

Mgs. Ing. Comercial CPA: Guillermo Fernández Zúñiga  
Societario – Contable – Tributario  
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO  
Licencia Profesional 064  
Reg. Nac. de Contadores 20165  
[corp.fernandez.asociados@gmail.com](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.**

**AL 31 de diciembre del 2019**

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga  
Societario – Contable – Tributario  
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO  
Licencia Profesional 064  
Reg. Nac. de Contadores 20165  
[corp.fernandez.asociados@gmail.com](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.  
Al 31 de diciembre del 2019

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Evolución de Patrimonio Neto  
Estado de Flujo de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

## DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

**RAZON SOCIAL:** AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**RUC:** 0791731275001

Declaro que la información financiera presentada al Auditor Externo Ing. Guillermo Fernández Zúñiga, revela todas las transacciones económicas realizadas por la empresa AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., en el periodo contable 2019 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los Estados Financieros Referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de Cambio de Patrimonio
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros
- Inventario valorizado de existencias
- Obligaciones por Pagar

Machala, 26 abril del 2020



Sra. Leticia Magdalena Cevallos Ortiz  
**Gerente General**  
**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.**

Mgs. Ing. Comercial-CPA: Guillermo Fernández Zúñiga  
Societario – Contable – Tributario  
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO  
Licencia Profesional 064  
Reg. Nac. de Contadores 20165  
[corp.fernandez.asociados@gmail.com](mailto:corp.fernandez.asociados@gmail.com)

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

### A la Junta General de Accionistas de la Compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución de Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2019 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2019, el mismo que contiene una opinión limpia.

#### **Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.**

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's**, aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría y NIA Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en el

estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoría.

### Opinión

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A. al 31 de diciembre del año 2019, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF's** generalmente aceptadas en el Ecuador.



Mgs. Ing. Comercial CPA, Guillermo Fernández Zúñiga  
Societario – Contable – Tributario  
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO  
Licencia Profesional 064  
Reg. Nac. de Contadores 20165  
Machala, 26 de abril de 2020

# AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2019

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2019

### ACTIVO

**594,104.82**

11. . .	ACTIVOS CORRIENTES		449,616.45
11.01. .	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	812.57	
11.01.02.	CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FIN	812.57	
11.01.02.01	BANCOS LOCALES	779.02	
11.01.02.0100	Bco Guayaquil Cta Cte#12702876	363.88	
11.01.02.0100	Bco Guayaquil L/Ah 12741256	196.41	
11.01.02.0100	Bco Machala Cta Cte#1020582150	218.73	
11.01.02.02	BANCOS DEL EXTERIOR	33.55	
11.01.02.0200	Bco. Helm Bank Cta Cte#1040119507	33.55	
11.02. .	CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR		385,957.70
11.02.05.	CTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES CORRI		219,418.15
11.02.05.02	CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	219,418.15	
11.02.05.0200	Royalfruit S.A.	200,981.10	
11.02.05.0200	Exportadora Bestfruit S.A.	18,437.05	
11.02.06.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		166,524.75
11.02.06.01	ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	166,524.75	
11.02.06.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	166,524.75	
11.02.09.	CTAS. X COBRAR PRODUCTOR NO		14.80
11.02.09.03	CUENTAS POR COBRAR CARTON A	14.80	
11.02.09.0302	Nuñez Anton Paul Alfredo	14.80	
11.03. .	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		54,423.73
11.03.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PA		958.19
11.03.03.01	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	958.19	
11.03.03.0100	Ret.Impto.Unico venta local	110.84	
11.03.03.0100	Impuesto unico Oper.Exportacion	847.35	
11.03.04.	OTROS - CREDITO TRIBUTARIO AYOS		53,465.54
11.03.04.01	CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	53,465.54	
11.03.04.0100	Credito tributario años anteriores	53,465.54	
11.04. .	INVENTARIOS		3,228.76
11.04.01.	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS		3,228.76
11.04.01.01	CARTONES DE EXPORTACION	1,661.52	
11.04.01.0100	Carton Atlantico	1,661.52	
11.04.01.02	MATERIALES DE EXPORTACION	1,567.24	
11.04.01.0200	Fundas atlantico	1,549.79	
11.04.01.0200	Etiqueta Marca Atlantico	17.45	
11.05. .	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		5,193.69
11.05.03.	OTROS		5,193.69
11.05.03.02	ANTICIPO A PROVEEDORES	5,093.69	
11.05.03.0200	Contecon Guayaquil S.A	118.97	
11.05.03.0200	Cuèsta Niernes Ray Romulo	2,500.00	
11.05.03.0200	Mipro	450.00	
11.05.03.0200	Ministerio de Comercio Exterior	20.00	
11.05.03.0200	Agrocalidad	4.72	
11.05.03.0200	Espinoza Mendez Jordano	2,000.00	
11.05.03.03	DEUDORES VARIOS	100.00	
11.05.03.0300	Torres Villon Chezman Danuvio	100.00	
12. . .	ACTIVOS NO CORRIENTES		71,934.63
12.01. .	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		185,574.18
12.01.01.	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TER		31,104.91
12.01.01.01	EDIFICIO	31,104.91	

# AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2019

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2019

12.01.01.0100	Departamento Gye Kennedy	31,104.91	
12.01.02.	MUEBLES Y ENSERES		2,760.69
12.01.02.01	MUEBLES Y ENSERES	1,419.62	
12.01.02.0100	Muebles y Enseres	1,419.62	
12.01.02.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,341.07	
12.01.02.0200	Maquinaria y equipos	1,341.07	
12.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		9,320.93
12.01.03.01	EQUIPO DE COMPUTACION	9,320.93	
12.01.03.0100	Equipo de Computación y Software	9,320.93	
12.01.04.	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y		142,387.65
12.01.04.01	VEHICULOS	142,387.65	
12.01.04.0100	Vehiculos	142,387.65	
12.02.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,P		-113,639.55
12.02.01.	DEPRECIACION ACUMULADA		-113,639.55
12.02.01.01	DEPRECIACION ACUMULADA	-113,639.55	
12.02.01.0100	Muebles y Enseres	-1,070.18	
12.02.01.0100	Equip de Comp y Software	-8,649.00	
12.02.01.0100	Vehiculos	-99,647.65	
12.02.01.0100	Maquinaria y equipos	-1,162.22	
12.02.01.0100	Edificios	-3,110.50	
13.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO		72,553.74
13.02.	CTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES NO CO		70,574.01
13.02.01.	NO RELACIONADAS		73,611.71
13.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	55,940.91	
13.02.01.0100	Atlantic Fruit S.A	2,081.23	
13.02.01.0100	Bancomsa	5,851.61	
13.02.01.0100	Falquez Acuña Juan	9,750.05	
13.02.01.0100	Frutas Andinas del Ecuador	9,828.09	
13.02.01.0100	Gropagro	1,369.31	
13.02.01.0101	Proneban Isabelni	425.45	
13.02.01.0101	Sertecban	26,635.17	
13.02.01.02	CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	17,670.80	
13.02.01.0200	Henriquez Fernandez Diana	400.00	
13.02.01.0200	Lata Cruz Luis	1,000.00	
13.02.01.0200	Carchi Mariana	275.00	
13.02.01.0200	Gavino Paucar Jaime	500.00	
13.02.01.0200	Perez Espinoza María	220.00	
13.02.01.0200	Armijos Maria Juana	600.00	
13.02.01.0200	Armijos Adeia Isabel	50.00	
13.02.01.0200	Iturralde Oyola Maria Elvira	300.00	
13.02.01.0200	Noblecilla Castro Raul	12,225.70	
13.02.01.0200	Serrano Aguilar Lisimaco	950.00	
13.02.01.0200	Jaen Rodriguez Joffre H	150.00	
13.02.01.0200	Vega Ponce Manuel Heriberto	1,000.10	
13.02.02.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-3,037.70
13.02.02.01	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-3,037.70	
13.02.02.0100	(-) Provision cuentas incobrables	-3,037.70	
13.03.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,979.73
13.03.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS		1,979.73
13.03.01.01	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	1,979.73	
13.03.01.0100	Jubilación Patronal	1,400.71	
13.03.01.0100	Bonificación Desahucio	579.02	

