TUCHOK S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2019 y 31 de Diciembre del 2018

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera - Comparativo
Estado de Resultados – Comparativo
Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
Notas Explicativas a los Estados Financieros

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
2. Resumen de las principales políticas contables	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	9
2.3. Inventarios	9
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	9
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	10
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	10
2.7. Impuestos	11
2.7.1 Impuestos Corrientes	11
2.7.2 Impuestos Diferidos	11
2.7.3 Impuestos Corrientes y Diferidos	11
2.8. Beneficios a los Empleados	11
2.9. Capital Social	12
2.10. Reconocimiento de Ingresos	12
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	12
4. Otros Ingresos	12
5. Participación Trabajadores	13
6. Gasto Impuesto a la Renta	13
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	13
8. Activos Financieros	14
9. Inventarios	14
10. Activos por Impuestos Corrientes	14
11. Propiedades, Planta y Equipos	15
12. Otros Activos No Corrientes	15
13. Cuentas y Documentos por Pagar	15
14. Obligaciones Financieras	16
15. Otras Obligaciones Corrientes	16
16. Anticipos de Clientes	17
17. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes	17
18. Provisiones por Beneficios a Empleados	17
19. Capital Social	17
20. Reserva Legal y Reservas Facultativas	18
21. Hechos Posteriores	18

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

TUCHOK S. A.

Estado de Situación Financiera

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre		2019	2018
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	Nota 3	907,165.23	618,984.68
Cuentas por Cobrar	Nota 4	3,433,141.27	4,859,637.54
Inventarios	Nota 5	693,729.21	489,965.19
Activos por impuestos corrientes	Nota 6	120,869.47	214,559.53
Total activos corrientes		5,154,905.18	6,183,146.94
Activos no corrientes			
Propiedades y equipos	Nota 7	512,051.08	550,693.21
Inversiones permanentes		8.00	8.00
Total activos no corrientes		512,059.08	550,701.21
Total de activos		5,666,964.26	6,733,848.15
Pasivos y Patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes			
Préstamos bancarios	Nota 8	1,783,721.40	1,106,002.00
Cuentas por pagar	Nota 9	3,024,314.88	4,056,014.73
Beneficios a corto plazo a los empleados	Nota 10	120,385.48	245,612.80
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 11	203,957.83	252,130.00
Total de pasivos corrientes		5,132,379.59	5,659,759.53
Obligaciones de largo plazo			
Beneficios definidos a los empleados	Nota 12	39,599.00	32,669.00
Total de Obligaciones a largo plazo		39,599.00	32,669.00
Patrimonio de los accionistas			
Acciones pagadas	Nota 13	850,000.00	200,000.00
Reserva legal		400.00	400.00
Reserva facultativa		-	328,637.19
Resultados acumulados		191,019.62	512,382.43
Pérdida del ejercicio		(546,433.95)	-
Total Patrimonio de los accionistas		494,985.67	1,041,419.62
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		5,666,964.26	6,733,848.15

Ing. Ricardo Umpierrez Salazar

C.P.A Reyna Flores Cornejo .

- **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

TUCHOK S. A.

Estado de Resultado Integral

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el 31 de diciembre		2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias			
Ventas de :			
Locales Tarifa 12% y 0%		866,832.38	44,502.14
Exportaciones de banano		50,297,827.37	52,537,316.43
Otros ingresos		3,612.97	1,772.00
Total ingresos de actividades ordinarias		51,168,272.72	52,583,590.57
Costo de Ventas		(48,377,160.11)	(50,020,365.90)
Margen bruto de operación		2,791,112.61	2,563,224.67
Gastos			
Administración	Nota 14	(2,302,895.81)	(1,200,834.11)
Depreciación		(58,967.48)	(48,977.83)
Financieros		(55,098.48)	(62,186.49)
Total de Gastos		(2,416,961.77)	(1,311,998.43)
Utilidad antes de la Participación de los trabajadores e impuesto a la renta		374,150.84	1,251,226.24
(-) Participación de los trabajadores	Nota 15	(56,122.63)	(187,683.94)
(-) Impuesto a la renta de sociedades (Impuesto único)	Nota 15	(864,462.16)	(919,403.04)
(Pérdida) Utilidad neta		(546,433.95)	144,139.26

Ing. Ricardo Umpierrez Salazar

C.P.A Reyna Flores Cornejo .

