

DEANOVA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INDICE

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 19

Páginas No.

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Socios de: DEANOVA S.A.

Informe Sobre La Auditoria De Los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la compañía DEANOVA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros y el dictamen de fecha 12 de abril, fue emitido con salvedad.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía DEANOVA S.A. al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF COMPLETAS).

Fundamentos de la opinión calificada

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros** de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según el juicio profesional del auditor, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del ejercicio actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estas cuestiones.

[1]

Otras cuestiones

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018, y no incluye los estados financieros y nuestro correspondiente informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes.

Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración con los estados financieros

La administración de DEANOVA S.A., es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y 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 la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detectara una representación errónea cuando exista.

[2]

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de DEANOVA S.A., al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, abril 12 del 2019

No. de Registro Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros
SC.- RNAF No. 2-728

Sabel Gutiérrez de Vasconez
Representante Legal
No. de Registro: 36680

131

Antea

Miembro de:

info@ngv.com.ec
(+593) 42 387 599
(+593) 42 384 920
(+593) 42 383 322

Victor Emilio Estrada #511
y Las Monjas. Edif. Fontana,
piso 3, Dep. 3A
www.ngv.com.ec

ACTIVOS		NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES				
3	Efectivo y Equivalentes de Efectivo		341,656	87,653
4	Cuentas y documentos por cobrar clientes		452,073	40,685
5	Inventarios		828,206	318,436
6	Activo por Impuestos Corrientes		41,129	12,837
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			1,663,064	459,611
7	Propiedades, Planta y Equipos, neto		8,252,320	1,384,731
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			8,252,320	1,384,731
TOTAL ACTIVOS			9,915,384	1,844,342
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
8	Cuentas y documentos por Pagar proveedores		54,794	157,311
9	Otras Obligaciones Corrientes		184,701	51,927
10	Otras cuentas y documentos por pagar		622,087	659,418
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			861,582	868,656
PASIVO NO CORRIENTE				
11	Obligaciones no corrientes		284,513	83,372
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			284,513	83,372
TOTAL PASIVOS			1,146,095	952,028
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			9,915,384	1,844,342

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz-Darwin Ricardo
Gerente General

C.P.A. Mario Castañeda Quinde
Contador General

DEANOVA S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

INGRESOS	2018	2017
----------	------	------

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS
Ingresos por actividades ordinarias

TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	11,071,967	7,718,841
---------------------------------------	----	------------	-----------

TOTAL INGRESOS		11,071,967	7,718,841
----------------	--	------------	-----------

COSTOS	14	10,405,663	7,547,287
(-) Costos de ventas			

GASTOS		258,788	27,667
Gastos Administrativos			

TOTAL GASTOS	14	258,788	27,667
--------------	----	---------	--------

RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES		407,516	143,888
--	--	---------	---------

(-) 15% Participación de Trabajadores	14	61,127	21,583
(-) Impuesto a la renta Anual	14	116,278	26,907

RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		230,111	95,397
------------------------------	--	---------	--------

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente General

C.P.A. Mario Castañeda Quiñe
Contador General

DEANOVA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes a futuro Aumento de capital	Reserva Legal	Superavit por Rev. Propiedad Planta y Eq.	Ganancias Acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	800	1.000.000	60.972	-	548.752	182.488	1.793.012
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultado							
Transferencia del aporte a futuro capitalización	9.200	(9.200)			182.488	(182.488)	-
Ajustes del Patrimonio con Activo Fijos		(990.800)					(990.800)
Resultado Neto del Ejercicio						90.103	90.103
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	10.000	-	60.972	-	731.240	90.102	892.315
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultado							
Proporcio de Reserva Legal			9.011		90.102	(90.102)	-
Por Revalorización Activo Fijos x Superavit				7.483.863	(9.011)		7.483.863
Corrección de las Acciones suscrita para aumento Capital	163.000						163.000
Resultado Neto del Ejercicio						230.111	230.111
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	173.000	0	69.983		812.332	230.112	8.769.289

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente General

C.P. A. Mario Castañeda Quinde
Contador General

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO DESDE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

