

ATRANSACTION S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 23 de octubre del 2002 en Guayaquil-Ecuador y fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de diciembre de este mismo año. Con fecha 2 de julio del 2008, mediante la elevación de Escritura Pública, se efectúa aumento de capital y reforma de sus estatutos. La actividad principal de la compañía es el transporte de carga por carretera y el cultivo de palma africana. Las oficinas administrativas están ubicadas en la ciudad de Quevedo.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 que indica que las Compañías constituidas a partir del año 2011, deben aplicar directamente las NIFF y tal como lo ha hecho Atransacción S.A., acogiéndose a las NIFF para PYMES porque cumple las condicionantes señaladas en la misma resolución de la SIC:

- a) Montos de Activos inferiores a cuatro millones de dólares
- b) Valor Bruto de Ventas Anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
- c) Menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, expide el reglamento sobre la información y documentos que están obligadas a remitir anualmente a la superintendencia de compañías, valores y seguros, las sociedades sujetas a su control y vigilancia; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre del 2018. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre 2018 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y emitido. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicas.

La Compañía no ha aplicado la NIIF 16 “Arrendamientos”, la cual indica cómo reconocer, medir, presentar y revelar los arrendamientos. Esta NIIF ha sido revisada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero su aplicación es efectiva a partir de periodos que inicien en o después de 1 de enero del 2.019.

3.- POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja chica, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales.

b) Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar entre un plazo de 7 y 30 días y Anticipos a Terceros. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

c) Inventarios

Los inventarios son registrados en consideración a lo establecido en la Sección 13, al Costo cuando éste es menor que el Valor Neto Realizable.

d) Propiedades Planta, Maquinarias y Equipos

Las propiedades, planta, maquinarias y equipos son activos tangibles mantenidos por más de un período contable que se utilizan en la producción y comercialización, o para la administración tal como lo establece la Sección 17.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año. La depreciación de los activos se registra en los resultados del año. Los porcentajes de depreciación han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los activos de acuerdo a la naturaleza del negocio. Las tasas de depreciación, siguiendo el método de línea recta, han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

<u>Cuentas contables</u>	<u>Tasa</u>	<u>Vida util (años)</u>
Edificios	5%	20
Instalaciones	10%	10
Plantas Productoras de Palma Africana	5%	20
Vehiculos	20%	5
Motores y Bombas	10%	10
Maquinarias	10%	10
Equipos de Oficina	10%	10
Equipos de comunicación	10%	10
Equipos de computación	33.33%	3

La Compañía se acoge a la enmienda realizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) a la NIC 16 – Propiedades, Planta y Equipo sobre Planta Productoras en NIFF completas. De esta manera, renuncia a la aplicación de la Sección 34 de la NIIF para PYMES que establece el tratamiento contable de los Activos Biológicos a lo largo del período de crecimiento, degradación, producción y procreación.

La enmienda lleva al alcance de la NIC 16 a las plantaciones que se utilizan exclusivamente para cultivos, especialmente plantas productoras maduras que ya no tienen una transformación biológica significativa. De tal forma que se contabilizan de la misma manera que las propiedades, planta y equipo.

Las plantaciones son medidas a su valor neto de realización, menos la depreciación acumulada.

e) Pasivos Financieros

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 60 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, según la Sección 11.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

f) Provisiones por Beneficios a Empleados

La Sección 28 especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. Las provisiones son registradas en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

g) Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

i) Impuesto a la Renta y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. En virtud del Código Orgánico de la Producción, a partir del año 2011 la tarifa anualmente es de un punto menos de la siguiente manera: 2011: 24%; 2012: 23%; 2013 hasta 2017: 22%.

La Ley Orgánica de Reactivación Económica publicada en R.O. 150 segundo suplemento del 29 de diciembre del 2017, ha reformado la tarifa del impuesto a la renta al 25%, la misma que aplicará para el ejercicio fiscal 2018.

