

Ing. Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil-Ecuador

COMPAÑÍA MARPLANTIS S.A.

Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
por los años terminados en esas fechas.

(Con el Informe del Auditor Independiente)



Ing. Com. CP. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil - Ecuador

COMPAÑÍA MARPLANTIS S.A.

**Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 con cifras
comparativas al 31 de diciembre del 2018**

CONTENIDO

- Informe del auditor independiente
 - Estado de Situación Financiera - Activos
 - Estado de Situación Financiera – Pasivo y Patrimonio
 - Estado de Resultados Integral
 - Estado de Cambios en el Patrimonio
 - Estado de Flujo de Efectivo
 - Notas a los estados financieros
-

RG

Ing. Com. CPA Ricardo Valencia Cobos
Auditor Independiente
Guayaquil – Ecuador
Casilla No. 10736

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
MARPLANTIS S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **MARPLANTIS S.A.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas, y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha 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 importantes, la situación financiera de **MARPLANTIS S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo terminados a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía **MARPLANTIS S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de éticas de conformidad con dichos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.



Responsabilidades de la dirección y administración de MARPLANTIS S.A., con respecto a los Estados Financieros.

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

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

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base al desarrollo de nuestra auditoría, la cual fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos y hemos cumplido también con nuestras otras responsabilidades bajo esos requerimientos éticos, así como que planifiquemos y llevemos a cabo la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar las bases de nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA, detectará una desviación material cuando ésta exista, por la existencia de riesgos inherentes a la entidad. Las desviaciones pueden surgir de un fraude u error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre las bases de estos estados financieros.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos y pruebas de auditoría para obtener evidencia de auditoría suficiente, y apropiada sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados

dependen del juicio del auditor, incluyendo la determinación de la materialidad de planeación, evaluación de riesgos de que los estados financieros contengan de errores significativos o materiales, ya sea por fraude o error. Al hacer la evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración la evaluación del control interno diseñado e implementado por la compañía para la información financiera, que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y no para expresar una opinión sobre la efectividad de los controles implementados. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Para emitir nuestra opinión, consideramos que nuestro trabajo, contiene evidencias de auditoría suficiente, adecuada y apropiada para proporcionar una base razonable para sustentas nuestra opinión.

Conforme a lo expresado en los párrafos anteriores, los objetivos de nuestra auditoría son:

- **Obtener una seguridad razonable** acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude u error, y para emitir un informe del auditor que incluye nuestra opinión.
- **Identificamos y evaluamos los riesgos de desviaciones materiales de los estados financieros**, derivados por fraude u error, diseñando y aplicando procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos, y obteniendo evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para emitir nuestra opinión.
- **Obtener un entendimiento del control interno** relevante para la auditoría para poder diseñar los procedimientos de auditoría apropiados den las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- **Evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables** y sus revelaciones correspondientes realizadas por la administración.
- **Evaluar la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones**, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes de forma que alcancen una presentación razonable.
- **Obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada** referente a la información financiera de la empresa y sus actividades en el negocio de la misma para expresar una opinión sobre los estados financieros.



Es nuestro deber por requerimientos, el informar entre otros asuntos, el enfoque planeado y la oportunidad de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que hayamos identificado durante nuestra auditoría, así como de ética y de nuestra independencia absoluta hacia la compañía.

Guayaquil, Marzo 06 del 2020



Ing. Com. Ricardo P. Valencia Cobos
Auditor Independiente
SC-RNAE No. 100
Reg. Cont. 8.633

MARPLANTIS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

ACTIVO
(En dólares)

		31 de Diciembre	
		2018	2019
<u>CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equiv. De Efectivo	(Nota 4)	222.366,60	329.437,65
Cuentas por Cobrar	(Nota 5)	433.535,21	347.111,90
Inventarios	(Nota 6)	32.240,86	80.410,41
Imptos. Anticipados y Otros	(Nota 7)	128.073,71	157.307,94
Pagos Anticipados	(Nota 8)	206.800,79	57.576,92
Total Corriente:		1.023.017,17	971.844,82
<u>NO CORRIENTE:</u>			
Propiedades y Equipos:	(Nota 9)	851.732,01	1.139.296,47
Propiedad de Inversión:	(Nota 10)	490.286,96	542.114,32
Accionistas	(Nota 11)	149.271,62	-
TOTAL DEL ACTIVO:		2.514.307,76	2.653.255,61



Sra. Mercedes Molina Jaramillo
Representante Legal



CPA. Fanny Piña Vargas
Contadora General

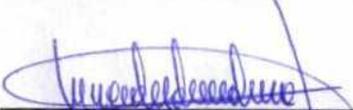
Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



