

“AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“FLORES DE VERANO EGASFLOR CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el once de febrero del dos mil, ante el Notario tercero, doctor Roberto Salgado Salgado, cuyo domicilio principal será la ciudad de Salcedo, Provincia de Cotopaxi pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de veinte años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos establecidos en la Ley de Compañías y en estos estatutos.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de diez millones de sucres (S/. 10.000.000,00) dividido en diez mil (10.000) participaciones de un mil sucres (1.000,00) cada una, cuya conformación la componen los siguientes socios fundadores:

SOCIO	CAPITAL	CAPITAL	CAPITAL	PARTICIPACIONES
	SUSCRITO	PAGADO	POR PAGAR	
Sra. Ana Germania Maldonado Vásquez	5.100.000	2.550.000	2.550.000	5.100
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	4.100.000	2.050.000	2.050.000	4.100
Sr. Pablo Agustín Egas Terán	400.000	200.000	200.000	400
Srta. Fátima Florencia Egas Terán	400.000	200.000	200.000	400
SUMAN:	10.000.000	5.000.000	5.000.000	10.000

El catorce de Junio del dos mil siete, ante la Notaria Trigésima del Cantón Quito doctora Mariela Pozo Acosta, se suscribe la escritura de aumento de capital y reforma de los estatutos sociales, en cumplimiento de lo resuelto por la Junta General de socios de la compañía **“FLORES DE VERANO CIA. LTDA.”** realizada en Salcedo el ocho de Junio del dos mil siete.

El señor Ingeniero José Eduardo Egas Varea en su calidad de Gerente General de la compañía **"FLORES DE VERANO CIA. LTDA."** declara bajo juramento que aumenta el capital social de la compañía inicialmente de diez millones de sucres equivalente a cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de América (\$ 400,00) en la suma de trescientos mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, con lo cual el capital suscrito quedará fijado en la suma de trescientos mil cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 300.400,00) dividido en siete millones quinientas diez mil nuevas participaciones de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

El aumento de capital ha sido totalmente pagado y realizado mediante el mecanismo legal de compensación de créditos, establecido en el artículo ciento cuarenta numeral tres de la Ley de Compañías, por lo que el nuevo cuadro quedará integrado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	204.00	173.000.00	173.204.00
Ing. José Egas Varea	196.00	127.000.00	127.196.00
SUMAN:	400.00	300.000.00	300.400.00

Esta Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía FLORES DE VERANO EGAS FLOR CÍA. LTDA., junto con la Resolución de la Superintendencia de Compañías N° 07.A.DIC.275, de fecha 3 de Agosto del 2007, se inscriben en el Registro de la Propiedad bajo la partida N° 3, en San Miguel de Salcedo el 3 de Septiembre del 2007.

El veinte de febrero del dos mil ocho se inscribe la Resolución N° 07.A.DIC.477 firmada por la Dra. Leonor Holguín Bucheli Intendente de Compañías de Ambato, junto a la partida número 3 en San Miguel de Salcedo ante el Abogado Víctor Samaniego Registrador de la Propiedad y Mercantil, por lo cual se cambia la denominación de la compañía FLORES DE VERANO EGASFLOR CÍA. LTDA. a **"AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA."**

El 6 de septiembre del 2010 según Escritura de cesión de participaciones otorgada ante el Notario Primero Lcdo. Hugo Alberto Berrazueta Pástor de la ciudad de Latacunga, el Ing. José Eduardo Egas Varea, cede la totalidad de su participación a favor del Dr. César Augusto Egas Terán, este documento legal queda inscrito el 8 de septiembre del 2010 en el libro de Registro de Constitución de Compañías.