**PASIVO**

**441,483.38**

# AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2019

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2019

21. . .	PASIVOS CORRIENTES		378,525.14
21.01. . .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		112,903.57
21.01.01.01	RELACIONADAS	104,080.91	
21.01.01.0100	Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	104,080.91	
21.01.01.02	NO RELACIONADAS LOCALES	5,844.86	
21.01.01.0200	Autosharecorp S.A.	777.93	
21.01.01.0200	Conecel S.A.	39.26	
21.01.01.0201	Merino Vasquez Hendel	360.00	
21.01.01.0201	Naranjo Chacon Viviana Janeth	688.00	
21.01.01.0201	Ramon Cevallos Maria Emilia	2,112.00	
21.01.01.0202	Zurich Seguros Ecuador	1,867.67	
21.01.02.	CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2,977.80
21.01.02.01	INSITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	2,977.80	
21.01.02.0100	Banco de Guayaquil	2,977.80	
21.03. . .	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS		45,928.02
21.03.01.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		12,015.98
21.03.01.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	12,015.98	
21.03.01.0100	15 % participacion trabajadores	12,015.98	
21.03.02.	OBLIGACIONES CON EL IESS		821.50
21.03.02.0100	Aporte patronal 12.15%	462.10	
21.03.02.0100	Aporte personal 9.45%	359.40	
21.03.04.	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS		33,090.54
21.03.04.01	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	33,090.54	
21.03.04.0100	Decimo Tercer Sueldo	150.27	
21.03.04.0100	Decimo Cuarto Sueldo	985.00	
21.03.04.0100	Vacaciones por pagar	2,541.41	
21.03.04.0100	Fondos de Reserva	32.79	
21.03.04.0100	Multas	326.64	
21.03.04.0100	15 % Participacion trabajadores	29,054.43	
21.04. . .	PASIVO POR INGRESO DIFERIDO		219,693.55
21.04.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		16,200.85
21.04.01.02	LOCALES	16,200.85	
21.04.01.0200	Torres Lozano Linier Jose	10,869.65	
21.04.01.0200	Exportadora Bestfruit	5,331.20	
21.04.02.	OTROS		199,376.64
21.04.02.01	LIQUIDACIONES DE FRUTA POR PAGAR A	199,376.64	
21.04.02.0100	Asociacion Agroexportadora Banano de Or	72,085.23	
21.04.02.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	6,438.60	
21.04.02.0101	Guerrero Calva Dolores Pilar	3,613.60	
21.04.02.0101	Iturralde Oyola MAnia Elvira	890.89	
21.04.02.0102	Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	116,348.32	
21.04.05.	OBLIGACIONES CON EL SRI		4,116.06
21.04.05.01	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,303.67	
21.04.05.0100	(303) 10% Servicios a profesionales	200.00	
21.04.05.0100	(304B) 8% Pagos a notarios y registrador	152.94	
21.04.05.0100	(307) 2% Servicios predomina la mano de	61.76	
21.04.05.0100	(312) 1% Transferencia de bienes muebles	1.99	
21.04.05.0100	(312A) 1% Compra de bienes de origen agr	5.46	
21.04.05.0100	(338) 1 - 2 % Compra local de banano a	1,222.83	
21.04.05.0100	(342)0.5-2% Impto Único a la export.bana	1,649.15	
21.04.05.0100	(344) 2% Otras retenciones aplicables el	9.54	
21.04.05.02	RETENCIONES DE IVA	812.39	

# AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2019

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2019

21.04.05.0200	(725) 30% IVA	5.41	
21.04.05.0200	(729) 70 % IVA	235.60	
21.04.05.0200	(731) 100 % IVA	571.38	
22. . .	PASIVOS NO CORRIENTES		62,958.24
22.01. .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO		45,920.20
22.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		45,920.20
22.01.01.02	NO RELACIONADAS LOCALES	45,920.20	
22.01.01.0200	Frutex Belgium	45,920.20	
22.05. .	PASIVO NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS		17,038.04
22.05.01.	JUBILACION PATRONAL		13,607.60
22.05.01.01	JUBILACION PATRONAL	13,607.60	
22.05.01.0100	Jubilacion Patronal	13,607.60	
22.05.02.	DESAHUCIO		3,430.44
22.05.02.0100	Bonificacion desahucio	3,430.44	

### PATRIMONIO

**152,621.44**

31. . .	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		15,000.00
31.01. .	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		15,000.00
31.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		15,000.00
31.01.01.01	CAPITAL PAGADO	15,000.00	
31.01.01.0100	Pazmino Quimi Roosevelt Alexander	7,500.00	
31.01.01.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	7,500.00	
32. . .	RESERVAS		2,500.00
32.01. .	RESERVAS		2,500.00
32.01.01.	RESERVAS		2,500.00
32.01.01.01	RESERVA LEGAL	2,500.00	
32.01.01.0100	Reserva Legal	2,500.00	
33. . .	RESULTADOS ACUMULADOS		135,121.44
33.01. .	RESULTADOS ACUMULADOS		134,099.17
33.01.02.	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS		254,773.45
33.01.02.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS	254,773.45	
33.01.02.0100	Utilidades acumuladas ejercicios anterior	254,773.45	
33.01.04.	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION		-8,895.18
33.01.04.01	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION	-8,895.18	
33.01.04.0100	Resultados Acumulados Por Adopcion Por P	-8,895.18	
33.02. .	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,022.27
33.02.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,022.27
33.02.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1,022.27	
33.02.01.0100	Ganancias y perdidas actuariales acumula	1,022.27	
33.01.05.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-111,779.10
33.01.05.01	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	-111,779.10	
33.01.05.0100	Resultados del ejercicio	-111,779.10	

<b>Total Activos</b>	<b>594,104.82</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>441,483.38</b>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>152,621.44</b>

**Gerente**

**LETICIA CEVALLOS ORTIZ**



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Desde la fecha 01 de ENERO del 2019  
Hasta la fecha 31 de DICIEMBRE del 2019