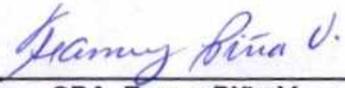
MARPLANTIS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019
PASIVO Y PATRIMONIO

(En dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>CORRIENTE:</u>			
Ctas. Por Pagar - Relacionadas	(Nota 12)	122.711,29	167.645,43
Ctas. Por Pagar - No relacionadas	(Nota 13)	367.976,43	169.607,01
Oblig. Con Relacionadas	(Nota 14)	895.296,93	61.221,51
Impuestos Tributarios	(Nota 15)	36.992,89	44.338,45
Pasivos Acumulados	(Nota 16)	58.818,27	25.033,98
Ctas. Accionistas a pagar y otros	(Nota 17)	362.186,52	67.640,72
Prestamos Bancarios	(Nota 18)	-	154.885,36
Oblig. 25% renta y 15% Utilidad	(Nota 19)	-	7.641,11
Total Corriente:		<u>1.843.982,33</u>	<u>698.013,57</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>1.843.982,33</u>	<u>698.013,57</u>
Pasivo No Corriente L/P	(Nota 20)	<u>390.924,86</u>	<u>1.666.183,57</u>
TOTAL PASIVO:		<u>2.234.907,19</u>	<u>2.364.197,14</u>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	(Nota 21)	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	(Nota 21)	20.675,98	20.675,98
Utilidades Acumuladas	(Nota 21)	272.814,10	253.991,80
Pérdida Ejercicio 2018	(Nota 21)	-16.089,51	-
Utilidad Ejercicio 2019	(Nota 21)		12.390,69
Total Patrimonio:		<u>279.400,57</u>	<u>289.058,47</u>
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:		<u>2.514.307,76</u>	<u>2.653.255,61</u>



Sra. Mercedes Molina Jaramillo
 Representante Legal



CPA. Fanny Piña Vargas
 Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.



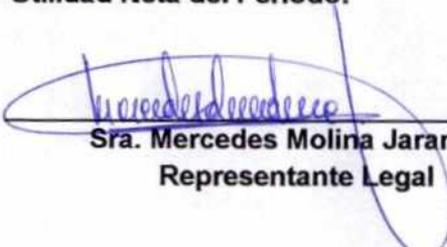
MARPLANTIS S.A.

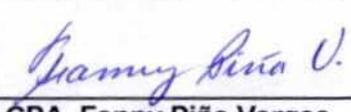
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2019

(En Dolares)

	Notas	31 de Diciembre	
		2018	2019
INGRESOS:			
Venta de Bienes - Exportaciones	22	3.861.042,13	4.805.150,77
Prestación de Servicios - Tarifa 0%		36.397,24	141.892,22
Ventas Locales - Tarifa 0%		-	11.377,67
TOTAL DE INGRESOS:		3.897.439,37	4.958.420,66
COSTO DE VENTAS			
UTILIDAD BRUTA:	23	-3.095.506,37	-4.246.185,76
		801.933,00	712.234,90
GASTOS GENERALES:			
Gastos de Ventas	24	-27.506,11	-37.789,82
Gastos de Administración		-852.303,03	-799.566,36
Gastos Financieros		-10.038,63	-25.549,86
Total Gastos de Operación:		-889.847,77	-862.906,04
Utilidad Operacional:		-87.914,77	-150.671,14
Otros Ingresos no operacionales		168.375,74	170.702,94
Otros egresos no operacionales		-72.597,73	-
Utilidad Contable:		7.863,24	20.031,80
Participación Trabajadores:	19	-1.179,49	-3.004,77
Impuesto Renta Compañía:	19	-22.773,26	-4.636,34
Utilidad Neta del Periodo:	21	-16.089,51	12.390,69


Sra. Mercedes Molina Jaramillo
Representante Legal

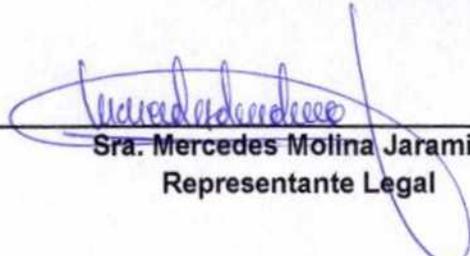

CPA. Fanny Piña Vargas
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

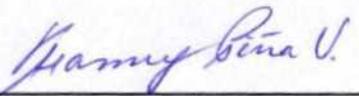


MARPLANTIS S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(En dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULT.	RESERVA REV. ACTIVOS	UTILIDADES ACUMUL.	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2018:	2.000,00	20.675,98	-	-	272.814,10	-16.089,51	279.400,57
Absorción pérdida año 2018					-16.089,51	16.089,51	-
Ajuste partida extraordinaria					-2.732,79		
Utilidad/(Pérdida año 2019)						12.390,69	12.390,69
Saldo al 31 Dic. 2019:	2.000,00	20.675,98	-	-	253.991,80	12.390,69	289.058,47



Sra. Mercedes Molina Jaramillo
Representante Legal



CPA. Fanny Piña Vargas
Contadora General

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.



