

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Santiago Tinoco', is positioned above the printed name and title.

Lcdo. Santiago Tinoco
CONTADOR
Registro No. 173812

Quito, Junio 03 del 2020

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGROAMBIENTE CIA. LTDA., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Quito el 19 de Febrero de 1998, el plazo de duración de la Compañía será de 50 años a partir de la fecha de su registro mercantil. Su domicilio principal es la provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, Av. Colon Oe 331 y Versalles.

2. OPERACIONES

- Producir, comercializar y brindar servicio para los sectores agropecuarios, forestal y piscícola.
- Elaboración de proyectos, elaborar catastros de predios, trabajos de fotointerpretación, ejecutar trabajos de levantamientos edafológicos, de conservación de suelos y de recursos naturales.
- Asesoramiento técnico en producción convencional, orgánicas y otras formas.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros:

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS); y, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico.

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas vigentes en el Ecuador involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías según Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de Diciembre del 2008, se dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. De acuerdo al cronograma establecido para la aplicación de las NIIF dispuesto en la resolución antes mencionada, **AGROAMBIENTE CIA. LTDA.** . aplicará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, considerando para el efecto como período de transición el año 2011.

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **AGROAMBIENTE CIA. LTDA** es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Consistencia de Presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

d. Período de Tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

de tiempo de un ejercicio y otro son iguales es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

e. Activos Fijos

Los saldos de activos fijos están registrados a un valor equivalente al costo histórico en dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Las ganancias o pérdidas por retiros o ventas de los mismos y las reparaciones y mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que se incurren.

f. Depreciaciones

La depreciación se registra en resultados del período en base al método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

• Vehículos	20%
• Edificio	5%
• Muebles enseres y equipo de oficina	10%
• Equipo de computación	33%
• Maquinaria equipo e instalaciones	10%

g. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando el bien es entregado, independientemente de su cobro.

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

h. Participación a Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre la utilidad del ejercicio antes de impuestos.

i. Impuesto a la Renta

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada a la tasa del 22% para el período 2019.

j. Utilidad por acción

La utilidad por acción por el período terminado al 31 de diciembre del 2019, fue calculada en base a la cantidad de acciones en circulación durante cada período.

4. EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO (CAJA), BANCOS

Está compuesto de Banco del Pichincha cuenta corriente con un valor de USD \$ 88.041,48 y en Caja Chica \$ 300,00.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2019, del exterior USD 230.375,65 con un deterioro acumulado por incobrabilidad por un valor de USD 6.406,40.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito tributario a favor del sujeto ISD USD 328,50.

Crédito tributario a favor del sujeto IVA USD 115,52.

Crédito tributario a favor del sujeto Impuesto a la renta USD 112,78

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA: Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad

A continuación un detalle de los activos de la compañía.

DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS			
NOMBRE CUENTA	%	VIDA UTIL	VALOR ACTIVO
TERRENO			1.000.00
EDIFICIOS	5%	20 AÑOS	76.956.24
VEHICULOS	20%	5 AÑOS	42.607.32
MUEBLES Y ENSERES	10%	10 AÑOS	11.225.82
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	3 AÑOS	2.985,46
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS			- 115.427,14
SUMAN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			19,347,70

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Empleados y anticipo a proveedores USD \$ 486,13.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores al 31 de Diciembre del 2019 asciende a USD 15.020,09.

10. CREDITO A MUTUO

Corresponde a cuentas por pagar a los señores accionistas USD 68.576,93.

11. CUENTAS POR PAGAR POR PARTICIPACION A TRABAJADORES

Corresponde al 15% del ejercicio 2019, por el valor de USD \$ 1.588,49

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- Por aportes, fondo de reserva y préstamos quirografarios USD \$ 4.602,37.

13. OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS

Provisión décimo tercer sueldo	\$ 794.42
Provisión décimo cuarto sueldo	\$1.214.38
Vacaciones por pagar	\$2.654.43
Provisión desahucio	\$ 173.33
Suman	\$4.836.56

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Corresponde a valores adeudados al S.R.I.	\$3.495.66 desglosados así:
Retenciones en la fuente	\$ 280.84
Retención I.V.A. a proveedores	\$ 93.82
Impuesto renta a empleados	\$3.121.00

15. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipo de clientes por un valor de USD 2.741,50.

16. PASIVO NO CORRIENTE

Se realizó por concepto de aplicación Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS un estudio actuarial de Jubilación Patronal e Indemnizaciones Laborales según la Norma Contable NIC 19. Incluye la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo. Su valor de provisión por concepto de:

• JUBILACIÓN PATRONAL USD \$	46.477,69
• PROVISION PARA DESAHUCIO USD \$	<u>22.632,74</u>
SUMAN IGUALES	69.110,43

17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

- **Capital Social**

Su capital social asciende a USD\$ 45.500,00.

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Se respalda con actas y documentación legal para el proceso tomado.

- **Aporte para Futuras capitalizaciones**

Los socios mantienen esta cuenta en un valor de USD 24.002,00.

- **Reserva Legal**

De conformidad con La ley de Compañías, de la utilidad anual, la compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al cincuenta por ciento del capital social. La Reserva legal asciende a USD\$ 18.633,44 en el período 2019.

- **Ganancias acumuladas**

Su valor es de USD \$ 73.078,36.

18. VENTAS

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los servicios.

19. INGRESOS NO OPERACIONALES

Su valor comprende en los intereses ganados por su cuenta corriente, también comprende las recuperaciones de gastos de la empresa.

20. COSTOS Y GASTOS DE LA COMPAÑÍA

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta,

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

21. IMPUESTO A LA RENTA

- **Conciliación Tributaria**

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula de la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables por el período comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Las conciliaciones tributarias realizadas por la Compañía de acuerdo a disposiciones legales se detallan a continuación:

	<u>Año 2019</u>
Utilidad Contable	10.589,92
(-) 15% Participación a trabajadores	1.588,49
Utilidad después de participación trabajadores	9.001,43
(+) Gastos no deducibles	24.979,95
Base imponible para el Impuesto a la Renta	33.981.38
Impuesto a la Renta Causado	7.475.90
Utilidad del ejercicio	1.525.53

Favor ingresar valores

- **Contingencias**

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto está abierto el ejercicio 2019.

- **Eventos Subsecuentes**

De acuerdo a la reforma tributaria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador del 23 de diciembre del 2009

AGROAMBIENTE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

a partir del ejercicio tributario 2010 se encontrarán exentos únicamente los dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdiccionales de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador.

También estarán exentos de impuestos a la renta, los dividendos en acciones que se distribuyan a consecuencia de la aplicación de la reinversión de utilidades en los términos definidos en el artículo 37 a la Ley de Régimen Tributario Interno, y en la misma relación proporcional.