrecci3n material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opini3n. El riesgo de no detectar una incorrecci3n material debida a fraude es m3s elevado que en el caso de una incorrecci3n material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusi3n, falsificaci3n, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente err3neas o la elusi3n del control interno.
- Evaluamos lo adecuado de las polític3s contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente informaci3n revelada por la direcci3n.

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



3.A.N.G. Administraci3n de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilizaci3n, por la direcci3n, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atenci3n en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente informaci3n revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opini3n modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en funci3n de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opini3n sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos la presentaci3n global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la informaci3n revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentaci3n fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relaci3n con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realizaci3n de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Tambi3n proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaraci3n de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relaci3n con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicaci3n con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuesti3n o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuesti3n no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



3.A.N.G. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Otras revelaciones virus covid - 19

Sin afectar nuestra opinión, como se indica en la NOTA 25 informamos que con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid - 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros por la paralización de las actividades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida por el consejo nacional de valores y el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno; por parte de AGRIMEN S.A., será por separado.

Guayaquil - Ecuador

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC - RNAE-662

Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

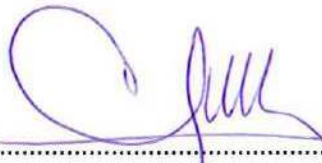
31122019160820198277

3.A.N.G.
CIA. LTDA.

AGRIMEN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

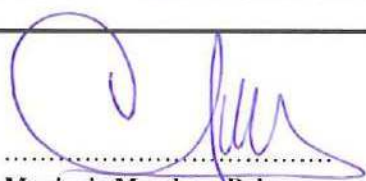



.....
Marjorie Mendoza Palma
Gerente



.....
Alfonso Solórzano Moncada
Contador
Cont. Reg. Nac. 021032

| BALANCE GENERAL | | | |
|--|---------|---------------------|---------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Activos | | | |
| Activos corrientes: | | | |
| Efectivo | 3 | 275,630.07 | 387,779.87 |
| Cuentas por cobrar | 4 | 4,475,033.20 | 4,309,108.29 |
| Otros activos corrientes | 5 | 129,803.85 | 129,386.99 |
| Inventarios | 6 | 1,324,431.19 | 2,103,124.08 |
| Gastos pagados por anticipado | 7 | 6,552.54 | 26,204.38 |
| Total activos corrientes | | 6,211,450.85 | 6,955,603.61 |
| Activos no corrientes: | | | |
| Propiedad, planta y equipo | ANEXO 1 | 80,083.10 | 80,807.07 |
| Activos Intangible | | 16,406.80 | 16,406.80 |
| Otros activos no corrientes | | 0.00 | 0.00 |
| Total activos no corrientes | | 96,489.90 | 97,213.87 |
| Total Activos | | 6,307,940.75 | 7,052,817.48 |
| Pasivos y patrimonio de los accionistas | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar | 8 | 2,700,896.50 | 2,806,794.95 |
| Obligaciones financieras | 9 | 242,741.27 | 53,641.01 |
| Impuesto Renta por pagar | 10 | 160,839.39 | 210,402.05 |
| Pasivos por beneficios a empleados | 11 | 148,368.02 | 172,223.76 |
| Pasivos por ingresos diferidos corrientes | 12 | 13,927.80 | 31,335.33 |
| Otros pasivos corriente | 13 | 32,083.41 | 26,382.96 |
| Total pasivos corrientes | | 3,298,856.39 | 3,300,780.06 |
| Cuentas por pagar relacionadas | | 3,227.15 | 1,273,654.12 |
| Provision de beneficios a empleados | | 39,037.95 | 1,930.00 |
| Total pasivos corrientes no Corriente | | 42,265.10 | 1,275,584.12 |
| Total pasivos | | 3,341,121.49 | 4,576,364.18 |
| Patrimonio de los accionistas: | | | |
| Capital Suscrito asignado | 14 | 800.00 | 800.00 |
| Aportes para futuro aumento | | 6,439.04 | 6,439.04 |
| Reservas | | 993.83 | 993.83 |
| Resustados Acumulados | | 2,976,887.21 | 2,486,521.25 |
| Otros resultados integrales | | (18,300.82) | (18,300.82) |
| Total patrimonio de los accionistas | | 2,966,819.26 | 2,476,453.30 |
| | | 6,307,940.75 | 7,052,817.48 |
| | | 0.00 | 0.00 |