MARPLANTIS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019
(En dólares)

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Efectivo recibido por Clientes	3.937.389,85	5.033.466,30
Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	-3.970.424,37	-5.353.685,63
Otros Ingresos	204.772,98	182.080,61
Flujo neto (pagado) recibido por Operaciones:	<u>171.738,46</u>	<u>-138.138,72</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE INVERSION</u>		
Adquisiciones de Activos Fijos	-841.406,60	-28.397,70
Pagos por compra propiedad de inversión	-451.570,66	-386.817,36
Flujo pagado por Actividad de Inversión:	<u>-1.292.977,26</u>	<u>-415.215,06</u>
<u>FLUJO POR ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO</u>		
Prestamo Bancario local	206.250,00	203.000,00
Prestamos recibidos de Cias. Relacionadas	874.304,49	-
Recibido de Accionistas para capital de trabajo	257.457,08	259.064,17
Pagos de Préstamos	-	-302.554,59
Prestamos a Accionistas	-	149.271,62
Prestamos a externos	-	254.043,63
Recibido de parte Relacionada	-	97.600,00
Flujo neto recibido (pagado) por financiamiento:	<u>1.338.011,57</u>	<u>660.424,83</u>
(Disminución) aumento en el Flujo de efectivo:	216.772,77	107.071,05
Efectivo al Inicio del Ejercicio:	5.593,83	222.366,60
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año:	<u>222.366,60</u>	<u>329.437,65</u>



Sra. Mercedes Molina Jaramillo
Representante Legal



CPA. Fanny Piña Vargas
Contadora General

Ver nota a los estados financieros

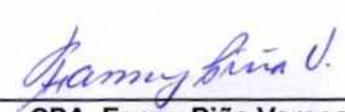


MARPLANTIS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Conciliación de la utilidad Neta con el efectivo y equivalentes
de efectivo, neto, provenientes de Actividades de Operación
Al 31 de diciembre del 2018 y 2019

(En dólares)

	2018	2019
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio:	-16.089,51	12.390,69
Más/Menos Ajustes que no corresponden a desembolsos o ingresos de efectivo:		
Depreciación de activos fijos	32.160,42	75.823,34
Provisión 15% participación empleados	1.179,49	3.004,77
Provisiones Benef. Soc. de Ley y Leyes Sociales	26.789,98	12.897,26
Impuesto renta compañía	22.773,26	4.636,34
Ajuste años anteriores	-	-2.732,79
Sub-total:	66.813,64	106.019,61
<u>Cambios en Activos y Pasivos:</u>		
<u>(Aumento) cuenta empleados</u>		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar clientes	76.347,72	86.423,31
(Aumento) Disminución Pagos anticipados	-	149.223,87
Aumento en Inventarios	-6.284,67	-48.169,55
Aumento Anticipo a Proveedores	-195.917,52	-
(Aum) Disminución Otros activos/Tributos fiscales	-53.435,52	-11.254,75
Aumento (Disminución) Ctas. Por Pagar Locales	235.314,57	-198.369,42
Aumento (Dism) Proveedores relacionados	-	44.934,14
Aumento (Dism) con Relacionadas/Prestamos, neto	-	-207.580,25
Aumento (Dism.) en otras cuentas por pagar	90.899,84	-22.319,69
Aumento (Dismin.) en Benef. Sociales	-24.816,84	-26.411,97
Aumento (Dism.) Impuesto renta	-	-10.634,02
Aumento (Dismin.) Anticipo de clientes	-23.382,54	-
Aumento (Disminución) Pasivos Acumulados	6.199,78	-
Sub-total:	104.924,82	-244.158,33
Efectivo y Equiv. de Efectivo, neto, provenientes (utilizados) de Actividades de Operación:	171.738,46	-138.138,72


 Sra. Mercedes Molina Jaramillo
 Representante Legal


 CPA. Fanny Piña Vargas
 Contadora General

Ver nota a los estados financieros.



MARPLANTIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en dólares)

1) IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA DE LA COMPAÑÍA.

Constitución y objetivo:

MARPLANTIS S.A., es una empresa legalmente constituida en el Ecuador en el año 2003, cuya actividad es la de comercializar insumos y productos agrícolas orgánicos.

Domicilio principal de la Empresa: Está ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, en la Ciudadela Urdesa Central, calles Dátiles 416 y calle Sexta.