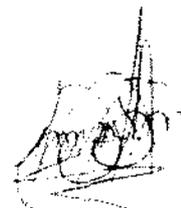
CUENTA	NOMBRE			
4 . . . .	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			12,039.84
41. . . .	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			11,082.30
41.01. . .	VENTAS GRAVADAS TARIFA 0% DE IVA O EXCEN		11,082.30	
41.01.02. .	LOCAL		11,082.30	
41.01.02.01.	VENTA DE BANANO LOCAL	11,082.30		
41.01.02.01.00	Belkruz S.A.	11,064.30		
41.01.02.01.00	Villacis Villacis Gladys Narcisca	18.00		
42. . . .	OTROS INGRESOS			957.46
42.01. . .	OTROS INGRESOS		957.46	
42.01.02. .	INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		957.46	
42.01.02.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS	957.46		
42.01.02.01.00	Impuestos diferidos	957.46		
43. . . .	INGRESOS FINANCIEROS Y/OTROS NO OPERACIO			0.08
43.01. . .	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.08	
43.01.01. .	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.08	
43.01.01.01.	OTROS	0.08		
43.01.01.01.00	Interes en libreta de ahorros	0.08		
5 . . . .	COSTOS Y GASTOS			123,818.94
51. . . .	COSTO DE VENTAS			10,869.23
51.01. . .	COSTO DE VENTAS		10,869.23	
51.01.06. .	COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		10,869.23	
51.01.06.02.	COMPRA FRUTA PARA VTA LOCAL	10,869.23		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Belkruz	4,260.00		
51.01.06.02.00	Racimos de Banano	6,609.23		
52. . . .	GASTOS DE VENTAS			112,949.71
52.01. . .	GASTOS DE VENTAS		16,057.92	
52.01.03. .	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		5,922.22	
52.01.03.01.	HONORARIOS	5,922.22		
52.01.03.01.00	Asesoría contable	5,922.22		
52.01.08. .	GASTOS POR DEPRECIACIONES		9,354.78	
52.01.08.01.	DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDAD PLANTA	9,354.78		
52.01.08.01.00	No acelerada	9,354.78		
52.01.09. .	OTROS GASTOS		780.92	
52.01.09.08.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	780.92		
52.01.09.08.00	Mantenimiento vehiculos	780.92		
52.02. . .	GASTOS ADMINISTRATIVOS		87,418.18	
52.02.01. .	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		65,518.56	
52.02.01.01.	SUELDOS Y SALARIOS	45,639.36		
52.02.01.01.00	Sueldos	45,639.36		
52.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3,005.28		
52.02.01.02.00	Decimo tercer sueldo	1,803.28		
52.02.01.02.00	Decimo cuarto sueldo	1,202.00		
52.02.01.03.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL - IESS	9,348.36		
52.02.01.03.00	Aporte, patronal, iecse, secap	5,545.20		
52.02.01.03.00	Fondo de reserva	3,803.16		
52.02.01.04.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	3,200.00		
52.02.01.04.00	Asesoría contable	3,000.00		
52.02.01.04.00	Estudios Actuariales	200.00		
52.02.01.08.	OTROS	4,325.56		
52.02.01.08.00	Bono Transporte	4,325.56		
52.02.03. .	OTROS GASTOS		21,506.23	
52.02.03.02.	TRANSPORTE	3.00		
52.02.03.02.00	Transporte	3.00		
52.02.03.03.	CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	1,472.64		
52.02.03.03.00	Combustibles	1,085.64		

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Desde la fecha 01 de ENERO del 2019

Hasta la fecha 31 de DICIEMBRE del 2019

CUENTA	NOMBRE		
52.02.03.03.00	Lubricantes	387.00	
52.02.03.06.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	1,956.52	
52.02.03.06.00	Arriendo de local	1,956.52	
52.02.03.07.	SUMINISTROS,HERRAMIENTAS, MATERIALES Y R	1,289.40	
52.02.03.07.00	Suministros de oficina	2.50	
52.02.03.07.00	Suministros de aseo y limpieza	1.83	
52.02.03.07.00	Repuestos y accesorios en general	1,285.07	
52.02.03.08.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1,724.56	
52.02.03.08.00	Mantenimiento vehiculos	1,724.56	
52.02.03.09.	SEGUROS Y REASEGUROS	2,174.87	
52.02.03.09.00	Seguros de vehiculos	2,174.87	
52.02.03.10.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,234.14	
52.02.03.10.00	Superintendencia de compa�as	1,096.88	
52.02.03.10.00	Camara de Comercio de Machala	292.40	
52.02.03.10.00	Matricula vehicular	788.94	
52.02.03.10.00	Predios Urbanos	55.92	
52.02.03.11.	IVA QE SE CARGA AL COSTO O GASTO	2,830.65	
52.02.03.11.00	Iva pagado	2,830.65	
52.02.03.12.	SERVICIOS PUBLICOS	2,567.29	
52.02.03.12.00	Energia Electrica	2,567.29	
52.02.03.14.	OTROS	5,253.16	
52.02.03.14.00	Envio de Encomiendas	10.72	
52.02.03.14.00	Copias, Certificacion y notarizacion	2,209.00	
52.02.03.14.00	Telefonia Celular	3,033.44	
52.02.04. .	PERDIDAS NETAS POR DETERIOROS		393.39
52.02.04.01.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	393.39	
52.02.04.01.00	Provision Ctas Incobrables	393.39	
52.03. . .	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONA		1,330.12
52.03.01. .	GASTOS BANCARIOS		1,330.12
52.03.01.01.	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAAS	1,330.12	
52.03.01.01.00	Intereses	1,113.41	
52.03.01.01.00	Comisiones	99.52	
52.03.01.01.00	Seguros	117.19	
52.04. . .	GASTOS NO DEDUCIBLES		8,143.49
52.04.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	8,143.49	
52.04.02.01.00	Retenciones asumidas	9.65	
52.04.02.01.00	Comisiones bancarias	1,054.47	
52.04.02.01.00	Gastos Varios	468.11	
52.04.02.01.00	Operativos varios	91.70	
52.04.02.01.00	Alimentacion y refrigerios	115.65	
52.04.02.01.00	Obsequios y donaciones	89.90	
52.04.02.01.00	Carton y materiales	2,484.20	
52.04.02.01.00	Jubilación y Destauco	3,829.81	
.....	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-111,779.10