Según Escritura de Cesión de participaciones otorgada el 17 de noviembre del 2010 ante la Notaria Primera Suplente Gloria Mejía Caicedo, inscrita en el libro de Registro de Constitución de Compañías, bajo la partida numero 2 el 20 de Enero del 2011, los socios Sr. Pablo Agustín Egas Varea y Dr. César Augusto Egas Terán ceden 74.072 y 28.064 participaciones respectivamente a favor de la Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez , con lo que el capital social de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, queda conformado de la siguiente manera

SOCIO	CAPITAL	APORTACIONES
	SOCIAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	99.132.00	99.132
Dr. César Augusto Egas Terán	99.132.00	99.132
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	102.136,00	102.136
SUMAN:	300.400.00	300.400

El 3 de diciembre del 2013 según Escritura 2013- 17-1-24-No, P09354 de cesión de participaciones otorgada ante la Notaria Vigésimo cuarta suplente Dra. Lorena Prado Marcial de la ciudad de Quito, el Dr. Cesa Augusto Egas Terán, cede la totalidad de su participación a favor del Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán, este documento legal queda inscrito el 3 de diciembre del 2013 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, quedando el patrimonio de la siguiente manera.

SOCIO	CAPITAL	APORTACIONES
	SOCIAL	TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	99.132.00	99.132
Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán	99.132.00	99.132
Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez	102.136,00	102.136
SUMAN:	300.400.00	300.400

Según Escritura de Cesión de participaciones otorgada el 02 de septiembre del 2018 ante la Notaria Trigésima Segunda Dra. María Gabriela Cadena Loza, del cantón Quito inscrita el 2 de septiembre del 2018 en el libro de Registro de Constitución de Compañías, el Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán cede 69.092 participaciones respectivamente a favor de la Sra. Ana Germania Maldonado Vásconez con un total de 34546 participaciones y 34546 participaciones a favor del Señor pablo Egas Terán, con lo que el capital social de **AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.**, queda conformado de la siguiente manera

SOCIO	CAPITAL SOCIAL	APORTACIONES TOTAL
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	133.678.00	133.678
Sr. Carlos Rodrigo Egas Terán	30.040.00	30.040
Sra. Ana Germania Maldonado Vásquez	136.682.00	136.682
SUMAN:	300.400.00	300.400

Con fecha dos de septiembre del 2017 en la Notaria Trigésimo segunda del Distrito Metropolitano de Quito, ante el Notaria Dra. Gabriela Cadena Loza se realiza la cesión de participaciones aprobada mediante acta de junta el 1 de septiembre de del dos mil catorce por parte del señor Carlos Rodrigo Egas Terán a favor de los señores Pablo Egas Agustín y Ana Germania Maldonado la misma fue inscrita el registro de la propiedad del cantón de salcedo bajo partida número 7 de fecha 29 de octubre del 2017.

La cesión de las participaciones es como sigue:

CEDENTES	CESIONARIO	PARTICIPACIONES
Sr. Carlos R. Egas Terán	Sr. Pablo Agustín Egas Varea	34546
Sr. Carlos R. Egas Terán	Sra. Ana Germania Maldonado Vásquez	34546

El nuevo capital social quedara conformado de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPACIONES
Sra. Ana Germania Maldonado Vásquez	136,682.00	136682
Sr. Pablo Agustín Egas Varea	133,678.00	133678
Sr. Carlos R. Egas Teran	30,040.00	30040
SUMAN:	300,400.00	300400

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Anexo de Socios o accionistas, Anexo de Dividendos, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto de “AGROINDUSTRIA LA ARGENTINA AGROARGENTINA CIA. LTDA.” Es la siembra, cosecha, comercialización, procesamiento e Industrialización de toda clase de productos agrícolas. La agroindustria en el campo agrícola, ganadero, avícola, florícola, importación y exportación de toda clase de productos agrícolas y en general de insumos necesarios para tal actividad.

Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidos por las leyes ecuatorianas o de terceros países y acuerdos necesarios para el cumplimiento de su objeto.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2018, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Debido al cambio de políticas Gubernamentales mediante decreto presidencial No 210 emitido el 27 de noviembre del 2018 se exonera de la tercera cuota del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo a las siguientes condiciones.