La información contenida en los Estados Financieros, así como las correspondientes notas a los mismos, son responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2) BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas bases contables se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1 Bases de presentación.

Los Estados Financieros de **MARPLANTIS S.A.**, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas Normas han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables razonables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota No. 3 se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Pronunciamientos contables y regulatorios en el Ecuador

Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera de aplicación obligatoria para todas las empresas sujetas a control y vigilancia por el mencionado ente de control, cuya fecha regía a partir del 1 de Enero del 2009.

Con Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de las empresas sujetas a control societario, cuyo contenido y disposición es:

1. A partir del año 2010 aplican las empresas sujetas y reguladas por la Ley del Mercado de Valores, así como las que ejerzan actividades de auditoría externa, cuyo periodo de transición es a partir del año 2009.
2. A partir del 1 de Enero del 2011 aplican aquellas empresas que tengan activos totales iguales o superiores a cuatro millones de dólares al 31 de diciembre del 2007, y se establece como periodo de transición el año 2010.
3. A partir del 1 de Enero del 2012 aplican las demás compañías no consideradas en los grupos antes mencionados y se establece como periodo de transición el año 2011, para lo cual deberán elaborar y presentar sus Estados Financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del año 2012.
4. Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) a las personas jurídicas que cumplen con las condiciones siguientes:
 - a) Monto de Activos inferiores a Cuatro Millones de dólares

- b) Registren un valor bruto en ventas anuales de hasta CINCO MILLONES de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal ocupado), para éste cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La empresa **MARPLANTIS S.A.**, califica como Pequeña y Mediana Entidad (PYMES), por cuanto cumple las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011, y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF PYMES fueron del ejercicio anterior 2012.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se presentan en unidades monetarias (US \$ dólares americanos) que es la moneda funcional y de presentación.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5 Periodo Contable

Comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a este periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN.

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no están restringidos en su uso, se presentan partidas tales como: caja y los depósitos a la vista en las instituciones financieras, y en caso de existir sobregiros bancarios se los clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la **Sección 11 "Instrumentos Financieros"** y **Sección 2 "Conceptos y Principios generales"**, presentación, reconocimiento y medición que son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar.

La empresa **MARPLANTIS S.A.**, ha definido y valorado sus activos financieros de la siguiente forma:

- Cuentas por Cobrar – Clientes Relacionados y no Relacionados.
- Créditos a favor por anticipo impuestos a la renta, crédito tributario por impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente a favor para renta.
- Otras Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas.

Los activos financieros se miden inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción, excepto aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en los resultados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado. Se clasifican en activos corrientes, excepto las que tienen vencimientos superiores a 12 meses, y que son clasificados como activos no corrientes.

Provisión para cuentas incobrables (Deterioro): Solamente cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión para efectos de su presentación en los estados financieros, siendo el caso que esta provisión se registra como gasto en el estado de resultado integral.



Para el caso de la compañía, no se aplica, por cuanto la Gerencia estima que sus cuentas por cobrar son recuperables y no van a sufrir deterioro alguno en el futuro.

3.3. Servicios y pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local, seguros pagados por anticipados, depósitos en garantía y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran registrados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente al crédito tributario a favor de la empresa (IVA), crédito tributario a favor por las retenciones en la fuente, efectuadas por sus clientes en el ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran registrados y reconocidos a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generan la necesidad de presentarlos por separados.

Los Principios, Políticas Contables y Criterios de Valoración han sido expuestos en base a los eventos económicos que han ocurrido durante el presente año 2019 y que han originado su registro y presentación de cuentas contables en el Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral.

3.5 Propiedad, Planta y Equipo

El reconocimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los desembolsos por mantenimiento de la propiedad y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas, se proceden a capitalizarse, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

La medición posterior al reconocimiento están registradas al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro en caso de producirse, entre los que se destacan los Edificios, Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Instalaciones, Vehículos, Equipos de Comunicación, Repuestos y herramientas, Equipos de Computación y Software correspondiente. Asimismo cuenta con Propiedades de Inversión entre los que se incluyen Terrenos, vehículos y otras obras en proceso de activación en el futuro. Están Expuestos en la Nota No. 9 y No. 10.



Las Bajas por Venta o Retiros de activos fijos ocurren al momento que la empresa vende un bien o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo, se incluye en el Estado de Resultados Integral.