 Marjorie Mendoza Palma
 Gerente


 Alfonso Solórzano Mónica
 Contador
 Cont. Reg. Nac. 021032

| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | |
|---|----|---------------------|---------------------|
| Diciembre 31, | | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Ventas Netas | 18 | 13,552,540.33 | 13,953,133.52 |
| Costo de ventas y producción | 19 | 11,512,734.37 | 11,724,987.97 |
| Utilidad bruta en ventas | | 2,039,805.96 | 2,228,145.55 |
| Gastos de administración | 20 | 914,605.22 | 868,258.75 |
| Gastos de ventas | 21 | 358,245.05 | 356,353.50 |
| Utilidad (pérdida) en operación | | 766,955.69 | 1,003,533.30 |
| mas | | | |
| Otros ingresos | | 7,847.78 | 0.00 |
| Ingresos financieros | | 2,309.17 | 779.01 |
| Ingresos de operaciones discontinuas | | 0.00 | 0.00 |
| menos | | | |
| Gastos financieros, netos | | 10,988.70 | 14,185.01 |
| Otros gastos | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 766,123.94 | 990,127.30 |
| Participación a trabajadores | 11 | 114,918.59 | 148,519.10 |
| Impuesto a la renta | 10 | 160,839.39 | 210,402.05 |
| Fondo de reserva legal | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad (pérdida) Neta | | 490,365.96 | 631,206.15 |


 Marjorie Mendoza Palma
 Gerente


 Alfonso Solorzano Moncada
 Contador
 Cont. Reg. Nac. 021032

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | (112,149.80) | (215,350.14) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN | (102,653.46) | (258,836.80) |
| <u>Clases de cobros por actividades de operación</u> | <u>13,562,697.28</u> | <u>15,245,372.00</u> |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 13,562,697.28 | 15,245,372.00 |
| <u>Clases de pagos por actividades de operación</u> | <u>(13,493,522.65)</u> | <u>(15,504,208.80)</u> |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (13,242,316.38) | (15,182,085.50) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (251,206.27) | (211,731.37) |
| Intereses pagados | (10,988.70) | (14,185.01) |
| Impuestos a las ganancias pagados | (160,839.39) | (210,402.05) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 | 114,195.13 |
| <u>Efectivo procedente (utilizado) de inversión</u> | <u>(9,496.34)</u> | <u>39,713.40</u> |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo | 28,490.00 | 39,976.79 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (39,191.07) | (263.39) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 1,204.73 | 0.00 |
| <u>Flujos de efectivo procedentes (utilizados) financiación</u> | <u>0.00</u> | <u>3,773.26</u> |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0.00 | 3,773.26 |
| EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO | 0.00 | 0.00 |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo | 0.00 | 0.00 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES | (112,149.80) | (215,350.14) |
| Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo | 387,779.87 | 603,130.01 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | <u>275,630.07</u> | <u>387,779.87</u> |



Marjorie Mendoza Palma
Gerente



Alfonso Solórzano Moncada
Contador
Cont. Reg. Nac. 021032

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------------------|------------------------|
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 766,123.94 | 990,127.30 |
| <u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u> | 303,927.54 | 422,877.15 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 28,169.56 | 28,079.24 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones) reconocidas en resultado | 0.00 | 35,876.76 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | 160,839.39 | 210,402.05 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | 114,918.59 | 148,519.10 |
| <u>Cambios en activos y pasivos:</u> | (1,172,704.94) | (1,671,841.25) |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 1,163,035.59 | (531,883.89) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (1,329,377.36) | (705.66) |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | (17,949.25) | 249,974.66 |
| (Incremento) disminución en inventarios | 778,692.89 | (121,086.13) |
| (Incremento) disminución en otros activos | 19,651.84 | 203,933.37 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | (105,898.45) | (315,115.81) |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 0.00 | (9,174.58) |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | (177,483.65) | (242,532.37) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | (1,233,319.02) | (632,292.85) |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | (270,057.53) | (272,957.99) |
| <u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u> | (102,653.46) | (258,836.80) |