El impuesto diferido según la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

j) Impuesto Único a Palmicultores

Mediante decreto 273 del ejecutivo se establece que los sujetos pasivos pertenecientes al sector palmicultor se acogen al régimen de impuesto único a partir del 1 de enero del 2018, se consideraran las siguientes tarifas:

<u>Actividad</u>	Desarrollo Productivo de la inversión		<u>Impuesto</u> <u>Fraccion Basica</u>	<u>Tarifa sobre</u> <u>exceso</u>
	<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>		
Microempresa	0	300,000	-	1%
Pequeña empresa	300,000	1,000,000	3,000	1.4%
Mediana empresa	1,000,000	5,000,000	12,800	1.6%
Grande empresa	5,000,000	en adelante	76,800	1.8%

k) Reconocimiento de Ingresos

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

- Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y
- La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

k) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006 y No. 08.GDSC.010 publicada en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre del 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la Compañía ha adoptado las NIIF PYMES el primero de enero del

2011 y ha emitido sus estados financieros del 2011 de acuerdo con las NIIF PYMES, como emitidas por International Accounting Stándar Board (IASB); siendo el 1 de enero del 2011 la fecha de transición.

Como resultado de la adopción de las NIIF PYMES han surgido ajustes y reclasificaciones al 1 de enero del 2012 y cambios en políticas de contabilidad relativas a ciertas partidas que pueden afectar la determinación de los resultados de ejercicios futuros.

4.- ADMINISTRACION DE RIESGO COMERCIAL

El Ministerio de Agricultura y Ganadería recomendó al Servicio de Rentas Internas, el establecimiento del impuesto único para sector palmicultor a fin de generar incentivos a la actividad, y en procura de mitigar los efectos de la caída de los precios internacionales y baja productividad debido a la presencia de plagas letales.

5.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	2,305	2,629
Banco de Pichincha	69,444	36,227
	<u>71,748</u>	<u>38,856</u>

7.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los activos financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes (1)	165,078	159,462
Anticipos a proveedores (3)	197,541	3,846
Compañías relacionadas (2)	130,000	2,187
Otras	23,738	16,481
Provisión cuentas incobrables	-5,900	-5,452
	<u><u>510,457</u></u>	<u><u>176,524</u></u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo ese mismo esquema hasta el cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los mismos son recuperables a corto plazo.

(2) Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas no generan intereses y no tienen una fecha específica de vencimiento, y son liquidadas de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de las compañías. **Ver Nota 11.**

(3) Incluye un anticipo entregado por \$ 117.755 a Sr. César Herrera por la compra de un terrero que se utilizara en cultivo de Banano.

8.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de los Inventarios al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Material de fertilización	1,767	2,927
Aceites y lubricantes	2,124	1,857
Herramientas	1,552	2,524
Repuestos	10,282	2,376
Herbicidas y Fungicidas	9,763	5,983
Material de seguridad	400	400
	<u><u>25,888</u></u>	<u><u>16,067</u></u>

Al cierre del ejercicio los inventarios están registrados al costo promedio, sobre los cuales la administración de la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos (1)	12,883	16,007
Seguros Anticipados (2)	6,437	5,728
	<u>19,320</u>	<u>21,735</u>

(1) El detalle es el siguiente:

Retenciones por transporte	9,009	7,422
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,643	2,279
Credito tributario	75	1,001
Retención por transferencia de bienes		5,306
Otras retenciones aplicables	2,156	
	<u>12,883</u>	<u>16,007</u>

(2) Corresponde al saldo de la prima por devengar de seguros La Unión contratada para los vehículos de transporte y su cobertura tiene vencimiento al 22 de mayo del 2019.

10.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de propiedades, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2018 y 2017

	Saldo <u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	Saldo <u>31/12/2017</u>
Terrenos	461,819			461,819
Edificios	28,367			28,367
Instalaciones	465,987			465,987
Vehiculos	802,148	75,500		877,648
Maquinarias	201,754		-22,689	179,065
Motores	0	17,576		17,576
Bombas	0	6,482		6,482
Equipo de oficina	915			915
Equipo de comunicación	1,670			1,670
Equipo de computación	0	210		210
	<u>1,962,660</u>	<u>99,768</u>	<u>-22,689</u>	<u>2,039,739</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-708,844</u>	<u>-193,514</u>		<u>-902,358</u>
Saldos Finales	<u>1,253,816</u>	<u>-93,746</u>	<u>-22,689</u>	<u>1,137,381</u>

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>31/12/2018</u>
Terrenos	461,819	25,920		487,739
Edificios	28,367			28,367
Instalaciones	465,987	51,444		517,431
Vehiculos	877,648	115,000		992,648
Maquinarias	179,065	1,829		180,894
Motores	17,576	16,758		34,334
Bombas	6,482	3,500		9,982
Equipo de oficina	915	40		955
Equipo de comunicación	1,670			1,670
Equipo de computación	210			210
	<u>2,039,739</u>	<u>214,491</u>		<u>2,254,230</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-902,358</u>	<u>-221,969</u>		<u>-1,124,327</u>
Saldos Finales	<u>1,137,381</u>	<u>-7,478</u>		<u>1,129,902</u>
Plantas Productoras	596,302			596,302
(-) Depreciacion Acumulada	<u>-28,364</u>	<u>-21,273</u>		<u>-49,637</u>
	<u>567,937</u>	<u>-21,273</u>		<u>546,664</u>
Total de Propiedades planta y equipos	<u>1,705,318</u>	<u>-28,751</u>		<u>1,676,567</u>

11.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cultivo de Palma Africana Producción		590,919
Cultivo de Palma Africana Crecimiento		5,022
Cultivo de Banano en Crecimiento (1)	20,285	
Teca		361
(-) Depreciación Acumulada		<u>-28,364</u>
	<u>20,285</u>	<u>567,938</u>

Los Activos Biológicos de la compañía están compuestos de Plantas Productoras de Palma africana, que están sembradas en Cerecita con un área de 90 hectáreas y en Mocache con un área de 67.50 hectáreas, estas Plantaciones están en producción.

Estos activos fueron reclasificados a propiedades planta y equipos, debido a que la Compañía se acoge a la enmienda realizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) a la NIC 16 – Propiedades, Planta y Equipo sobre Planta Productoras en NIFF completas. De esta manera, renuncia a la aplicación de la Sección 34 de la NIFF para PYMES que establece el tratamiento contable de los Activos Biológicos a lo largo del período de crecimiento, degradación, producción y procreación.

La enmienda lleva al alcance de la NIC 16 a las plantaciones que se utilizan exclusivamente para cultivos, especialmente plantas productoras maduras que ya no tienen una transformación biológica significativa. De tal forma que se contabilizan de la misma manera que las propiedades, planta y equipo.

Antes de la reclasificación el movimiento de Activos Biológicos fue el siguiente:

Plantas Productoras de Palma

Transferencia a Plantas de crecimiento a Producción por \$ 5383

Depreciación de Plantas Productoras del periodo por \$ 21273

Ajuste de mantenimiento de Teca \$ 361

(1) Comprende plantas en crecimiento de banano como nueva inversión, esta nueva plantación está localizada en km 9 vía al Empalme.

12.- PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los pasivos financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores bienes y servicios (1)	81,740	78,591
Compañías relacionadas (2)		25,387
Accionistas	57,731	19,922
Otras	15,796	13,318
	<u>155,267</u>	<u>137,218</u>

(1) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores tienen un vencimiento promedio de 60 días plazo y no originan intereses.

(2) Los anticipos a proveedores y cuentas por cobrar a compañías relacionadas no generan intereses y no tienen una fecha específica de vencimiento, y son liquidadas de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de las compañías. **Ver Nota 11.**

13.- TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las principales transacciones y saldos con compañías relacionadas fueron como sigue:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	<u>Por Cobrar</u>	<u>Por Pagar</u>	<u>Por Cobrar</u>	<u>Por Pagar</u>
Juez Juez & Cía.				160
Servicomríos				17,859
Agro Aereo	130,000		2,187	55
Agro Aéreo Fruit Export				4,813
Extractora Quevepalma				2,500
	<u>130,000</u>	<u></u>	<u>2,187</u>	<u>25,387</u>

Los saldos por cobrar y pagar mencionados en esta nota se originan por transacciones normales del negocio, y las mismas no causan intereses ni tienen fecha específica de vencimiento, y son liquidadas de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de las compañías.