2016		2017	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios			
Otros cobros por actividades de operación			
109,168	130,774	11,363,493	8,060,422
10,933,482	8,014,940	45,482	-
(7,929,648)	(11,244,325)	(9,616,799)	(7,354,029)
(41,287)	(247,474)	-	-
(451,018)	(812,755)	(482,861)	(51,471)
(116,278)	(247,474)	(451,018)	(41,287)
(107,135)	(116,278)	(451,018)	(41,287)
(12,385)	(107,135)	(451,018)	(41,287)
(12,385)	(107,135)	(451,018)	(41,287)
163,000	102,710	-	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-	-	-
Pago de Préstamos	(358,207)	-	-
Otras Salidas del efectivo	(1,374)	(997,231)	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			
341,654	87,651	115,269	87,651
254,003	87,651	115,269	87,651
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
407,516	407,516	407,516	407,516
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta			
Ajustes por gasto por participación trabajadores			
(177,405)	(177,405)	(177,405)	(177,405)
149,854	(177,405)	(177,405)	(177,405)
242,412	(177,405)	(177,405)	(177,405)
(51,471)	(177,405)	(177,405)	(177,405)
(41,287)	(177,405)	(177,405)	(177,405)
(182,768)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
(40,685)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
29,286	(182,768)	(182,768)	(182,768)
-	(182,768)	(182,768)	(182,768)
45,482	(182,768)	(182,768)	(182,768)
(28,292)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
(85,351)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
336,784	(182,768)	(182,768)	(182,768)
45,489	(182,768)	(182,768)	(182,768)
2,534	(182,768)	(182,768)	(182,768)
(141,695)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
(92,387)	(182,768)	(182,768)	(182,768)
290,611	(182,768)	(182,768)	(182,768)
109,168	(182,768)	(182,768)	(182,768)
394,402	(182,768)	(182,768)	(182,768)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación			

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

Escobar Ruiz Darwin Ricardo
Gerente GeneralC.P.A. Mario Castañeda Quiñe
Contador General

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Méjoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Emisiones de referencias y transferencias de propiedades de inversión y que las mismas dehen realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIF 1	Emendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIF 7, la IC 19 y la NIF 10.	1 de enero 2018
NIF 2	Las emendas aclaran como contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIF 4	Emendas a la NIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIF 9 (instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIF 9 (instrumentos financieros), que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación	1 de enero 2018
NIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18	1 de enero 2018
CINIF 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o basada en una moneda extranjera	1 de enero 2018
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que nu está aplicando el valor patrimonial proporcional	1 de enero 2019

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la posición integral, explícita y sin reservas de las entidades normas internacionales. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables del Grupo. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio contable o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. Al 31 de diciembre del 2018, se han publicado nuevas normas, emendas e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que el Grupo no ha adoptado con anticipación.

Bases de preparación de estados financieros —

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Nota 2.- Base de Preparación.

explotación agrícola en todas sus fases.

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NIF 16	Publicación de la norma "Acreditamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17	1 de enero 2019
NIF 9	Emienda a la NIF 9 relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
CINIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta.	1 de enero 2019
NIF 17	Norma que reemplazará a la NIF 4 "Contratos de Seguros"	1 de enero 2021

La Administración estima que la adaptación de las nuevas normas, así como las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera el Grupo (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación del Grupo. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros consolidados adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Las transacciones en moneda extranjera, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, en el rubro de otros ingresos neto.

Efectivo y equivalentes al efectivo.

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonable a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financiero a valor razonable a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

Cuentas y Documentos por Cobrar.

Se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Al cierre del ejercicio económico no mantuvimos saldos en este grupo de cuenta.

(-) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Inventarios. -

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación. -

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable.

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

(-) Deterioro Acumulado.

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cubra esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o Vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Pasivos Acumulados.-

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo. Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas. Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Cuentas Comerciales a Pagar a Largo Plazo.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y a largo plazo.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en el cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* NIC 19, mantiene una provisión por Rompimiento de Desahucio al 31 de diciembre del 2018.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **CONSTRUTIVERNA S.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2018 la tasa del impuesto se mantiene en el 25%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios.- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales como del exterior.

Estados Financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2018 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2017, conforme lo requiere la NIIF para Pymes.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

Total:		
	2018	2017
	(Dólares)	
Caja General	26.186	3.544,97
Bancos de Pichincha Cia.Cte 2100071965	244.697	12.284
Banco de Guayaquil Cia.Cte 0030615921	70.287	70.291
Bancos Internacional Cia. Cte. # 1000638253	485	1.532
	<u>341.655</u>	<u>87.653</u>

Al 31 de diciembre del 2018, este saldo corresponde por depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras locales de la siguiente manera, conforme a estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas.

Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

Total:		
	2018	2017
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados (a)	181.704	40.685
Cheques Postechados por cobrar (b)	146.566	-
Cuentas por Cobrar Relacionado (c)	123.803	-
	<u>452.073</u>	<u>40.685</u>

a) Al 31 de diciembre del 2018, La Cuentas por Cobrar Cliente son por facturas por la venta de Quintales a los clientes a continuación un detalle:

Clientes	Saldos al 31 dec 2018
ALFAROCEA	62.456,06
BRAVO JUAN CARLOS	8.802,81
CASTRO IRENE	14.975,00
FLORES JULIO	13.866,24
RIVAS VICENTE	11.500,00
TORO HENRRY	11.650,00
TRUJILLO JORGE	21.238,02
IZAGUIRRE LUIS	3.750,00
MACAY LUIS	9.525,00
MOROCHO DARWIN	8.622,50
Varios	14.923,79
Total	<u>181.704,42</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

b) Esta representado por cheques girados y no cobrados de proveedores de bienes y servicios, a la fecha de emisión de este informe, estos cheques están siendo cobrados por sus beneficiarios. Según detalles:

Clientes	Fechas Venc.	No. Cheques	Valor Total
MARIA LOPEZ	30/12/2018	6829	3.369,30
MARIA LOPEZ	30/12/2018	6830	3.369,30
MARIA LOPEZ	30/12/2018	6831	3.369,30
JUJO FLORES	03/01/2019	2064	6.776,40
FRANCISCO BENTACOURT	04/01/2019	2027	13.117,50
ERIK A GALARZA	05/01/2019	2	2.078,75
GUSTAVO CABEZAS	06/01/2019	23	1.032,00
JUJO FLORES	08/01/2019	2065	6.776,40
JUJO FLORES	13/01/2019	166	6.855,75
JUJO FLORES	18/01/2019	168	6.855,75
ERIK A GALARZA	21/01/2019	1	2.078,75
FRANCISCO BENTACOURT	24/01/2019	2011	26.730,00
JUJO FLORES	24/01/2019	182	6.620,63
GUSTAVO CABEZAS	28/01/2019	25	1.472,00
JUJO FLORES	29/01/2019	181	6.620,63
JUJO FLORES	29/01/2019	183	9.348,33
FRANCISCO BENTACOURT	31/01/2019	2016	13.365,00
FRANCISCO BENTACOURT	12/02/2019	2034	13.365,00
FRANCISCO BENTACOURT	16/02/2019	2036	13.365,00
Total			146.565,79

c) Al 31 de diciembre del 2018. Esta representada por:

Proveedores varios	Total
ROBERT SANCHEZ	1.200,00
AGROESCOBAR	13.109,01
AUPROCESA S.A	75.709,50
HCDAS RANCHO DE ORO	33.784,65
Saldos al 31 dec 2018	
123.803,16	

Nota 5.- INVENTARIOS

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

	2018	2017
Materia Prima (a)	386.321	300.867
Materiales y Suministros (b)	441.885	17.569
Total	828.206	318.436

(Dólares)

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- a) Esta representado por arroz en cascara existente en silos y bodega de almacenamiento.
- b) Esta representado por sacos y otros materiales de embalaje y empaque.

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
(Dólares)		
Credito Tributario Por Retenciones Vtas.	28.930	12.837
Credito Tributario Impuesto a la Rentas	12.200	
Total:	41.130	12.837

- a) Corresponde a crédito Tributario generado por retenciones a la fuente efectuadas por los clientes de la empresa.

- b) Corresponde al crédito Tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	31-dic-17	ADICIONES	V/O BAJAS	AJUSTES	31-dic-18
SALDO	53.320	-	-	300.764	354.084
Terreno y Edificaciones	1.566.609	-	-	6.668.057	8.234.666
Maquinarias y Equipos	-	259	-	-	259
Equipo de Oficina	16.611	-	-	-	16.611
Muebles & Enseres	37.442	-	-	-	37.442
Equipos de Computacion	136.033	107.134	-	-	243.167
Vehiculos	1.810.015	107.393	-	6.968.821	8.886.229
Total Costo	1.810.015	107.393	-	6.968.821	8.886.229
(-) Depreciacion Acumulada	(425.383)	(208.526)	-	-	(633.909)
Total:	1.384.632	(101.133)	-	6.968.821	8.252.320

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

En el año 2018, la empresa sometió sus activos en proceso de revalorización en cumplimiento o disposiciones y normativas contable en vigencia, el efecto de estas revalorizaciones se concentra en el Patrimonio como Superávit por revaluación de Propiedad Planta y Equipo.

Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto si son menores al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de líneas recta en función de los años de vida útil estimada en base al porcentaje anuales dispuestos en el Reglamento de la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Nota 8.- PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(Dólares)	
Proveedores (a)	54.795	65.959
(cheque (irados y no cobrados (b)	-	91.351
Total:	54.795	157.311

a) Corresponde a obligaciones con proveedores de bienes y servicios, los cuales se detallan a continuación:

PROVEEDORES	Saldos al 31 dec 2018
LAUREL	6.882
DISQUISA S.A	6.061
SACOPLAST	23.168
DAVID FIGUEROA	2.200
ABRIL CAVERO	9.000
JOSELITO MOREIRA	2.475
PEDRO LEON	500
CUADRILLA	4.508
Total	54.794

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Nota 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2018	2017
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	880	1.036
Impuesto a la Renta	116.278	26.907
Participación de Trabajadores Por Pagar	61.127	21.583
Beneficios Social (c)	4.345	1.931
IFSS por Pagar (d)	2.071	471
Total:	184.701	51.927

a) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a retenciones a la fuente por un valor de US\$ 640,15 y la declaración del impuesto al valor agregado por un valor de US\$ 240,00

b) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta Anual del año 2018.

c) Corresponde a la provisión de Participación de Trabajadores por pagar del año 2018.