Marjorie Mendoza Palma
Gerente



Alfonso Solórzano Moncada
Contador
Conf. Reg. Nac. 021032

(Expresados en dólares)


Marjorie Mendonça Palha
Gerente


Alfonso Solorzano Moncada
Contador
Cont. Reg. Nro. 021032


Marjorie Mendonça Palpa
Gerente

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Índice**Políticas contables**

1. Descripción del Negocio
2. Bases de elaboración y políticas contables.
 - 2.1. Políticas de presentación de los balances
 - 2.2. Políticas de presentación del estado de resultados integral
 - 2.3. Efectivo y equivalente de efectivo
 - 2.4. *Cuentas comerciales a cobrar*
 - 2.5. Provisión general de deudas incobrables
 - 2.6. Costos por préstamos
 - 2.7. Impuestos a las ganancias
 - 2.8. Propiedades, planta y equipo
 - 2.9. Activos intangibles
 - 2.10. Deterioro del valor de los activos.
 - 2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar
 - 2.12. Beneficios a empleados
 - 2.13. Dividendos
 - 2.14. Uniformidades en la presentación
 - 2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos
 - 2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
 - 2.17. Inventarios
 - 2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta
 - 2.19. Tratamientos alternativos permitidos
 - 2.20. las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
 - 2.21. *Las NIIF que aún no han entrado en vigor*

Notas a los estados financieros

- | | |
|--|----------------------------|
| 3. Efectivo y Equivalente al efectivo | 19. Costos de ventas |
| 4. Cuentas por cobrar | 20. Gastos administrativos |
| 5. Otros activos corrientes | 21. Gastos de ventas |
| 6. Inventarios | 22. Propiedad intelectual |
| 7. Pagos anticipados | 23. Riesgos |
| 8. Cuentas por Pagar | 24. Otras revelaciones |
| 9. Obligaciones con instituciones financieras corrientes | 25. Eventos subsecuentes |
| 10. Impuesto a la renta | |
| 11. Obligaciones con empleados | |
| 12. Pasivos por ingresos diferidos | |
| 13. Otros pasivos corrientes | |
| 14. Capital social | |
| 15. Reserva legal | |
| 16. Reserva de capital | |
| 17. Transacciones con relacionadas | |
| 18. Ingresos | |

1. Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quevedo el 19 de junio de 1996 y registrada en el registro mercantil el 26 de julio de 1996, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad la comercialización distribución y venta de insumos agrícolas nacionales o extranjeros.

Celebración y Aprobación

La escritura pública cambio de denominación social de la compañía AGRÍCOLA MENDOZA S.A. AGRIMEN, por la de AGRIMEN S.A., y reforma del estatuto fue otorgada el 16 de agosto del 2013, ante el Notario Décimo Sexto del cantón Guayaquil, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías y Valores, mediante Resolución N°. SCV-INC-DNASD-SAS-14-0028931 el 23 de Septiembre del 2014.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera "NIIF" emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de Normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF completas exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.**2.1. Políticas de presentación de los balances.**

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

2.2. Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

2.4. Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.5. Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de

Políticas contables.

2.6. Costos por préstamos.

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

2.7. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL**2.8. Propiedades, 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.

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

| Activo | Tasas |
|------------------------|-------|
| Maquinaria y Equipos | 10% |
| Muebles oficina | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computación | 33% |

Nota: 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.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles

Valuación.

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el período en que se efectúan.

2.9. Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.10. Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe 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 venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe 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.

2.11. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito 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 período sobre el que se informa, los importes 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.12. Beneficios a los empleados: pagos por largos períodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

2.13. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes

2.14. Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

2.15. Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

2.16. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.17. Inventarios. (NIC 2)

Los inventarios son activos poseídos por la empresa para ser vendidos en el curso normal de la operación.

Los inventarios corresponden a materiales, químicos, agroquímicos.

Todos estos son valorizados a su costo o valor neto de realización el menor de los dos.