14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con el IESS		2,392
Provisiones Beneficios a Empleados (1)	18,828	18,263
Impuestos Administración Tributaria (2)	19,922	19,588
	<u>38,750</u>	<u>40,243</u>

(1) El detalle es el siguiente

Provisión décimo tercer sueldo	373	478
Provisión décimo cuarto sueldo	2,252	1,960
Provisión Participación a trabajadores	10,460	11,973
Sueldos por pagar	5,744	3,851
	<u>18,828</u>	<u>18,263</u>

(2) El detalle es el siguiente

Impuesto a la Renta	14,371	15,933
Retenciones por pagar	5,551	3,655
	<u>19,922</u>	<u>19,588</u>

15.- OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las obligaciones por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>Porción Cte</u>	<u>L/Plazo</u>	<u>Porción Cte</u>	<u>L/Plazo</u>
Corporación Financiera Nacional (1)				
Op No 20557629		36,017		45,724
<u>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</u>				
Omar Juez Juez		1,356,385		921,907
Omar Juez Zambrano		0		168,987
<u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>				
Agro Aereo S.A.		350,000		184,534
	<u>0</u>	<u>1,742,402</u>	<u>0</u>	<u>1,321,152</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las obligaciones financieras estaban garantizadas con una hipoteca abierta a favor de la Corporación Financiera Nacional sobre la Hacienda Delicia. La hacienda se encuentra ubicada en la parroquia y cantón Mocache en la Provincia de Los Ríos. Esta obligación financiera fue otorgada con una tasa de interés del 9.3955% y con un vencimiento hasta marzo del 2023.

16.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social, suscrito y autorizado, de la compañía es de US\$800,00 y US\$1.600,00 respectivamente. El Capital Suscrito está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una. El 2 de julio del 2008 mediante Escritura Pública elevada en la Notaría Vigésima del Cantón Guayaquil, se efectúa el aumento del Capital Autorizado de la Compañía de US\$1,600.00 a US\$250,000.00, el aumento del Capital Suscrito de US\$800.00 a US\$168,000.00 y la Reforma de sus Estatutos.

El 13 de febrero del 2015 mediante Escritura Pública elevada en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil, se efectúa el aumento del Capital Suscrito de la Compañía de US\$168,000.00 a US\$237,000.00, el aumento del Capital autorizado de US\$250,000.00 a US\$474,000.00 El Capital Suscrito queda conformado por la emisión de 237,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una.

17.- INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Servicios de Transporte	781,427	639,376
Venta de Palma Africana	493,560	530,609
Venta de Productos Quimicos	215,631	
	<u>1,490,618</u>	<u>1,169,985</u>

18.- COSTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Transporte	555,360	444,173
Costos de Palma Africana	346,729	339,152
Costos de Banano (1)	65,734	
Costos de Productos Quimicos	192,110	
Maquinaria	17,716	543
	<u>1,177,649</u>	<u>783,868</u>

(1) Corresponde a costos por el cultivo de Banano, se estima que la cosecha empiece el próximo año.

19.- CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	69,732	79,820
(-)Participación de trabajadores	10,460	11,973
(+)Gastos no deducibles	23,050	4,576
(-)Ingresos sujetos a impuesto unico	493,560	-
(+) Costos y Gastos deducibles de impuesto unico	441,329	-
(+)Participación de trabajadores	7,835	-
(-)Gastos no deducibles	1,678	-
Utilidad Gravable	36,248	72,423
Impuesto causado	<u>14,371</u>	<u>15,933</u>

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros(09-4-2019), no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los Estados Financieros adjuntos.