**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A. 2019**

**Flujo Superintendencia de Compañías**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**

	CODIGO	SALDOS	
		BALANCE	
		(En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	349,22	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	8.751,84	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	621.748,36	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	321.313,97	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	300.434,39	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	611.666,48	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	8.752,66	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	67.613,97	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	535.299,85	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	1.330,12	N
Intereses recibidos	950106	0,00	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	-	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	8.402,62	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	2.977,80	P
Pagos de préstamos	950305	11.380,42	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	-	N
Intereses recibidos	950309	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D



**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ACTIVO		2019	2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	812,57	463,35
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	219.532,95	611.660,94
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	166.524,75	-
Credito Tributario IR	6	54.423,73	70.921,01
Inventario	7	3.228,76	5.345,33
Servicios y Otros pagados por anticipados	8	5.093,69	7.346,95
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>449.616,45</b>	<b>695.737,58</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	9		
Edificios		31.104,91	31.104,91
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		1.341,07	1.341,07
Muebles y Enseres		1.419,62	1.419,62
Equipo de Computacion		9.320,93	9.320,93
Vehiculos		142.387,65	142.387,65
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>185.574,18</b>	<b>185.574,18</b>
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(113.639,55)	(104.284,77)
<b>Total Neto Prop. Planta y Equipo</b>		<b>71.934,63</b>	<b>81.289,41</b>
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>71.934,63</b>	<b>81.289,41</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados	10	73.611,71	73.611,71
(-) Provision Cuentas Incrobables		(3.037,70)	(2.644,31)
Impuestos Diferidos	11	1.979,73	1.022,27
<b>Total Otros Activos no Corrientes</b>		<b>72.553,74</b>	<b>71.989,67</b>
<b>Total Activos</b>		<b>594.104,82</b>	<b>849.016,66</b>

**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

4

<b>PASIVO</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	<b>12</b>	109.925,77	4.016,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	<b>13</b>	2.977,80	-
Obligaciones con la Administracion Tributaria	<b>14</b>	4.116,06	3.667,81
Participacion a Trabajadores	<b>15</b>	12.015,98	12.015,98
Obligaciones con el IESS	<b>16</b>	821,50	817,98
Obligaciones con Empleados	<b>17</b>	33.090,54	31.822,51
Anticipos de Clientes	<b>18</b>	16.200,85	16.200,85
Liquidacion de Fruta por Pagar	<b>19</b>	199.376,64	427.470,35
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>378.525,14</b>	<b>496.011,48</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	<b>20</b>	45.920,20	45.920,20
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		-	11.380,42
Jubilacion Patronal	<b>21</b>	13.607,60	10.887,10
Desahucio	<b>22</b>	3.430,44	2.321,13
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>62.958,24</b>	<b>70.508,85</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>441.483,38</b>	<b>566.520,33</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito	<b>23</b>	15.000,00	15.000,00
Reserva Legal	<b>24</b>	2.500,00	2.500,00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores		254.773,45	227.286,06
(-) Perdidas Acumuladas Años Anteriores		-	(22.507,38)
Resultados Acumulados Tera Vez NIFF's		(8.895,18)	(8.895,18)
Otros Resultados Integrales		1.022,27	1.022,27
Perdidas del Ejercicio	<b>25</b>	(111.779,10)	-
Ganancias del Ejercicio		-	68.090,56
<b>Total Patrimonio</b>		<b>152.621,44</b>	<b>282.496,33</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>594.104,82</b>	<b>849.016,66</b>