El costo de los inventarios comprenderá todos los pagos o desembolsos derivados de su adquisición incurridos para darles su condición y ubicación actual, entre los cuales tenemos: precio de compra, aranceles de importación (si los hubiere), otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía excluirá del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período, todos aquellos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actual, entre los que se cita los siguientes: costos de almacenamiento, costos de distribución, costos de venta y gastos de Administración.

La compañía utiliza para la valoración de inventarios el método de "Costo Promedio Ponderado" (CPP).

Sistemas de control de inventarios

Sistema de inventario periódico: no requiere conocer el coste de cada una de las ventas, por lo que los registros contables no informan de manera directa, ni de las existencias disponibles en cada momento ni del coste de la mercancía vendida. Utilizando este sistema, cada vez que se desee conocer estos datos, será preciso realizar un inventario físico de las existencias disponibles y proceder a su valoración.

Las existencias se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías.

El precio de compra neto será el que figure en la factura emitida por el proveedor una vez deducidos, en su caso, los descuentos de naturaleza comercial, tanto si estos figuran en factura como si se reconocen en un momento posterior.

Ajuste de la cuenta de inventarios Las existencias diarias no experimenta movimiento alguno durante el ejercicio, presentando en todo momento un saldo igual al inventario inicial, en consecuencia, en la fecha de cierre del ejercicio esta cuenta habrá de ajustarse al objeto de hacer coincidir su saldo con el coste o precio de adquisición de las existencias disponibles en esta fecha.

La Compañía utiliza la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares, en el caso de que la Compañía mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

2.18. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

2.19. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendatario transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

*** La compañía como Arrendadora.**

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directivos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al valor en libros del activo arrendando, empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

*** Acuerdos de arrendamiento**

Los arrendamientos operativos se relacionan con una propiedad de inversión (Oficinas y Bodegas) y alquilada a la Compañía con términos de arrendamiento de 1 año, con una opción de renovarlo. El arrendatario no tiene opción de comprar la propiedad a la fecha de expiración del período de arrendamiento.

*** La Compañía como Arrendataria**

Los alquileres por pagar bajo arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los períodos en los que sean incurridos.

En caso de que se reciban incentivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como pasivos. El beneficio agregado de los incentivos se reconoce como una reducción del gasto por concepto de alquiler sobre la base de línea recta.

2.19. Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF";


2.20. Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, determinando tres grupos;

2.21. Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado Normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2020.



Marjorie Mendoza Palma
Gerente



Alfonso Solórzano Moncada
Contador
Cont. Reg. Nac. 021032

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Caja Chica | 300.00 | 300.00 |
| Caja General | 0.00 | 11,360.71 |
| Banco de Pichincha | 260,229.10 | 33,815.35 |
| Banco de Machala | 0.00 | 327,202.84 |
| Banco Produbanco | 15,100.97 | 15,100.97 |
| | <u>275,630.07</u> | <u>387,779.87</u> |

4. Cuentas por cobrar

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Por cobrar Clientes NO relac. Locales | 2,758,543.19 | 3,610,186.02 |
| DOCUEMNTOS POR COBRAR CHEQUES | | |
| Cheques en Cartera | 348,902.19 | 404,624.47 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES | | |
| Por cobrar Clientes relacionados Locales | 112,345.76 | 372,431.67 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES | | |
| Cta Transitoria Por Cobrar | 190.68 | 190.68 |
| Cta por Cobrar Ulbio Mendoza Yong | 0.00 | 932.40 |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS | | |
| Prestamos de Empleados | 2,200.00 | 1,972.75 |
| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS LOCALES | | |
| Por Cobrar a Banancity SA | 2,731.95 | 1,531.95 |
| Por Cobrar a AGRIMEN | 59,154.71 | 59,154.71 |
| Por Cobrar Banano (Marjorie Mendoza) | 152,804.49 | 2,933.98 |
| Por Cobrar Marjorie Mendoza | 1,178,646.94 | 0.00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
| Por Cobrar Juicio Serialcorp | 436.00 | 50.00 |
| Por Cobrar Juicio Walter Jacome | 0.00 | 198.75 |
| Por Cobrar Juicio Vidamayjo | 355.80 | 100.00 |
| (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES | | |
| (-) Provision para cuentas Incobrables | (141,278.51) | (145,199.09) |
| | <u>4,475,033.20</u> | <u>4,309,108.29</u> |