- **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

TUCHOK S. A.

Estado de Evolución del Patrimonio

(Expresado en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica)

Año terminado el	Acciones Pagadas	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
31 de Diciembre del 2017	200,000.00	400.00	328,637.19	355,269.26	12,973.91	897,280.36
Transferencia	-	-	-	12,973.91	(12,973.91)	-
Utilidad del ejercicio 2018	-	-	-	-	144,139.26	144,139.26
31 de Diciembre del 2018	200,000.00	400.00	328,637.19	368,243.17	144,139.26	1,041,419.62
Transferencia	-	-	-	144,139.26	(144,139.26)	-
Aumento de capital	650,000.00	-	(328,637.19)	(321,362.81)	-	-
Pérdida del ejercicio 2019	-	-	-	-	(546,433.95)	(546,433.95)
31 de Diciembre del 2019	850,000.00	400.00	-	191,019.62	(546,433.95)	494,985.67

Ing. Ricardo Umpierrez Salazar

C.P.A Reyna Flores Cornejo .

Tuchok .S.A.

Av. Leopoldo Carrera y Peatonal, Edificio Olivos Tower
RUC 0992500913001
EXP 126054

➢ ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
		SALDOS	
		BALANCE	
	CODIGO	(En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	**288,180.55**	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**9501**	**(376,143.50)**	
Clases de cobros por actividades de operación	**950101**	**52,594,768.99**	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	52,594,768.99	**P**
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordina	95010102	-	**P**
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para nego	95010103		**P**
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas su	95010104		**P**
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	**P**
Clases de pagos por actvidades de operación	**950102**	**(52,051,351.85)**	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(51,995,229.22)	**N**
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		**N**
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(56,122.63)	**N**
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	-	**N**
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	**N**
Dividendos pagados	**950103**		**N**
Dividendos recibidos	**950104**		**P**
Intereses pagados	**950105**	(55,098.48)	**N**
Intereses recibidos	**950106**		**P**
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	(864,462.16)	**N**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	-	**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**9502**	**(20,325.35)**	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**		**P**
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**		**N**
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**		**N**
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**		**P**
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**		**N**
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**		**P**
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**		**N**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**		**P**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	(20,325.35)	**N**
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**		**P**
Compras de activos intangibles	**950211**		**N**
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**		**P**
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**		**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**		**P**
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**		**N**
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**		**P**
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**		**N**
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**		**P**
Dividendos recibidos	**950219**		**P**
Intereses recibidos	**950220**		**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**		**D**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**9503**	**684,649.40**	
Aporte en efectivo por aumento de capital	**950301**		**P**
Financiamiento por emisión de títulos valores	**950302**		**P**
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	**950303**		**N**
Financiación por préstamos a largo plazo	**950304**	677,719.40	**P**
Pagos de préstamos	**950305**	-	**N**
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	**950306**		**N**
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950307**		**P**
Dividendos pagados	**950308**		**N**
Intereses recibidos	**950309**		**P**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950310**	6,930.00	**D**

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	9505	288,180.55	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	618,984.68	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	907,165.23	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	(546,433.95)	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	58,967.48	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	58,967.48	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	111,322.97	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	1,426,496.27	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(203,764.02)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	93,690.06	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(1,031,699.85)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(125,227.32)	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(48,172.17)	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	(376,143.50)	

Ing. Ricardo Umpierrez Salazar

C.P.A Reyna Flores Cornejo .

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

TUCHOK S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad la exportación de frutas.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros de Tuchok S.A. han sido preparados sobre las bases de costos históricos excepto por varias propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explican en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 27 del mes de marzo del 2020.

1.1.1. Cambios en políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados de conformidad con las NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Después del reconocimiento inicial, las máquinas y equipos son presentados a sus valores revaluados

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	1.5 - 5 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	2 - 10 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce

la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad grabable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán grabables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.7.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades grabables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se cancele.

La compañía debe compensar los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo se tiene reconocimiento legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos netos.