**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	2019	2018
Ventas	11.082,30	1.389.701,38
Otros Ingresos	957,54	181.657,57
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>12.039,84</b>	<b>1.571.358,95</b>
Costo de Produccion	10.869,23	1.238.361,96
<b>Total Costo de Produccion</b>	<b>10.869,23</b>	<b>1.238.361,96</b>
<b>Gastos Operativos</b>		
Gastos de Ventas	16.057,92	20.640,70
Gastos Administrativos	87.418,18	71.993,32
Gastos Financieros	1.330,12	1.100,40
Gastos de Depreciacion	-	44.532,83
Otros Gastos (No deducibles)	8.143,49	114.623,20
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>112.949,71</b>	<b>252.890,45</b>
<b>(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional</b>	<b>(111.779,10)</b>	<b>80.106,54</b>
<b>(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio</b>	<b>(111.779,10)</b>	<b>80.106,54</b>

## **1.- Operaciones y Escenario Económico**

**AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.** Fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, Republica del Ecuador, el quince de febrero del año dos mil ocho, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.M.DIC.0064. e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 356 y anotada en el Repertorio bajo el N° 825 el diecisiete de abril del dos mil ocho.

El tiempo de duración del presente contrato de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.

**La compañía tiene por objeto:** El objeto social de la compañía es: Servicios de Asesoría Técnica al agricultor en: siembra, fumigación, comercialización, producción, procesamiento industrial, exportación de banano, cacao, café, plátano y otras frutas tropicales, su comercialización interna y exportación.

### **Capital Social**

La compañía **AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.** tiene capital de \$ 15,000.00 dólares de las Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en MIL QUINIENTAS acciones nominativas y ordinarias de diez dólares cada una.

## **2.- Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Base de presentación.** - Los estados financieros han sido preparados en US\$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

### **Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo**

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

### **3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

2019	2018
<u>\$ 812.57</u>	<u>\$ 463.35</u>

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2019 según estados de cuentas de los respectivos bancos que se mantienen para las transacciones y movimientos económicos, se detallan a continuación el resultado:

- **Banco de Guayaquil Cuenta Corriente N° 12702876** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad se \$ 363,88
- **Banco de Guayaquil L/Ah N° 12741256** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad se \$ 196,41

- **Banco de Machala Cta. Cte. N° 1020582150** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad se \$ 218,73
- **Banco de Helm Bank Cuenta Corriente N° 1040119507** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2019 por la cantidad se \$ 33,55

#### **4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**

2019	2018
<u>\$ 219.532,95</u>	<u>\$ 611.660,94</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2019, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

• Cuentas y Documentos cobrar Comercial	\$ 219.418,15
• Cuentas por Cobrar Productor	\$ 14,80
• Varios Deudores	\$ 100,00
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 219.532,95</u>

#### **5.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar**

2019	2018
<u>\$ 166.524,75</u>	<u>\$ 0,00</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2019, generado por los créditos otorgados a los accionistas de la compañía, sin generar intereses anuales.