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

5. Otros activos corrientes

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Crédito Tributario en pago IVA | 0.00 | 468.43 |
| 12% IVA en Compras | 731.64 | 0.00 |
| 0% Retencion IVA | 47.65 | 0.00 |
| 10% Retencion IVA | 597.84 | 146.27 |
| Credito Tributario Impuesto a Renta años anteriore | | |
| 1% Retencion Fuente | 124,636.77 | 126,951.79 |
| 2% Retencion Fuente | 1,884.05 | 1,820.50 |
| 5% Retencion Fuente (Salida de Divisas) | 1,905.90 | 0.00 |
| | <u>129,803.85</u> | <u>129,386.99</u> |

6. Inventarios

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Inventario base 0% | 1,302,941.49 | 2,096,314.08 |
| Inventario base 12% | 21,489.70 | 15,160.10 |
| Inventario de Productos en Proceso | 0.00 | 414.80 |
| Inventario en Transito | 0.00 | (8,764.90) |
| | <u>1,324,431.19</u> | <u>2,103,124.08</u> |

7. Pagos anticipados

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-----------------|------------------|
| Anticipo a Proveedores Locales | 6,297.45 | 25,949.29 |
| Anticipo Diners | 255.09 | 255.09 |
| | <u>6,552.54</u> | <u>26,204.38</u> |

8. Cuentas por pagar

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Por pagar Proveedores No relacionados | | |
| Locales | 2,640,896.50 | 2,746,794.95 |
| Otras cuentas Por Pagar Varias (T) | 60,000.00 | 60,000.00 |
| | <u>2,700,896.50</u> | <u>2,806,794.95</u> |

9. Obligaciones con financieras

| Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|------------------|
| Por Pagar Banco de Pichincha c/p | 0.00 | 53,641.01 |
| Sobregiro Bancario Bco Machala | 242,741.27 | 0.00 |
| | <u>242,741.27</u> | <u>53,641.01</u> |

10 Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2019 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 25% respectivamente.

| La conciliación del impuesto a la renta es como sigue: | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u> | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO PARTICIPACIÓN | 766,123.94 | 990,127.30 |
| Menos: | | |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) | 0.00 | 0.00 |
| 15% Participación a trabajadores | 114,918.59 | 148,519.10 |
| Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta | 7,847.78 | 0.00 |
| Mas: | | |
| 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos | 0.00 | 0.00 |
| Ajuste por precios de transferencia | 0.00 | 0.00 |
| UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA | 643,357.57 | 841,608.20 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% | 643,357.57 | 841,608.20 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12% | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 160,839.39 | 210,402.05 |
| Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e) | 0.00 | 93,413.76 |
| Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No 210 | 0.00 | 0.00 |
| Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado | 0.00 | 93,413.76 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO | 160,839.39 | 116,988.29 |
| Mas: | | |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 0.00 | 93,413.76 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | (126,520.82) | (128,772.29) |
| Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI) | 0.00 | |
| Retenciones ingresos provenientes del exterior crédito tributario | 0.00 | |
| Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos | 0.00 | |
| Crédito Tributario de Años Anteriores | 0.00 | 0.00 |
| Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas | (1,905.90) | 0.00 |
| Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b) | 0.00 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 32,412.67 | 81,629.76 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 0.00 | 0.00 |

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

11. Obligaciones con empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aportes Iess Patronal 12.15% | 2,585.18 | 2,123.90 |
| Aportes Iess Personal 9.45% | 2,010.66 | 1,795.65 |
| Fondos De Reserva por Pagar | 1,053.42 | 603.73 |
| Prestamos Quirografarios | 1,815.39 | 1,435.66 |
| Prestamos Hipotecarios | 440.58 | 440.58 |
| Ext. de Salud a Conyuges | 77.42 | 78.17 |
| Utilidades Por Pagar | 132,145.62 | 165,746.07 |
| Decimo Cuarto Sueldo por Pagar | 6,466.67 | 0.00 |
| Decimo Tercero por Pagar | 1,773.08 | 0.00 |
| | <u>148,368.02</u> | <u>172,223.76</u> |