-Las empresas y personas naturales con ventas de hasta 500.000 dólares tendrán exoneración del 100%;

- Las que tienen ventas de hasta \$ 1 millón se exonerará el 60%; y

- Las que poseen ventas por más de 1 millón de dólares, accederán a un 40% de exoneración

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico la Norma Internacional de Contabilidad NIC 41, debido a que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa aún no se hallan en vigencia.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Contabilidad desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todos los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas; en el presente ejercicio no se han realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de insumos químicos, materias primas, productos en proceso y productos terminados.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición actualizado mediante avalúos catastrales que constan en los respectivos comprobantes de pago prediales emitidos por el Municipio de Salcedo. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos agrícolas.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%.

1.- ACTIVO

NOTA 06.- 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dentro de las cuentas que componen este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2017	2018
	Caja	405.39	405.39
	CAJA CHICA G.M.	200.00	200.00
	CAJA CHICA OFICINA	205.39	205.39
	Bancos	4,766.18	472.31
	BANCO DEL AUSTRO	4,766.18	343.52
	PRODUBANCO CTA. 02005245571	0.00	128.79
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5,171.57	877.70

NOTA 07.- 1.01.02 ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros de la empresa conllevan las Cuentas por Cobrar a Clientes, Valores a Cobrar a terceros relacionados a corto plazo , cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos.

Los saldos y conceptos de los activos financieros son los siguientes:

1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
	Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	115,593.60	139,746.15
	ECOFROZ	77,782.66	127,202.59
	NOVA S.A	37,810.94	11,010.49
	PROVEFRUT		1,533.07
	Documentos y cuentas por cobrar terceros relacionados	25,526.48	303,809.88
	EL HUERTO CIA. LTDA.	25,526.48	69,307.92
	AVICOLA ARGENTINA CIA. LTDA.	0.00	231,861.96
	SALGADO IZURIETA CONSTRUCTORES	0.00	2,640.00
	ACTIVOS FINANCIEROS	141,120.08	443,556.03

NOTA 08.- 1.01.03. INVENTARIOS

Dentro de esta cuenta, se encuentran contabilizados y ratificados los valores por la toma de los Inventarios de insumos químicos, materias primas, productos en proceso y productos terminados propios de la actividad agrícola que realiza la empresa, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

1.01.03.	INVENTARIOS	2017	2018
	Insumos químicos	33,731.40	40,170.50
	Materia prima	51,321.15	75,130.40
	Productos en proceso	78,629.62	52,130.40
	Producto terminado	25,398.64	35,683.58
	INVENTARIOS	189,080.81	203,114.88

NOTA 09.- 1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran en esta cuenta los valores que la empresa tiene a su favor en concepto de impuestos, los saldos y conceptos corresponden a los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
	Retenciones Impuesto renta	15,072.80	15,480.50
	Crédito Tributario Años Anteriores	11,048.02	18,571.46
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26,120.82	34,051.96

NOTA 10.- 1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Saldos finales que mantiene la empresa y que comprenden sus instalaciones, maquinarias, equipos, otros y las respectivas depreciaciones.

1.02.01.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
	Terrenos	816,711.45	507,639.82
	Construcción en proceso	127,046.56	127,046.56
	Edificio e instalaciones costo histórico	896,236.83	896,236.83
	Edificio e instalaciones Depreciación acumulada	-631,018.13	-675,829.97
	Muebles y enseres costo histórico	5,585.48	6,623.17
	Depreciación acumulada muebles y enseres	-3,387.74	-4,042.85
	Maquinaria y equipo costo histórico	341,625.80	360,195.80
	Maquinaria y equipo depreciación acumulada	-333,556.30	-308,378.06
	Software y equipo de cómputo costo histórico	16,068.08	16,925.22
	Software y equipo de cómputo depreciación acumulada	-15,066.69	-15,688.79
	Vehículos costo histórico	95,169.91	121,679.15
	Vehículos depreciación acumulada	-95,058.51	-97,688.28
	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1,220,356.74	934,718.60