**6.- Crédito Tributario IR**

2019	2018
<u>\$ 54.423,73</u>	<u>\$ 70.921,01</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

**7.- Inventario**

2019	2018
<u>\$ 3.228,76</u>	<u>\$ 5.345,33</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**8.- Servicios y otros pagados por Anticipado**

2019	2018
<u>\$ 5.093,69</u>	<u>\$ 7.346,95</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden anticipos pagados a Proveedores, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**8.- Propiedad, Planta y Equipo**

Propiedad, Planta y Equipo	2019	2018
Edificios	31.104,91	31.104,91
Máquinaria, Equipo e Instalaciones	1.341,07	1.341,07
Muebles y Enseres	1.419,62	1.419,62
Equipo de Computación	9.320,93	9.320,93
Vehículos	142.387,65	142.387,65
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>185.574,18</b>	<b>185.574,18</b>
(-) Depreciación Acumulada Prop., Planta y Equipo	(113.639,55)	(104.284,77)
<b>Total Neto Prop. Planta y Equipo</b>	<b>71.934,63</b>	<b>81.289,41</b>

Las Propiedades, Plantas y Equipos están contabilizadas al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Dicho saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2019.

**10.- Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados**

2019	2018
<u>\$ 73.611.71</u>	<u>\$ 73.611.71</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019. Estos rubros cuentas por cobrar a clientes no relacionados que mantienen con la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., indicando el respectivo interés.

**11.- Impuestos Diferidos**

2019	2018
<u>\$ 1.979.73</u>	<u>\$ 1.022.27</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019. Estos rubros comprenden valores a diferencias temporarias por la Jubilación Patronal y Bonificación Desahucio que mantienen con la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**12.- Cuentas y Documentos por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 109.925.77</u>	<u>\$ 4.016.00</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Productores que entregan fruta a la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A al 31 de diciembre del 2019.

**13.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

2019	2018
<u>\$ 2.977,80</u>	<u>\$ 0,00</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2019, generado por el compromiso préstamo bancarios, que mantiene la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**14.- Obligaciones con la Administración Tributaria**

2019	2018
<u>\$ 4.116,06</u>	<u>\$ 3.667,81</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019: Retenciones en la fuente e Impuesto al Valor Agregado, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

**15.- Participación a Trabajadores por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 12.015,98</u>	<u>\$ 12.015,98</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelado a los empleados.

**16.- Obligaciones con el less**

2019	2018
<u>\$ 821,50</u>	<u>\$ 817,98</u>

Aporte patronal 12.15%	462,10
Aporte personal 9.45%	359,40
<b>Total</b>	<u><b>821,50</b></u>

Revelado el saldo de las aportaciones patronales e individuales, pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del 31 de diciembre del 2019.

**17.- Obligaciones con Empleados**

2019	2018
<u>\$ 33.090,54</u>	<u>\$ 31.822,51</u>

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

**18.- Anticipo de Clientes**

2019	2018
<u>\$ 16.200,85</u>	<u>\$ 16.200,85</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden anticipos de clientes, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**19.- Liquidación de Fruta por Pagar**

2019	2018
<u>\$ 199.376,64</u>	<u>\$ 427.470,35</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2019 por la compañía, valores que comprenden a pagos pendientes por pagar a proveedores de fruta, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

**20- Cuentas y Documentos por Pagar L/P**

2019	2018
<u>\$ 45.920,20</u>	<u>\$ 45.920,20</u>

Al término del 31 de diciembre del 2019 se registró un saldo lo que demuestra que se contrajo obligaciones por cumplir en los próximos periodos.

**21.- Provisiones por Jubilación Patronal**

2019	2018
<u>\$ 13.607.60</u>	<u>\$ 10.887.10</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2019.

**22.- Provisiones por Desahucio**

2019	2018
<u>\$ 3.430.44</u>	<u>\$ 2.321.13</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2019.

**23.- Capital Social**

2019	2018
<u>\$ 15.000.00</u>	<u>\$ 15.000.00</u>

Conformado por 1.500 acciones normativas y ordinarias de un \$ 10,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2019.

**24.- Reserva Legal**

2019	2018
<u>\$ 2.500.00</u>	<u>\$ 2.500.00</u>

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% 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 cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**25.-** La pérdida líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2019 la cantidad de **\$ -111.779,10**

**26.-** Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017, 2018 incluso 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**27.- Hechos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre 2019 y la fecha de presentación de estos estados financieros en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros