



CPA. OSCAR CHICA FABARA
Auditor y Consultor Independiente

DARIMEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto del accionista
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$ -Expresados en Dólares de E.U.A.
NIIF -Norma Internacionales de Información Financiera



CPA. OSCAR CHICA FABARA
Auditor y Consultor Independiente

A los Sres. Accionistas de

DARIMEC S.A.

Guayaquil, 30 de Agosto del 2019

Informe sobre la auditoria de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de **DARIMEC S.A.** (la "Compañía") que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que Incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **DARIMEC S.A.** al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoria.

Independencia

Somos independientes de **DARIMEC S.A.** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe anual de la Administración, que no incluye los estados financieros el informe de auditoría sobre los mismos, la cual fue definida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.



CPA. OSCAR CHICA FABARA
Auditor y Consultor Independiente

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma. En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de la Administración y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionados con la continuidad y uso del principio contable de negocio en marcha excepto si la administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, *Individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.*

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.



CPA. OSCAR CHICA FABARA
Auditor y Consultor Independiente

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Agosto 30, 2019

CPA. Oscar H. Chica Fabara
Socio
Licencia Profesional No- G. 12.199

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Registro No. SC-RNAE-903

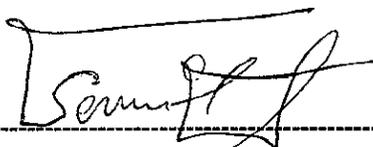
DARIMEC S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTERALES

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

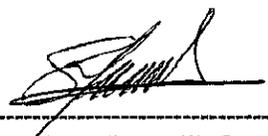
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VENTAS NETAS	15	1,843,595	1,364,231
<u>GASTOS Y COSTOS:</u>	16		
Nómina		(252,078)	(228,040)
Honorarios		(4,200)	(5,350)
Mantenimiento y reparaciones		(185,649)	(215,719)
Combustible		(92,858)	(61,650)
Sumistros y materiales		(366,056)	(341,421)
Transporte		(155,170)	(128,051)
Impuestos contribuciones y otros		-	(2,383)
Servicios públicos		-	(4,076)
Iva que se carga al gasto		(76,026)	(18,246)
Comisiones y gastos bancarios		(3,033)	(8,247)
Otros bienes y Servicios		(407,491)	(133,438)
TOTAL		<u>(1,542,559)</u>	<u>(1,146,622)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>301,037</u>	<u>217,610</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>301,037</u>	<u>217,610</u>
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	17	(45,156)	(32,641)
IMPUESTO A LA RENTA	17	<u>(22,455)</u>	<u>(14,965)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>233,426</u>	<u>170,004</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros.



Viñamahua Cedillo Galo Fernando
 Gerente General

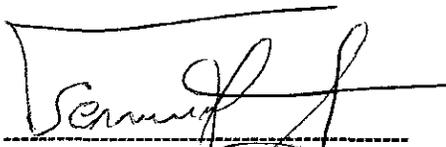


Stalin Miguel Jaramillo Barrera
 Contador General
 Registro G11.015

DARIMEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017
(Expresados en dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en Caja y Bancos	6	5,244	6,005
Cuentas por Cobrar, Neto	7	81,923	34,708
Otras cuentas por cobrar	7	496,455	406,682
Prestamos a empleados	7	6,518	16,376
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		590,141	463,770
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, Planta y Equipos, Netos	8	819,554	819,554
Activos Biologicos	9	263,873	263,873
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,083,427	1,083,427
TOTAL ACTIVOS		1,673,569	1,547,198
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	10	68,520	83,056
Otras cuentas y Gastos acumulados por pagar	11	42,382	94,892
Impuesto por pagar	12	1,436	2,671
Participación Trabajadores	11	45,156	32,641
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		157,494	213,261
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones a Largo Plazo	13	9,242	60,530
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		9,242	60,530
TOTAL PASIVOS		166,736	273,791
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	14	10,000	10,000
Reserva legal	14	16,024	16,024
Utilidades de años anteriores	14	384,097	214,093
Resultados por adopción NIIF	14	863,286	863,286
Utilidades del ejercicio	14	233,426	170,004
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,506,833	1,273,406
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,673,569	1,547,198

Ver Políticas de contabilidad y notas a los estados financieros.



Viñamahua Cedillo Gáloro Fernando
Gerente General



Stalin Miguel Jaramillo Barrera
Contador General
Registro G11.015

DARIMEC S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados por Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Resultados Del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2017	10,000	16,024	863,286	364,093	154,802	1,408,205
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	170,004	170,004
Transferencias	-	-	-	(150,000)	(154,802)	(304,802)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	10,000	16,024	863,286	214,093	170,004	1,273,406
Utilidad neta del ejercicio	-	-	-	-	233,426	233,426
Transferencias	-	-	-	170,004	(170,004)	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	10,000	16,024	863,286	384,096	233,426	1,506,833

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros.



Viñamalhua Cedillo Gabo Fernando
Gerente General

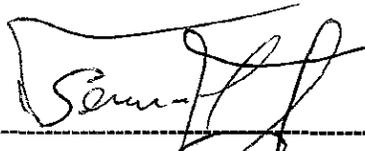


Stalin Miguel Jaramillo Barrera
Contador General
Registro G11.015

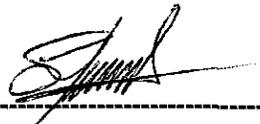
DARIMEC S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31, 2018
(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Recibido de clientes y Otros	(127,132)
Pagado a proveedores de bienes y servicios	(123,379)
Otros efectivos recibidos o entregados	<u>301,037</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de operación	50,527
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición de equipos y otros	-
Anticipo por venta de propiedades	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:	
Aumento en obligaciones financieras	(51,287)
Préstamos otorgados a compañías relacionadas	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(51,287)
(Disminución) Aumentos, neto en efectivo	(761)
Efectivo al inicio del año	<u>6,005</u>
Efectivo al final del año	<u>5,244</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros,



Viñamahua Cedillo Gato Fernando
 Gerente General



Stalin Miguel Jaramillo Barrera
 Contador General
 Registro G11.015

DARIMEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2018 Y 2017

(Expresado en dólares de E.U.A)

1. Identificación General

DARIMEC S.A. fué construida en Guayaquil - Ecuador mediante escritura pública el 27 de Octubre del 2003, Aprobada por la Superintendencia de Compañías y Seguros Según Resolución No. 03-GIJ-0007092 el 17 de noviembre del 2003 y su vida societaria es de 100 años.

El domicilio principal de la compañía se encuentra ubicado en el cantón Samborondón, Ciudadela Entre Ríos Solar 20 Villa Y1, la cual tiene asignado el Registro Único de Contribuyente (R.U.C.) No. 0992330902001. La Compañía mantenía al 31 de Diciembre del 2.018 cuenta con un total de 62 empleados entre administrativos y personal de planta.

Su actividad principal es dedicarse a la producción, siembra y la elaboración de productos agrícolas como el banano, para posteriormente el total de la producción se la entrega a los exportadores para su destino final del país.

Las tierras de cultivo constituyen su principal activo las mismas que comprenden 83.00 hectáreas.

La información contenida en los estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Bases de preparación

2.1. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYME's.

Para la Compañía éstos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYME's. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 "Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de estos Estados Financieros. En la nota 17 a los estados financieros, se provee una explicación de 105 efectos que la adopción de NIIF para las PYME's tuvo sobre el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011 y sobre la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo previamente reportados por la Compañía y por el año que termino el 31 de diciembre del 2011.

2.2. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y gastos históricos

Con excepción de las siguientes materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- Los Activos Financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable.
- *Las Inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación.*
- Los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

2.3. Moneda funcional y de presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Intencional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.4. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos Estados Financieros y en la preparación del Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2011, para propósitos de transición a las NIIF para las PYME's, a menos que otro criterio sea indicado.

Ciertos montos comparativos en el estado de resultados integrales han sido reclasificados para conformarlos con la presentación del año actual. Además, el Estado de Resultados Integrales comparativos ha sido presentado nuevamente como si una operación discontinuada durante el período en curso hubiese sido discontinuada desde el comienzo del período comparativo.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos estas se presentan como equivalentes de efectivos.

3.2. Deudores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva, de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del período en que se determinó.

3.3. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las partidas acumuladas por deterioro. El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la gerencia.

El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo se apto para trabajar para su uso previsto;
- Los costos por préstamos capitalizados

Los desembolsos por mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurran. Toda mejora y renovación significativa de un activo se capitaliza cuando sea probable que la compañía obtenga beneficios económicos futuros que exceda al rendimiento estándar originalmente evaluado para dicho activo.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre la base de sus vidas útiles estimadas de cada componente. Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles, a menos que sea razonable según que la compañía obtendrá la propiedad al final del período de arrendamiento. Los terrenos no se deprecian.

3.4. Depreciación

La depreciación de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida establecida para cada componente de las propiedades y equipos, en función de un análisis técnico efectuado por un perito independiente.

Las vidas útiles estimadas para los periodos, actual y comparativos son las siguientes:

Infraestructura	Entre 20 y 25 años
Maquinarias y equipos	Entre 10 y 20 años
Equipos de computación	Entre 1 y 3 años
Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años
Vehículos	Entre 5 10 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.5. Activo biológico

Los activos biológicos son reconocidos en los Estados Financieros y valuados a su valor razonable, menos los costos estimados que se incurrieran hasta su punto de venta, de acuerdo a lo establecido por la NIC 41.