2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingresos o gastos, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. Beneficios a los empleados

Beneficios Definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio: El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) ha sido determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Así mismos, la norma técnica establece que, las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Participación a Trabajadores: La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	**2.018**
Ventas Locales de Bienes	866.832,38	44.502,14
Exportaciones	50’297.827,37	52’537.316,73
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**51’164.659,75**	**52’581.818,87**

4. Otros Ingresos

El Rubro de Otros Ingresos por $3.612,97. Corresponde a las reducciones o liquidaciones anticipadas correspondientes por provisión de Jubilación Patronal del personal, durante el periodo de análisis.

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2019 y 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Utilidad Contable – Base de cálculo	374.150,84	1´251.226,58
15% Participación Utilidades	**56.122,63**	**187.683,99**

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores y como la Compañía se dedica a la Exportación de Banano tiene que pagar el 1.75% a las Exportaciones como Impuesto Único.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

	2.019	2.018
Utilidad Contable	374.150,84	1´251.226,24
(-) Participación Trabajadores 15%	56.122,63	187.683,94
(+) Gasto no Deducible	-	-
Impuesto a la Renta UNICO	**318.028,21**	**1.063.542,30**

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Caja General	0.00	719.21
Bancos	907.165,23	618.265,47
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**907.165,23**	**618.984,68**

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas y No Relacionados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	**2.018**
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	4´096.159,62	4´043.055,94
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	-	-
Otras cuentas por Cobrar	-	-
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	379.905,33	816.581,60
Total de Activos Financieros	**3´716.254,29**	**3´937.343,47**

9. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	**2.018**
Inventario de Suministros y Materiales	693.729,21	489.965,19
Total de Inventarios	**693.729,21**	**489.965,19**

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	**2.018**
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	74.648,39	179.038,51
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	45.395,22	34.695,16
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (ISD)	-	-
Otros	825,86	825,86
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**120.869,47**	**214.559,53**

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/19	Adic. / Deduc. Bajas/Ajustes	Saldo al 31/12/18
Edificios	502.097,97	0.00	502.097,97
Obras en Proceso	28.668,18	0.00	28.668,18
Maquinarias y Equipos	5.870,49	0.00	5.870,49
Vehículos	242.309,90	17.848.21	224.461,69
Equipo de Computación	14.194,08	2.477,14	11.716,94
Muebles y Enseres	847,33	0.00	847,33
Suman	**793.987,95**	**20.325,35**	**773.662,60**
(-) Depreciación Acumulada	**281.936,87**	**-58.697,48**	**222.969,39**
Total Propiedades, Planta y Equipos	**512.051,08**	**-38.642,13**	**550.693,21**

12. Otros Activos No Corrientes

Un detalle de otras inversiones al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Otros Activos No Corrientes	8,00	8,00
Total de Otros Activos No Corrientes	**8,00**	**8,00**

13. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Proveedores Locales	2´992.053,21	4´016.535,57
Otros Documentos y Cuentas por Pagar	1.159,25	9.013,48
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**2´993.212,46**	**4´025.549,05**

14. Obligaciones Financieras

Un detalle de las obligaciones financiera, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Locales	1´783.721,40	1´106.002,00
Total de Obligaciones Financieras	**1´783.721,40**	**1´106.002,00**

15. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Con la Administración Tributaria.	-	-
Con El IESS	10.432,16	9.822,46
Por Beneficios de Ley a Empleados	63.486,58	57.136,25
Participación Trabajadores	56.122,63	187.683,99
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**130.041,37**	**254.642,70**

16. Anticipos de Clientes

Un detalle de los Anticipos de clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Exterior	295.812,51	230.831,02
Total de Anticipos de Clientes	**295.812,51**	**230.831,02**

17. Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden, que no generan ningún tipo de interés. Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2.019	2.018
Locales	224.753,36	273.565,78
Total de Otras Obligaciones Corrientes	**224.753,36**	**273.565,78**

18. Provisiones por Beneficios a Empleados

Este rubro se debe al Estudio Actuarial que realizaron dentro de la Compañía, donde salió a reflejar el detalle a continuación sobre Desahucio y Jubilación Patronal según el siguiente detalle:

	2.019	2.018
Jubilación Patronal	25.160,00	20.724,00
Desahucio	14.439,00	11.945,00
Total de Provisiones por Beneficios a empleados	**39.599,00**	**32.669,00**

19. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientos cincuenta mil dólares y (850.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

20. Reserva Legal y Reserva Facultativa

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

21. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 27 de marzo del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.