Métodos de Depreciación y vida útil

El Método de Depreciación y vida útil que la empresa utiliza es el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los Terrenos no están sujetos a depreciación.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados por la administración al final de cada año.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	Vida útil
En Años	
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Software de Computación	3
Equipos de Comunicación	3
Vehiculos	5
Instalaciones	10
Repuestos y Herramientas	10
Herramientas y Eq. Electricos	10

Las depreciaciones se efectúan de acuerdo a las disposiciones del régimen Tributario Interno, pudiendo ocurrir que algunos bienes sobre pasen su vida Útil, y sólo si el activo llega a un estado obsoleto, se da de baja de los libros

Propiedades de Inversión

Conforme a la Sección 16 de la normativa contable para NIIF, corresponden a propiedades bajo el concepto de Terrenos e Inmuebles que se tienen en arrendamiento operativo o que se mantienen para obtener una valoración, incluyendo vehículos y otras obras en proceso que se activarán posteriormente.

Le medición contable inicialmente está basada en el costo de compra más cualquier gasto que se incurra como honorarios por servicios legales, impuestos de traspaso de la propiedad y otros costos asociados a la operación.

En la medición posterior, el modelo del costo es el de la revaluación, la que considera el avalúo catastral debidamente documentado que la expide la Institución Municipal donde están ubicadas estas propiedades y su aumento de valor contable con relación al costo original, la que se registrará en las cuentas patrimoniales como Utilidad Acumulada o Superávit por Revaluación de acuerdo con NIIF PYMES.

Las Propiedades de Inversión no conforman parte del Grupo de Propiedad, Planta y Equipo, y están presentadas dentro de este grupo y no se deprecian.

3.6 Cuentas Comerciales a Pagar y Otras Cuentas por Pagar.

Estas cuentas están representadas por importes que se deben a proveedores locales relacionados y no relacionados en la compra de bienes y/o servicios contratados, así como préstamos obtenidos a empresas del grupo. Incluyen las obligaciones de carácter laboral y tributario para entes como el Instituto de Seguridad Social y del Servicio de Rentas Internas, beneficios de ley a empleados como décimo tercero, décimo cuarto sueldo, 15% participación trabajadores y otros reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

Las cuentas Comerciales a pagar y Otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que el plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menor a este periodo. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.7 Obligaciones con Instituciones Bancarias o Financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazo de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en el pasivo no corriente. Se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso, se reconocen en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Al cierre del 2019 la empresa mantiene obligaciones con una Institución Financiera, las que se encuentran detalladas en las Notas No. 18 y 19.



3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Este pasivo no se registra ni calcula para la empresa MARPLANTIS S.A, debido a que la gerencia no mantiene la expectativa que su plantilla de empleados dure más de diez años en la estadía de trabajo. Adicionalmente la normativa no obliga a las empresas a realizar dicho cálculo actuarial año a año, una vez que la empresa no lo determinó en la etapa de transición, siendo su aplicación potestativa de la Gerencia, considerando si tiene planes para mantener su personal por tiempo mayor (10 años o más) o decidir prescindir del mismo en dicho tiempo.

3.9 Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente; las tasas de impuesto a la renta para los años 2018 y 2019 son del 25% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigente para cada periodo contable.

La aplicación del impuesto diferido cuya base se norma a través de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera, no son de aplicación por parte de la empresa, y sobre los resultados del año, la compañía procede a cancelar el impuesto a la renta durante el cuarto trimestre del año siguiente al cierre, una vez determinada su cuantía.

3.10 Participación a Trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a trabajadores sobre la utilidad contable del ejercicio en caso de generarse, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

3.11 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, y se clasifican como parte del Patrimonio Neto.

3.12 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

- **Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos por actividades corresponden a la prestación de servicios que se reconocen cuando se cumplen las condiciones siguientes: a) El importe de los ingresos puede ser medido confiablemente; b) Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa; c) El grado de culminación de la transacción en la fecha de los Estados Financieros, puede ser medido fiablemente; y d) Los costos incurridos o a ser incurridos hasta completarlo, pueden ser medidos fiablemente.

- **Costo de Ventas y Gastos**

El Costo de Ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de cualquier rebaja o devolución efectuada durante cada periodo.

Los Gastos de Administración son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponde principalmente a las erogaciones relacionadas con: pagos de servicios a terceros, depreciaciones de activos fijos, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

3.13 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros, la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, y la Gerencia considera que no existen contingencias tributarias que podrían afectar la marcha y situación financiera de la empresa.

4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

(Ver detalle de esta cuenta en siguiente página)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Efectivo y Equivalente de efectivo		
Caja General y Caja Chica	96.933,89	3.486,28
Bancos Nacionales:		
Pichincha Cta. Aho.	961,63	206,86
Pichincha Cta. Cte.	25.638,24	325.744,51
Banco Bolivariano - Cta. Cte.	98.832,84	-
Total de efectivo y equivalentes:	<u>222.366,60</u>	<u>329.437,65</u>

El efectivo no se encuentra restringido en su giro del negocio y está a libre disposición operacional.

5. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se detallan a continuación:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Cuentas por cobrar, neto:		
Cientes Relacionados:		
Compañías Relacionadas	5.001,45	176.384,43
Cientes No Relacionados	156.075,05	(a) 155.664,30
Otras Ctas. A Cobrar - Relacionadas	225.397,93	-
Ctas. Por Cobrar - Administradores	275,08	2.531,35
Ctas. Por Cobrar - Empleados	1.821,53	5.019,64
Ctas. Por Cobrar - Golden Value Co.	10.145,91	-
Ctas. Por Cobrar a IESS	261,92	-
Ctas. Por Cobrar - Haciendas	34.556,34	7.512,18
Total Cuentas por Cobrar neto:	<u>433.535,21</u>	<u>347.111,90</u>

(a): Comprenden clientes como Chiquita Brands por US \$ 88.872,00; Del Monte Internacional por US \$ 54.799,22; y Landgard Overseas por US \$ 11.993,08 por exportaciones de cajas de banano, pendientes de cobro.

Cuentas Relacionadas por US \$ 176.384,43 corresponden a valores pagados y/o facturados por cuenta de la empresa a varias empresas del grupo, relacionada con el giro del negocio, cuya recuperación se realiza dentro del año fiscal siguiente.

6. INVENTARIOS

Los productos que comprenden este rubro son fertilizantes, materiales de enfunde, material de empaque, útiles de limpieza, material de exportación, cuya composición al 31 de diciembre del 2018 y 2019 es:

	<u>Dic.31/2018</u>	<u>Dic.31/2019</u>
Insumos Agrícolas Orgánicos	32.240,86	80.410,41
TOTAL:	<u>32.240,86</u>	<u>80.410,41</u>

7. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTROS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
12% IVA pagado por bienes y servicios	67.217,96	88.652,38
Retenciones Fuente 1% y 2%	3.467,98	2.957,51
Credito tributario años anteriores	57.387,77	35.349,70
Anticipo minimo Impuesto renta	-	30.348,35
TOTAL:	<u>128.073,71</u>	<u>157.307,94</u>

8. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Seguros pagados por anticipados	10.410,87	11.507,81
Anticipos a proveedores	110.145,47	-
Intereses pagados por anticipados	55.669,46	43.554,12
Depósitos en garantía	30.574,99	2.514,99
Total activos pagados por anticipados:	<u>206.800,79</u>	<u>57.576,92</u>

9. y 10. PROPIEDADES Y EQUIPOS

(Ver cuadro de movimiento del año 2019 en la siguiente página).

MARPLANTIS S.A.

Nota No. 9

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, Y PROPIEDAD DE INVERSION

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2019, correspondían:

(En dólares)					% de Deprec.
	Saldo al 31/12/2018	Movimiento año 2019:			
		Adiciones	Ajustes y/o retiros	Total al 31/12/2019	
AL COSTO:					
Terrenos		334.990,00	-	334.990,00	-
Edificios	458.568,00		-	458.568,00	5
Muebles y enseres oficina	29.745,16	439,21		30.184,37	10
Equipo de Computación	54.823,07	550,00		55.373,07	33
Maquinaria y Equipos	368.117,21	20.017,18		388.134,39	10
Vehiculos	11.679,93	-		11.679,93	20
Instalaciones	58.924,61	-		58.924,61	10
Software de Computación	49.166,41	-		49.166,41	10
Equipos de Comunicación	60.452,47	440,00		60.892,47	10
Repuestos y Herramientas	18.083,14	6.951,31		25.034,45	10
Total Costo:	1.109.560,00	28.397,70		1.472.947,70	
Depreciación Acumulada:	-257.827,99	-75.823,24		-333.651,23	
Activos Fijos, neto:	851.732,01	-75.823,24		1.139.296,47	

Nota No. 10

Propiedades de Inversión:	490.286,96	386.817,36	-334.990,00	542.114,32
----------------------------------	-------------------	------------	-------------	-------------------

Total Propiedades y Equipos:

1.681.410,79

Nota No. 10

Activo dedicado al alquiler de sus propiedades y por ello conforme a la Sección 16, se procede a presentarse como propiedad de inversión.

Ver nota a los estados financieros

11. ACTIVO LARGO PLAZO – ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2018 el importe de **US \$ 149.271.62** corresponde a la cuenta por cobrar al accionista Sra. Gladys Molina Jaramillo, y fue cancelado en el año 2019, por ello, en esta nota no aparece saldo alguno a su favor.

12. CUENTAS POR PAGAR – RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, su composición es la siguiente:

		<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Agrogarantia S.A.	(relacionada)	42.397,35	34.041,60
Agroservicorp S.A.	(relacionada)	36.198,75	23.108,10
Increcer S.A.	(relacionada)	41.121,78	27.422,40
Hcda. Colón 3.	(relacionada)	2.993,41	23,65
Emprevex S.A.	(relacionada)	-	11.063,52
Hacienda La Florida	(relacionada)	-	7.754,88
Expansioncorp S.A.	(relacionada)	-	43.192,64
Otros acreedores		-	13.471,36
Francisco Molina Jaramillo (accionista)		-	7.567,28
TOTAL:		<u>122.711,29</u>	<u>167.645,43</u>

El pasivo con compañías relacionadas, tiene su origen por la compra de banano a estas empresas productoras, y sus deudas se cancelan al siguiente año.

13. CUENTAS POR PAGAR – NO RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

		<u>31 de Dic. 2018</u>		<u>31 de Dic. 2019</u>
Sobregiros Bancarios: Banco Pacifico		126,15		-
Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha		-		1.585,07
Proveedores locales		348.983,84	(a)	120.420,24
Pacificard		2.860,22		13.446,52
Visa Pichincha		2.950,98		6.504,25
Visa Dinners		13.055,24		27.650,93
TOTAL:		<u>367.976,43</u>		<u>169.607,01</u>

(a): Corresponden a diversos proveedores de bienes y servicios para la producción de la empresa en su proceso de generación para la venta de productos a clientes.

14. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR A RELACIONADAS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

<u>OBLIGACIONES CORRIENTE CON RELACIONADAS :</u>	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Agroservicorp S.A.	27.096,75	7.862,45
Agrogarantia S.A.	20.147,97	18.991,30
Increcer S.A.	21.516,58	6.430,63
Enprevex S.A.	13.560,77	15.135,17
Agrovicol S.A.	799.848,56	-
Desarrollus S.A.	7.447,85	6.675,24
Valores por liquidar	5.678,45	6.126,72
TOTAL:	895.296,93	61.221,51

Nota: Los importes por el año final 2019, corresponden a préstamos pendientes de pago de Marplantis, otorgados para obras de infraestructuras y necesidades operativas de la empresa, que se cancelarán en el siguiente año, sin fecha específica y sin interés alguno.

15. IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Impuesto renta anual (A)	22.773,26	-
Anticipo mínimo Impuesto Renta	-	12.139,34
Retenciones Fuente IVA y de Renta	14.219,63	32.199,11
TOTAL:	36.992,89	44.338,45

(A) Impuesto renta 2018 cancelado en el año 2019.

16. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

	<u>31 de Dic. 2018</u>	<u>31 de Dic. 2019</u>
Nominas por pagar	19.169,79	-
Ahorros de empleados	1.099,79	-
Aportes con el IESS	9.813,21	8.985,79
Beneficios sociales de ley	27.555,99	15.743,15
Part. 15% Empleados: Presente ejercicios	1.179,49	305,04
TOTAL:	58.818,27	25.033,98

17. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y OTROS.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

	<u>31 de Dic. 2018</u>		<u>31 de Dic. 2019</u>
Cuentas por pagar - externas	53.157,49	(a)	61.802,84
Anticipos de clientes vinculados	6.474,44		5.837,88
Ctas. Por Pagar - Accionistas	302.554,59		-
TOTAL:	<u>362.186,52</u>		<u>67.640,72</u>

(a): Comprenden los valores pendientes a Ecuair S.A., por la compra de equipos y máquinas para su proceso de producción operativo.

18. PRESTAMOS BANCARIOS - PORCION CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 su composición es la siguiente:

	<u>2018</u>		<u>2019</u>
Banco Bolivariano - Prestamos	-	(a)	150.000,00
Bco. Bolivariano - Intereses por pagar			4.885,36
TOTAL:			<u>154.885,36</u>

(a): El Pasivo bancario por el ejercicio 2019, corresponden a préstamos hipotecarios comunes por la Operaciones Números 309784, 311008 y 311918, contraídas entre Septiembre y Diciembre del 2019 de US \$ 50.000,00 dólares cada una, a una tasa del 9.72% de interés, que vencen entre Enero y Marzo del 2020.

19. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y PATRONAL

Al 31 de diciembre del 2019, este rubro corresponden al **15%** de participación empleados por **US \$ 3.004,77** sobre la utilidad contable de este ejercicio, y del **25%** Impuesto Renta una vez agregado los gastos no deducibles, cuyo importe por impuesto es de **US \$ 4.636,34**, dando un total de **US \$ 7.641,11** dólares.

20. PASIVO NO CORRIENTE – LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 su composición es la siguiente:

(Ver detalle en siguiente página).

PASIVO NO CORRIENTE – LARGO PLAZO:

	<u>2018</u>		<u>2019</u>
Banco Bolivariano	206.250,00	(a)	259.250,00
Intereses por pagar - Préstamo bancario	46.950,28		32.006,02
Accionistas - Gladys Molina	137.724,58	(b)	159.530,08
Accionistas - Mercedes Molina Jaramillo	-	(b)	237.258,67
Agrovicol S.A.	-	(d)	626.495,17
Sara Moreno	-		97.600,00
Inversionistas externos	-		254.043,63
TOTAL:	<u>390.924,86</u>		<u>1.666.183,57</u>

(a): El Pasivo bancario por el ejercicio 2019, corresponden a préstamo que se inició en Julio del 2018 (Operación No. 290609) de \$ 225.000,00 dólares con pagos en año 2018 y 2019 con saldo de US \$ 161.250,00 dólares agregado una Operación No. 313945 de US \$ 98.000,00 dólares de Dic.2019 que vence en Abril 15/2020, a una tasa del 9.72% de interés. El préstamo No. 290609 con saldo de US \$ 161.250,00 vence entre Junio y Julio del 2023.

(b): Los préstamos de Accionistas no tienen fecha de vencimiento y no generan interés financiero alguno, los mismos que fueron cedidos para capital de trabajo de la empresa.

(d): La deuda con Agrovicol S.A., se originó para realizar obras de infraestructura y necesidades operativas, y no generan interés alguno ni tienen fecha específica de vencimiento.

21. CAPITAL SOCIAL.

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019, es de **US \$ 2.000,00 dólares**, compuesto de 2.000 acciones ordinarias con valor nominal de US \$ 1,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

La composición patrimonial de la empresa con el capital social, la reserva legal, utilidades acumuladas y de presente ejercicio se detallan a continuación:

(Ver detalle en siguiente página):

CAPITAL SOCIAL, RESERVAS Y GANANCIAS ACUMULADAS Y ACTUAL 2019:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Capital Social	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	20.675,98	20.675,98
Ganancias Acumuladas	272.814,10	253.991,80
Perdida del periodo 2018	- 16.089,51	-
Utilidad año 2019	-	12.390,69
TOTAL:	<u>279.400,57</u>	<u>289.058,47</u>

CONCILIACION TRIBUTARIA:

Utilidad Contable, cálculo 15% participación empleados y 25% Impuesto renta compañía – año 2019:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Utilidad Contable:	a) 7.863,24	20.031,80
15% participación empleados	b) - 1.179,49	- 3.004,77
Base imponible antes de impuesto renta:	6.683,75	17.027,03
Más: Gastos No Deducibles:	84.409,30	1.518,33
Base Imponible para calculo Impto. Renta:	<u>91.093,05</u>	<u>18.545,36</u>
25% Impuesto a la Renta:	c) <u>22.773,26</u>	<u>4.636,34</u>
Resultado Neto del Ejercicio:		
Utulidad/(Pérdida): a) -b) - c) =	<u>- 16.089,51</u>	<u>12.390,69</u>

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida 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 empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital accionario.

CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa no presenta situaciones de riesgos de carácter laboral, tributario, económico o financiero que ameriten crear alguna provisión o reserva en sus estados financieros, razón por la cual no se registra este evento en su pasivo o activo.

22. VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2019 este rubro está compuesto por la venta de productos orgánicos como el Banano de exportación, y de los insumos agrícolas, fertilizantes, insecticidas, foliares, fungicidas, enfunde de materiales, protección de la fruta, materiales de cosecha, material de empaque, útiles de limpieza, y otros elementos que se utilizan en la producción de la fruta.

Estos rubros se reconocen y registran una vez que se realiza la entrega del producto al cliente, previamente a su facturación, y al valor del precio de venta.

23. COSTOS DE VENTAS.

Al 31 de diciembre del 2019, este rubro comprende todos los insumos que se adquieren a precio de costo-compra, una vez que factura el proveedor a la empresa, e incluyen los fertilizantes, insecticidas y demás bienes que están descritos en la nota 20. Su importe de registro no supera al valor de mercado de los precios que adquiere la empresa.

24. GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre del 2019, este rubro incluyen los gastos de ventas, de administración y gastos financieros. La compañía los registra y reconoce conforme a la normativa del principio del devengado, al margen que la compra no haya sido cancelada al proveedor.

La descripción de todos los gastos está definidos en el estado de pérdidas y ganancias, el que por su numerosa composición de cuentas no se procede a describirlas, pero están registradas o aplicadas conforme al plan contable que dispone la empresa.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe del auditor externo (Marzo 06 del 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