Las ganancias o pérdidas surgidas por causa del reconocimiento inicial del activo biológico a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, así como las surgidas por todos los cambios sucesivos en el valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de su venta, son registradas en el estado de resultados.

3.6. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las obligaciones por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de Situación Financiera cuando, y solo cuando, la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

3.7. Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingente.

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones son revisadas y ajustadas en cada período para reflejar la mejor estimación a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Los activos y pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que desembolse un flujo económico sea remota.

3.8. Participación de trabajadores en las utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

3.9. Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos se reconocen cuando se transfiera al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

3.10. Ingresos financieros y costos financieros

Los ingresos financieros están compuestos básicamente por ingresos por intereses, los cuales son reconocidos en resultados al costo amortizado, usando el método de interés efectivo. Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos y comisiones pagadas. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica para capitalización de interés, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

3.11. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado excepto cuando será relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto a la renta diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libro de los activos y pasivos. Para propósito financiero y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuesto que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basadas en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes en la fecha de reporte.

3.12. Reservas

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social.

Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

4. Normas contables, nuevas y revisadas, emitidas pero aún no de aplicación Efectivas

Una serie de nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones son aplicables a los *períodos anuales que comienzan después del 1 de enero del 2016, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros*. Ninguna de estas normas tendrá un efecto sobre los estados financieros de la Compañía, con excepción de la NIIF 9 Instrumentos Financieros, la cual será obligatoria para los estados financieros de la Compañía para el año 2013 y podría cambiar la clasificación y la valorización de los activos financieros. La Compañía no piensa adoptar esta norma en forma anticipada y el alcance del impacto no ha sido determinado.

5. Administración de riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

5.1. Marco de Administración de Riesgos

La administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si su marco de administración de riesgo es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta la Compañía.

5.2. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y los instrumentos de inversión de la Compañía.

5.3. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar asegurar en la mayor medida posible, que siempre contara con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación

5.4. Riesgo operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originada de una amplia variedad de causas asociadas con el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito.

Como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación del grupo con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes a efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo:		
Efectivo en caja	-	-
Efectivo en bancos	5,244	6,005
Total de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>5,244</u>	<u>6.005</u>

Efectivo depositado en caja y bancos de libre disponibilidad. Los saldos de bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

7. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

El detalle de Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar:		
Cuentas por Cobrar	81,923	34,708
Otras cuentas por cobrar	6,518	406,682
Préstamos a empleados	474,000	16,376
Total Deudores Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	<u>562,441</u>	<u>457,765</u>

Clientes.- Corresponden principalmente a proveedores locales de insumos para la producción, estos mantienen un vencimiento de hasta 30 días.

Anticipos por compras de tierras.- La compañía espera un expansión de la hacienda para mayor producción para mejorar su margen de rentabilidad.

8. Propiedades y Equipo

El detalle de Propiedades y Equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Propiedades y Equipo		
Costo	992,878-	992,878-
Deprecación Acumulada	(173,324)	(173,324)
Total Propiedades y Equipo	<u><u>819,554-</u></u>	<u><u>819,554-</u></u>

La composición del Costo de Propiedad y Equipos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo:		
Terrenos	368,570	368,570
Inmuebles	554,788	554,788
Maquinarias	54,000	54,000
Vehículos	15,520	15,520
Total Propiedades y Equipo	<u><u>992,878-</u></u>	<u><u>992,878-</u></u>

9. Inventario (Activos Biológicos)

El detalle de Inventario (Activos Biológicos) al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario (Activos Biológicos):		
Cultivo de banano	263,873	263,873
Total Inventario (Activos Biológicos)	<u><u>263,873</u></u>	<u><u>263,873</u></u>

10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

El detalle de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar:		
Acreedores Comerciales (Proveedores)	68,520	83,056
Otras cuentas por pagar	-	-
Total Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	<u>68,520</u>	<u>83,056</u>

Proveedores.- Corresponden principalmente a proveedores locales de insumos para la producción, estos mantienen un vencimiento de hasta 60 días.