Nota 10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(Dólares)	
Anticipo a Clientes (a)	2.534	-
Otros cta. Por pagar no relacionado	-	659.418
Prestamos Banco Pichincha	755	-
Prestamos Banco Pichincha (b)	127.745	-
Prestamos Banco Pichincha (c)	491.054	-
Total:	622.087	659.418

a) Al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a los anticipos de clientes según detalle:

Clientes	Saldos al 31 dec 2018
CASTRO IRENE	1.324,00
LOPEZ ANGEL	800,00
TORO HERRY	102,00
Otros menores	307,65
Total	2.533,65

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- b) Corresponde a un saldo al Banco de Pichincha por un monto de US\$ 127.744,50, de un crédito que inició el 22 de agosto del 2018, y con fecha de vencimiento el 18 de febrero del 2019, por el monto del préstamo de la tasa de Interés 8,94%, 180 días, en solo pago.
- c) Corresponde a un saldo al Banco de Pichincha por un monto de US\$ 491.053,70, de un crédito que inició el 30 de noviembre del 2018, y con fecha de vencimiento el 29 de mayo del 2019, por el monto del préstamo de la tasa de Interés 8,95%, 180 días, en dos trimestres.

Nota 11.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
Otras Cuentas por pagar accionistas	284.513	83.372
Total:	284.513	83.372

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al saldo de obligaciones con los accionistas de la empresa por préstamos otorgados para la operación de la compañía, así como de otras cuentas por pagar, estos valores no tienen fecha de vencimiento específico ni generan cargo financiero.

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Ruiz Rodero Mildred	Ecuador	92,49%	160.000	1,00	160.000
Narcisa					
Escobar Ruiz Darwin	Ecuador	7,51%	13.000	1,00	13.000
Ricardo					
		100,00%	173.000		173.000

Nota 13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 69.983,00 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Nota 14.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, los Ingresos Operacionales, se muestra como sigue a continuación:

	2018	2017
(US\$ Dólares)		
Ventas	11.071.967	7.718.841
Ingresos Operacionales	11.071.967	7.718.841
Total Ventas	<u>11.071.967</u>	<u>7.718.841</u>

a) Está representado por ventas de arroz, clásico, verde, arrocillo y polvillo como productos principales para la venta a nivel nacional.

Nota 15.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los Costos y Gastos se muestra como sigue a continuación:

	2018	2017
(US\$ Dólares)		
(-) COSTOS	10.405.663	7.547.287
(-) GASTOS	258.788	27.667
Gastos Administrativos (b)		
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>10.664.451</u>	<u>7.574.954</u>

a) Incluyen principalmente costos por Materia Prima por US\$ 9'531.448,76, Energía Eléctrica por US\$ 294.146,65, por depreciación por US\$ 208615,05 Combustible y Lubrificantes por US\$ 12.364,90, Repuestos y Materiales por US\$ 140.877,48, y Sueldo Cuadrilla por US\$ 218.209,46.

b) Incluye sueldo y salarios por US\$ 20.856,87, Servicios Prestados por US\$ 118.721,43, Iva cargo gastos por US\$ 57.640,02, Seguros por US\$ 12.235,87, Honorarios por US\$ 9.616,68, repuesto y Reparaciones por US\$ 8.333,64, Medicina por US\$ 9.143,13, Suministro de Oficina por US\$ 7.962,68, entre otros.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

2018 2017
LSS

Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	407.516	143.888
(-) Participación Trabajadores	61.127	21.583
Base del Cálculo	346.389	122.304
(-) Gastos no deducibles	118.721	-
(-) Amortización pérdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	465.110	122.304
Tasa Aplicable: 25% (a)	116.278	26.907
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	28.930	39.107
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	12.200	-
Anticipo determinado próximo año	75.148	-
Impuesto a la Renta por pagar	75.148	-
Saldo a favor del contribuyente	-	12.200

a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2018 se mantiene en el 25% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente

Nota 17.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, a la fecha de emisión del presente informe (Abril 12 de 2019) no hemos obtenido por partes de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

Nota 18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018, y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 12 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.