Movimiento de obligaciones con los empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Beneficios Sociales: | | |
| Saldo inicial | 0.00 | 0.00 |
| Provisión de año actual | (70,478.56) | (35,737.28) |
| Pagos efectuados | <u>78,718.31</u> | <u>35,737.28</u> |
| | 8,239.75 | 0.00 |
| Participación de los trabajadores: | | |
| Saldo inicial | 165,746.07 | 123,714.46 |
| Provisión de año actual | 114,918.59 | 148,519.10 |
| Pagos efectuados de utilidades año anterior | <u>(148,519.04)</u> | <u>(106,487.49)</u> |
| | 132,145.62 | 165,746.07 |

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

12. Pasivos por ingresos diferidos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| Anticipo de Clientes Locales | 2,370.31 | 19,777.84 |
| Intereses por Financiamiento a Clientes | <u>11,557.49</u> | <u>11,557.49</u> |
| | <u>13,927.80</u> | <u>31,335.33</u> |

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

13. Otros pasivos corrientes

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|------------------|------------------|
| IVA en ventas de bienes 12% | 8,655.43 | 5,491.99 |
| 30 % Retención Iva | 2,095.98 | 958.01 |
| 70 % Retención Iva | 2,214.44 | 1,772.47 |
| 100% Retención Iva | 2,454.93 | 4,120.89 |
| 10 % Retención Iva | 39.28 | 94.83 |
| 20 % Retención Iva | 7.20 | 5.40 |
| Retenciones en relación dependencia (302) | 859.94 | 431.09 |
| 10% Honorarios y Dietas (303) | 104.78 | 1,123.34 |
| 8 % Servicios predomina el intelecto (304) | 0.00 | 306.19 |
| 1% Transp. priv. pasajeros o servicio de c: | 40.99 | 3.75 |
| 1% Transferencia de bienes muebles (3 | 13,502.09 | 10,034.49 |
| 8% Arriendo de inmuebles (320) | 1,574.40 | 1,574.40 |
| Otras retenciones aplicables 2% (344) | 533.95 | 466.11 |
| | <u>32,083.41</u> | <u>26,382.96</u> |

14. Capital social

Según resolución de la superintendencia de compañías No 96 2-1-1-00028238 del 5 de julio de 1996 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 800.00 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción.

15. Reserva Legal

La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

16. Reserva de Capital

Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reexpresión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.

17. Transacciones con relacionadas

La NIC 24 obliga a las compañías a revelar la información necesaria para poner de manifiesto la posibilidad de que su situación financiera y resultados del periodo puedan haberse visto afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, con dichas partes. El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---------------------------------------|--------------|------------|
| Cuentas por cobrar | | |
| Por Cobrar a Banancity SA | 2,731.95 | 1,531.95 |
| Por Cobrar a AGRIMEN | 59,154.71 | 59,154.71 |
| Por Cobrar Banano (Marjorie Mendoza) | 152,804.49 | 2,933.98 |
| Por Cobrar Marjorie Mendoza | 1,178,646.94 | 0.00 |
| Gastos | | |
| Comisiones b) | 180,000.00 | 180,000.00 |
| Arriendo de bodegas b) | 236,160.00 | 236,160.00 |

- b) Por la naturaleza de las operaciones no podemos determinar si las mismas se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

18. Ingresos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ventas Exentas | 13,055,417.59 | 13,737,600.41 |
| Ventas Gravadas | 579,795.41 | 376,668.81 |
| Ingresos por ajustes de diferencias en | 5,131.18 | 1,013.80 |
| Descuentos en Ventas de Bienes | (36,249.19) | (60,576.92) |
| (-) Devoluciones en Ventas | (51,591.43) | (103,017.15) |
| Sobrantes de Inventarios | 36.77 | 1,444.57 |
| | <u>13,552,540.33</u> | <u>13,953,133.52</u> |

19. Costos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| inventario inicial | 2,111,474.18 | 1,986,108.92 |
| compras del periodo | 10,725,341.38 | 11,848,069.90 |
| Menos inventario final | (1,324,431.19) | (2,111,474.18) |
| Costos de importación | 350.00 | 2,283.33 |
| | <u>11,512,734.37</u> | <u>11,724,987.97</u> |

Políticas Contables significativas y Notas a Los Estados Financieros

(Expresado en dólares)

20. Gastos administrativos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios de administración | 73,393.05 | 74,112.51 |
| Aportes a la seguridad social administraci | 15,113.23 | 12,881.77 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones adr | 16,445.40 | 11,462.47 |
| Otros beneficios sociales en administraci | 76,950.50 | 54,061.84 |
| Honorarios administración | 183,626.40 | 193,681.92 |
| Multas y recargos fiscales | 519.00 | 1,258.30 |
| Mantenimiento administración | 36,957.88 | 22,223.04 |
| Mantenimiento de vehículos administraci | 9,751.59 | 7,776.75 |
| Arrendamientos inmuebles administraci | 236,160.00 | 236,160.00 |
| Combustibles administración | 6,352.08 | 4,325.91 |
| Seguros administración | 339.29 | 6,659.75 |
| Transporte administración | 140.00 | 650.00 |
| Hospedaje de administración | 110.15 | 80.36 |
| Servicios básicos administración | 28,343.68 | 27,031.53 |
| Notarios y registradores de la propiedad o | 1,615.85 | 368.66 |
| Impuestos municipales | 39,276.35 | 29,669.43 |
| Impuestos societarios | 5,783.31 | 5,851.68 |
| Impuestos varios | 131,818.93 | 114,095.33 |
| Depreciación propiedad planta y equipo | 8,566.29 | 8,206.76 |
| Gastos de suministros y materiales | 13,625.89 | 9,195.88 |
| Gastos diversos | 29,716.35 | 48,504.86 |
| | <u>914,605.22</u> | <u>868,258.75</u> |

21. Gastos de ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios ventas | 56,227.51 | 54,521.99 |
| Aporte al iess ventas | 35,993.92 | 34,432.82 |
| Vacaciones en ventas | 22,112.03 | 10,314.12 |
| Otros beneficios sociales en ventas | 3,446.41 | 161.07 |
| Honorarios, comisiones y dietas a profesic | 18,331.01 | 64,247.47 |
| Mantenimiento de vehículos ventas | 14,274.54 | 3,383.83 |
| Comisiones en ventas | 82,999.69 | 74,551.32 |
| Promoción y publicidad ventas | 19,479.77 | 24,104.22 |
| Combustible en ventas | 795.13 | 60.00 |
| Transporte en ventas | 31,510.17 | 16,731.45 |
| Atenciones a clientes | 90.00 | 0.00 |
| Hospedaje en ventas | 53,381.60 | 53,972.73 |
| Depreciación | 19,603.27 | 19,872.48 |
| | <u>358,245.05</u> | <u>356,353.50</u> |

| | | |
|-----|------------------------------|--|
| 22. | Propiedad intelectual | La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los Sistemas operativos que utiliza. |
|-----|------------------------------|--|

| | | |
|-----|----------------|--|
| 23. | Riesgos | Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio. |
|-----|----------------|--|

Riesgos crediticios

La empresa esta expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La gestión prudente del riesgo de liquidez, implica el manejo adecuado de la liquidez de la Compañía, de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo. La Compañía cuenta con adecuados niveles de efectivo y equivalentes al efectivo y de líneas de crédito disponibles.

La Compañía evalúa periódicamente su posición de efectivo y observa que sus flujos de efectivo de actividades operativas, sean suficientes para cubrir la totalidad de sus necesidades. La Compañía gestiona estas necesidades de liquidez mediante el control programado de los pasivos con proveedores, así como las previsiones de las entradas de caja.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado por ejemplo: en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

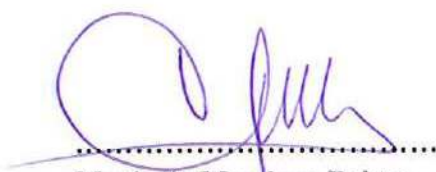
Riesgo ambiental

Los principales riesgos ambientales que podrían afectar a los trabajadores, comunidad, instalaciones y propiedades particulares, son los relacionados con el manejo de insumos para la agricultura. La Gerencia de la Compañía es la encargada de mantener un sistema apropiado de control de riesgos, asociado a un plan de manejo ambiental, en cumplimiento de disposiciones legales en el área.