11. Beneficios para los empleados

El detalle de Beneficios para los empleados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Beneficios para los empleados:		
Aportes IESS	42,381	46,139
Beneficios a Empleados	-	48,753
Participación Trabajadores	45,156	32,641
Total Beneficios para los empleados	<u>87,537</u>	<u>127,533</u>

12. Obligaciones con la Administración Tributaria

El detalle de Obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Obligaciones con la Administración Tributaria:		
Impuestos Retenciones	1,436	2,671
Total Obligaciones con la Administración Tributaria	<u>1,436</u>	<u>2,671</u>

13. Obligaciones a Largo Plazo

La Compañía mantiene un Préstamo con el Banco Bolivariano como se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Banco Bolivariano</u>		
Préstamo No.0600002057, su fecha de emisión 14 de febrero del 2017, con vencimiento Diciembre, 14 del 2018 con un rendimiento financiero del 10.21% de interés.	9,242	60,530
Total Obligaciones a Largo Plazo	<u><u>9,242</u></u>	<u><u>60,530</u></u>

14. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social está representado por 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$.1.00 dólar el monto total del Capital Suscrito y Pagado es de US\$10,000.00. Cabe indicar que la compañía inicia sus operaciones con un Capital Suscrito de US\$800.00; el 11 de abril de 2005 la compañía bajo Escritura de Aumento de Capital por la cuantía de US\$ 5,200.00 registrada y certificado en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil mediante la resolución No. **05-G-IJ-0004116** del 27 de enero del 2006; y 8 de julio 2007 la compañía bajo Escritura de Aumento de Capital por la cuantía de US\$ 4,0000.00 registrada y certificad en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil mediante la resolución No. **07-G-IJ-0005269** el 9 de agosto del 2007.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad liquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Resultados Acumulados

La Superintendencia de Compañías, mediante resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 de septiembre de 2011, Registro Oficial No. 566 de 28 de octubre de 2011 determinó que los saldos acreedores de Reserva de Capital, Resultados Acumulados por adopción de NIIF, Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones generado hasta el año anterior serán transferidos a la cuenta patrimonial “Resultados Acumulados” como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

a) Resultado acumulado por adopción por primera vez a las NIIF.- Acorde con lo establecido por la Norma Internacional de Información Financiera No. 1os ajuste por adopción por la transición a NIIF al 31 de diciembre del 2011 fue de US\$(863.286)

A1 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social, totalmente suscrito y pagado, es de USD 10.000, como se detalla a continuación:

			<u>2018</u>	<u>2017</u>
	No. de Acciones	Particip.		
Julio Cesar Aguilar Chalén	100	10%	1,000	1,000
María del Pilar Grunauer Jiménez	900	90%	9,000	9,000
Reserva Legal			16,024	16,024
Utilidad de Años Anteriores			384,097	214,093
Revaluación NIIF			863,286	863,286
Utilidad del ejercicio			<u>233,426</u>	<u>170,004</u>
Total del Patrimonio			<u>1,506,833</u>	<u>1,273,406</u>

15. Ingreso de Actividades Ordinarias

El detalle de Ingreso de Actividades Ordinarias al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingreso de Actividades Ordinarias:		
Ingresos por ventas de Banano	<u>1,843,595</u>	<u>1,364,231</u>
Total Ingreso de Actividades Ordinarias	<u>1,843,595</u>	<u>1,364,231</u>

16. Gastos de Actividades Ordinarias

El detalle de Gastos de Actividades Ordinarias al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Actividades Ordinarias:		
Costos de Venta y Gastos	1,542,559	1,146,622
Otros Gastos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total Gastos de Actividades Ordinarias	<u>1,542,559</u>	<u>1,146,622</u>

17. Situation Fiscal

Impuesto a Renta

Hasta la fecha de nuestra revisión (**Agosto 30, 2019**), los años 2017 al 2018 se encuentra abierto a la revisión fiscal por parte de la autoridad correspondiente.

La *provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables*. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% (Periodo 2013; al 22%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de trabajadores e impuesto a la renta	301,037	217,610
(-) Participación de Trabajadores	(45,156)	(32,641)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	<u>255,881</u>	<u>184,969</u>
Utilidad Gravable	<u>255,881</u>	<u>184,969</u>
Impuesto a la Renta Único al Banano	(22,455)	(14,965)
(-) Crédito Tributario	(22,455)	(14,965)
Saldo a Favor de la Empresa	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

18. Eventos subsecuentes

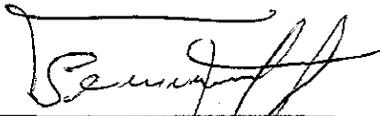
Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (**Agosto 30, 2019**) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

En el Segundo Suplemento del R.O. No. 878 de enero 24 de 2013, fue publicada la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del Servicio de Rentas Internas que realiza reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No.324 de abril 25 del 2008.

La principal reforma incorporada es sobre el anexo y/o informe integral de precios de transferencia que deberá ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$3.000.000,00 En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a los US\$6.000.000,00 Esta Reforma está vigente a partir de 25 enero del 2013.

19. Aprobación De Los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron autorizados por la administración de la compañía el 16 de agosto del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la junta de acciones sin modificaciones.


Galo Villamahua Cedillo


Stalin Jaramillo Barrera