MOVIMIENTO PROPIEDADES, PLANTA y EQUIPO 2016 - 2017	2017	2018
--	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2017- 2018	1,363,177.64	1,481,732.63
Movimientos en el 2017- 2018	118,554.99	46,974.07
Construcción en proceso	117,300.00	0.00
Maquinaria y equipo	611.72	18,570.00
Muebles y Enseres	0.00	1,037.69
Eq. Cómputo y software	643.27	857.14
Vehículos	0.00	26,509.24
Costo Histórico al 31.12.2017 - 2018	1,481,732.63	1,528,706.70
Depreciación Acumulada al 31.12.2017 - 2018	-1,078,087.37	-1,101,627.95
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2017 - 2018	403,645.26	427,078.75
Activo Fijo No Depreciable		
	816,711.45	507,639.82
ACTIVO FIJO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2017 - 2018		
	1,220,356.71	934,718.57

NOTA 11.- 1.02.07. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores, dentro de esta cuenta se encuentra registrado el Fideicomiso Adquirido con la empresa LATIN TRUST, como garantía a los préstamos solicitados a la empresa LAAD, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente.

1.2.03	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	0.00	4,840,672.00
	FIDEICOMISO SALCEDO AGROARGENTINA-LAAD	0.00	4,840,672.00

2.- PASIVO

NOTA 12.- 2.01.03. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de la compañía, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
-----------------	---------------------------------------	-------------	-------------

Locales	180,440.69	161,211.99
AGRIPAC	5,896.92	3,652.58
AGROPECUARIOS FIGUEROA	660.03	3,876.22
AMC DEL ECUADOR	340.22	428.96
ECUAQUIMICA	449.06	1,410.06
ELECTRO MECÁNICA "GARCÍA"	287.00	0.00
JENNY FRANCO (JEAN'S STORE)	146.06	0.00
HIPATIA FERNANDEZ (CASA DEL PERNO)	0.00	492.68
EDUARDO SANGUCHO	0.00	1,870.00
LATINTRUST	0.00	495.00
WILLIAMS GARZON (ECUATRACTOR)	0.00	51.54
TEODORO MANCERO	0.00	625.00
COMIDA (MARIANA CHILUISA)	0.00	5,554.00
MERCEDES MORALES (AGRORIEGO)	0.00	1,266.25
JORGE AMORES	0.00	894.08
BOMBON QUISPE MARIA MERCEDES	500.00	500.00
SERVITALLERES	732.99	0.00
LUBRICADORA ABATA	1,232.23	1,232.23
SANTIAGO MERLO (DIMAGRO)	310.59	427.60
ECUACOPIA C=A. LTDA.	24.50	109.65
DINERS CLUB	0.00	2,506.33
VISA	0.00	2,987.04
RODAMIENTOS SALAZAR	339.19	304.75
ADS SOFTWARE	247.50	0.00
CATELEG	900.00	660.00
BARRENO BALAREZO LUCIO EUSEBIO	4,763.29	3,464.85
CAICEDO MURILLO JOSE EDUARDO	103.70	0.00
FERNANDEZ BAUTISTA FERNANDA MOR	11.08	0.00
COGECOM	155.24	0.00
CHICAIZA SEGUNDO (MEGASUPERMERCADO)	119.57	270.27
CARLOS LESCANOI	26,266.40	1,220.00
FERMAGRI S.A.	0.00	2,022.32
CNT	4,407.74	0.00
GASOLINERA SINDICATO DE CHOFERES	2,158.34	13,424.23
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	10,189.43	8,422.78
COMIDA (Eva Gualpa)	1,388.50	0.00
COMIDA (Pris-ma Catering)	2,707.75	0.00
ECOFROZ	19,402.38	21,478.42
PROVEEDORES VARIOS	96,700.98	81,565.15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	180,440.69	161,211.99

NOTA 13.- 2.01.04. OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

Dentro de esta Cuenta del Pasivo Corriente se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a corto plazo a bancos locales, los documentos de sustento de estos préstamos los mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.01.04.	OBLIGACIONES BANCARIAS	2017	2018
	Locales	42,135.49	78,674.20
	PRODUBANCO-AUTOMOTRIZ	0.00	12,688.43
	SOBREGIRO BANCARIO BANCO INTERNACIONAL	28,376.38	65,985.77
	CFC CORPORACION	13,759.11	0.00
	OBLIGACIONES BANCARIAS	42,135.49	78,674.20