-
24. **Otras revelaciones** En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros
25. **Eventos subsecuentes** Con fecha 16 de marzo del 2020 el presidente de la República declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del virus covid – 19. Los mercados de todo el mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud, la economía nacional se verá afectada ante la recesión económica. A la fecha de nuestro informe la compañía no ha podido estimar el impacto sobre los estados financieros por la paralización de las actividades.

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, excepto por lo descrito en la nota anterior no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en

13 de abril del 2020



Marjorie Mendoza Palma
Gerente General




Alfonso Solórzano Moncada
Contador
Cont. Reg. 021032

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

| Concepto | Saldo Final al 31/12/2018 | Adiciones | Reclasificaciones | Reavalúo | Ajustes | Ventas | Bajas | Saldo Final al 31/12/2019 |
|--|------------------------------|------------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------------|-------------|------------------------------|
| Depreciables | | | | | | | | |
| Edificios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Maquinarias Y Equipos | 54,436.08 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 54,436.08 |
| Construcciones en curso t otros activos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Muebles Y Enseres De Oficina | 20,561.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 20,561.15 |
| Equipos De Computo | 9,053.65 | 628.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9,682.22 |
| Vehiculos, equipo de transporte y caminero móvil | 79,373.93 | 38,562.50 | 0.00 | 0.00 | (1,204.73) | (28,490.00) | 0.00 | 88,241.70 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| No Depreciables | | | | | | | | |
| Terreno | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| VALUACIONES | | | | | | | | |
| Reexpresiones o revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Depreciaciones | | | | | | | | |
| Depreciacion Acumulada costos | (82,617.74) | (28,366.57) | 0.00 | 0.00 | 308.48 | 17,837.78 | 0.00 | (92,838.05) |
| Depreciacion Acumulada revaluaciones | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Deterioro | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Propiedad planta y equipo | 80,807.07 | 10,824.50 | 0.00 | 0.00 | (896.25) | (10,652.22) | 0.00 | 80,083.10 |


 Marjorie Mendoza Palma
 Gerente


 Alfonso Solórzano Moncada
 Contador
 Cont. Reg. Nac. 021032

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros medidos al valor razonable:
Efectivo

Activos financieros

Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionados locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:
Obligaciones con financieras
Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros

Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

.....
Marjorie Mendoza Palma
Gerente

ANEXO 2.

| 31/12/2019 | | | | 31/12/2018 | | | |
|--------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Corriente | | No corriente | | Corriente | | No corriente | |
| Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor razonable | Valor libros | Valor Razonable |
| 275,630.07 | 275,630.07 | 0.00 | 0.00 | 387,779.87 | 387,779.87 | 0.00 | 0.00 |
| 3,171,532.04 | 3,030,253.53 | 0.00 | 0.00 | 4,077,469.90 | 3,932,270.81 | 0.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1,444,779.67 | 1,444,779.67 | 0.00 | 0.00 | 376,837.48 | 376,837.48 | 0.00 | 0.00 |
| 4,891,941.78 | 4,750,663.27 | 0.00 | 0.00 | 4,842,087.25 | 4,696,888.16 | 0.00 | 0.00 |
| 274,824.68 | 274,824.68 | 0.00 | 0.00 | 80,023.97 | 80,023.97 | 0.00 | 0.00 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2,700,896.50 | 2,700,896.50 | 3,227.15 | 3,227.15 | 2,806,794.95 | 2,806,794.95 | 1,273,654.12 | 1,273,654.12 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2,975,721.18 | 2,975,721.18 | 3,227.15 | 3,227.15 | 2,886,818.92 | 2,886,818.92 | 1,273,654.12 | 1,273,654.12 |
| 1,916,220.60 | 1,774,942.09 | (3,227.15) | (3,227.15) | 1,955,268.33 | 1,810,069.24 | (1,273,654.12) | (1,273,654.12) |

.....
Alfonso Solorzano Moncada
Contador
Cont. Reg. Nac. 021032