NOTA 14.- 2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas en sus varios conceptos, las obligaciones con el IESS, los beneficios de ley para sus empleados por pagar y el 15% participación trabajadores se registran en este grupo, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2017	2018
	Con la Administración tributaria	9,327.26	2,891.80
	Impuesto a la Renta por Pagar	7,549.36	13,965.57
	Con el IESS	7,866.67	8,113.28
	15% Participación Trabajadores	472.65	2,875.53
	Por beneficios de Ley a empleados	36,799.47	34,840.77
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	62,015.41	62,686.95

NOTA 15.- 2.01.08. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Dentro de esta Cuenta se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a corto plazo a los socios, que por acuerdo mutuo no causan ningún interés, los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	2017	2018
-----------------	--	-------------	-------------

Socios	0.00	478,299.58
SOCIOS	0.00	478,299.58
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	0.00	478,299.58

NOTA 16.- 2.02.02. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de esta Cuenta se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a largo plazo a los socios y también la reclasificación de los Aportes futuras capitalizaciones, y que por acuerdo mutuo no causan ningún interés, los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
	Socios	547,507.98	0.00
	PABLO EGAS	243,641.05	0.00
	ANA GERMANIA MALDONADO	249,116.13	0.00
	EGAS TERAN CARLOS RODRIGO	54,750.80	0.00
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	547,507.98	0.00

NOTA 17.- 2.02.03. OBLIGACIONES BANCARIAS L/P

Dentro de esta Cuenta del Pasivo No Corriente se encuentran Acreditadas las Obligaciones por pagar a LAAD AMERICAS y la porción no corriente a bancos Locales, los documentos de sustento de estos préstamos lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los saldos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes:

2.02.03.	OBLIGACIONES BANCARIAS	2017	2018
	LAAD CREDITO 2018	0.00	490,000.00
	Banco Internacional OP 7030210	87,007.01	63,897.78
	OBLIGACIONES BANCARIAS	87,007.01	553,897.78

NOTA 18.- 2.02.07. PROVISIONES BENEFICISO EMPLEADOS

Se registran valores por pagar en el largo plazo mediante la realización del cálculo actuarial cuya fecha de informe fue 21 de marzo del 2017, sus saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

20207	PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS	2017	2018
	Jubilación Desahucio	27,851.94	27,851.94
	Jubilación Patronal	75,338.57	75,338.57
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	103,190.51	103,190.51

NOTA 19.- 2.02.09. PASIVO DIFERIDO

Dentro de este rubro se encuentra registrado el valor por Ingreso de Indemnización recibido por el Estado por la compra de los terrenos el saldo al 31 de diciembre 2018 es el siguiente:

20209	PASIVO DIFERIDO	2017	2018
	Indemnizaciones Recibidas	74,452.24	0.00
	TOTAL PASIVO DIFERIDO	74,452.24	0.00

3. PATRIMONIO.-

NOTA 20.- 3.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 asciende a trescientos mil cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en al menos 20% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Pérdidas Acumuladas años anteriores.- En esta cuenta se registran las pérdidas de periodos anteriores que no se hayan absorbido.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre:

3	PATRIMONIO	2017	2018
3.01.	CAPITAL	300,400.00	300,400.00
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	300,400.00	300,400.00
3.1.1.01.001	Pablo Egas	133,678.00	133,678.00
3.1.1.01.002	Ana Germania Maldonado	136,682.00	136,682.00
3.1.1.01.005	Egas Terán Carlos Rodrigo	30,040.00	30,040.00
3.04.	RESERVAS	6,189.38	6,305.83
	RESERVA LEGAL	6,189.38	6,305.83
3.05.	SUPERÁVIT POR REVALORIZACIÓN PROP. PLANTA, EQ.	333,316.95	4,864,917.32
	Terrenos	333,316.95	4,864,917.32
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	-149,934.64	-154,805.64
	Utilidades años anteriores	152,083.38	152,083.38
	Pérdidas ejercicios anteriores	-302,018.02	-306,889.02
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4,871.00	2,212.65
	Utilidad o Pérdida del ejercicio	-4,871.00	2,212.65
	PATRIMONIO NETO	485,100.69	5,019,030.16

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes resultados son valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio.

Ingresos Exentos

Se ha considerado Como ingresos exentos el valor recibido por indemnización debido a la expropiación del terreno donde se realizaba la producción de brócoli.

Al respecto y basados en lo que menciona la LEY ORGANICA DE REGIMEN MUNICIPAL, CODIFICACION

“Art. 244.- En todos los casos de expropiación se abonará al propietario, además del precio establecido convencional o judicialmente, un cinco por ciento como precio de afección.

El valor último resultante se entregará al propietario en dinero efectivo en la proporción y dentro de los plazos que establezca la municipalidad, de mutuo

acuerdo con el expropiado; tales plazos no podrán exceder de cinco años. Las cuotas pagaderas a plazos ganarán el interés legal.

El pago del precio estará exento de toda clase de derechos, impuestos u otros gravámenes fiscales, municipales o de cualquiera otra índole.”

	2017	2018
INGRESOS	1,507,167.36	1,712,929.47
VENTA BIENES	1,507,167.36	1,712,929.47
COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,461,674.25	1,591,553.19
MATERIALES UTILIZADOS	440,998.70	521,653.73
Inventario Inicial de bienes no producidos	48,170.20	33,731.40
Compras netas locales de bienes no producidos	248,800.66	287,676.94
Inventario Final de bienes no producidos	-33,731.40	-40,170.50
Inventario Inicial Materia Prima	85,630.78	78,629.62
Compras netas locales de materia prima	129,294.86	248,010.86
Inventario final de materia prima	-78,629.62	-75,130.40
Inventario inicial de productos en proceso	73,040.65	51,321.15
Inventario final de productos en proceso	-51,321.15	-52,130.40
Inventario Inicial Producto Terminado	45,142.36	25,398.64
Inventario Final Producto Terminado	-25,398.64	-35,683.58
MANO DE OBRA DIRECTA	658,894.65	628,546.73
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	361,780.90	441,352.73
GANANCIA BRUTA	45,493.11	121,376.28
OTROS INGRESOS	261,947.30	103,452.24
Utilidad Venta Propiedad Planta y equipo	106,287.30	29,000.00
Indemnización Gobierno	155,660.00	74,452.24
GASTOS	304,289.40	205,658.33
Gastos por administración	175,567.69	133,212.70
Gastos varios	51,127.73	53,655.25
Gastos Financieros	74,817.24	12,783.06
Gastos No Deducibles	2,776.74	6,007.32

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	3,151.01	19,170.19
--	-----------------	------------------

NOTA 22.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% para el 2018 sobre las utilidades, en este caso tampoco se efectúa este cálculo y pago por existir pérdidas.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y que ha sido presentada en la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio fiscal 2018.

	2017	2018
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	3,151.01	19,170.19
(-) 15% participación trabajadores	472.65	2,875.53
(+) Gastos no deducibles locales	2,776.74	6,007.32
(=) Utilidad Gravable	5,455.10	22,301.98
Impuesto a la Renta Causado	1,200.12	5,575.50
(-) Anticipo determinado del ejercicio fiscal corriente	12,582.16	13,965.57
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	0.00	0.00
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	7,549.36	13,965.57
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio	15,072.80	15,480.50
(-) Crédito Tributario años anteriores	11,048.02	18,571.46
Saldo a Favor del Contribuyente	-18,571.46	-20,086.39

Los resultados reflejados en esta conciliación tributaria serán revelados dentro del pago del Impuesto a la Renta efectuado en el mes de abril de cada año.

NOTA 23.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

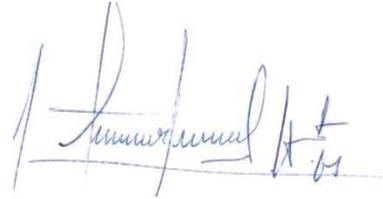
La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten significativamente los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.



EGAS VAREA JOSÉ
GERENTE



OLEAS ESCALANTE CARLOS
CONTADOR