

**ACOWIL S.A.**

**Contenido**

**Página**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

2 – 16

# **ACOWIL S A**

## **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre del 2018**

### **INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y Estado de Cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

## ACOWIL S A

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

<b>ACOWIL S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	2.278,81	7,06	2.271,75
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	262.643,92	176.434,20	86.209,72
INVENTARIOS	NOTA 5	0,00	357,20	-357,20
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	8.871,65	13.697,84	-4.826,19
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>273.794,38</b>	<b>190.496,30</b>	<b>83.298,08</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 8	527.958,24	395.821,16	132.137,08
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 9	157.189,79	92.207,02	64.982,77
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>685.148,03</b>	<b>488.028,18</b>	<b>197.119,85</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>958.942,41</b>	<b>678.524,48</b>	<b>280.417,93</b>
<b>ACOWIL S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>				
	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 10	458.958,26	122.408,60	336.549,66
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 11	57.142,86	57.142,86	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	12.822,23	19.560,65	-6.738,42
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADA	NOTA 13	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>528.923,35</b>	<b>199.112,11</b>	<b>329.811,24</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 14	142.857,13	199.999,99	-57.142,86
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 15	4.636,00	4.636,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>147.493,13</b>	<b>204.635,99</b>	<b>-57.142,86</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>676.416,48</b>	<b>403.748,10</b>	<b>272.668,38</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
Capital Suscrito	NOTA 16	95.800,00	95.800,00	0,00
(-) Capital Suscrito, No Pagado		-71.250,00	-71.250,00	0,00
<b>APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION</b>		<b>217.495,07</b>	<b>217.495,07</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVAS</b>				
Reserva Legal		279,56	279,56	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>				
Ganancias Acumulados		32.451,75	20.429,36	12.022,39
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		7.749,55	12.022,39	-4.272,84
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>282.525,93</b>	<b>274.776,38</b>	<b>7.749,55</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>958.942,41</b>	<b>678.524,48</b>	<b>280.417,93</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

ACOWIL S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2018 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2018		24.550,00	217.495,07	279,56	0,00	20.429,36	0,00	12.022,39	274.776,38
Aumento de Capital									0,00
Aportes Futura Capitalización									0,00
Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales						12.022,39		-12.022,39	0,00
Ganancia Neta del Periodo								7.749,55	7.749,55
SALDO AL 31-DIC-2018		24.550,00	217.495,07	279,56	0,00	32.451,75	0,00	7.749,55	282.525,93

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

<b>ACOWIL S.A.</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>Al 31 de Diciembre del 2018</b>			
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>NOTA 17</b>		<b>655.625,02</b>
Venta de bienes		652.053,57	
Utilidad en Venta de PPE		3.571,45	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>NOTA 18</b>		<b>580.589,95</b>
Compra Locales de Bienes		24.960,00	
Mano de Obra		137.611,54	
Otros Costos Indirectos		418.018,41	
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>			<b>75.035,07</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			<b>0,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
<b>GASTOS</b>	<b>NOTA 19</b>		<b>57.698,55</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>33.505,36</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>24.193,19</b>	
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>			<b>17.336,52</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>			<b>2.600,48</b>
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>			<b>14.736,04</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA 25%</b>			<b>6.985,49</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>			<b>7.749,55</b>

## ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

ACOWIL S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2.018
-	-
<b><u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u></b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	569.415,30
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-243.683,09
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4.201,23
Otros pagos por actividades de operación	-33.505,36
Intereses Pagados	-24.193,19
Impuestos a las ganancias pagados	-6.958,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	-18.820,69
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>	<b><u>238.053,38</u></b>
-	-
<b><u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u></b>	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-113.656,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-64.982,77
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	<b><u>-178.638,77</u></b>
<b><u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u></b>	
Pago de Préstamos	-57.142,86
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u></b>	<b><u>-57.142,86</u></b>
<b><u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u></b>	<b><u>2.271,75</u></b>
-	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,06
<b><u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u></b>	<b><u>2.278,81</u></b>

1. **INFORMACION GENERAL**

1.1. **Objeto Social**

Acowil S.A., fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Noviembre del 2008 con el nombre de ACOWIL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 132933, su actividad principal es Cultivo de Frutas Tropicales.

2. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.  
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.
- 2.2. **Bases de Elaboración.** - Los estados financieros de ACOWIL S.A., comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. **(NOTA 3)**
- 2.4. **Activos financieros** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. **(NOTA 4)**
- 2.5. **Inventarios** -Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. **(NOTA 5)**
- 2.6. **Activos por impuestos corrientes** - Se basa los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual **(NOTA 6)**.

31 de diciembre del 2018

- 2.7. Servicios y otros pagos anticipados** – Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo.  
(NOTA 7).
- 2.8. Propiedades, Planta y Equipos**
- 2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.  
El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.
- 2.8.2. Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 8)
- 2.9. Activos Intangibles** – Comprende activos financieros e intangibles que:
- (a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;
  - (b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;
  - (c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;
  - (d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. (NOTA 9)
- 2.10. Cuentas y documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.  
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.  
El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.  
(NOTA 10)
- 2.11. Obligaciones con instituciones financieras** - Las obligaciones financieras constituyen los préstamos de las instituciones financieras, los socios o accionistas o particulares para con la empresa, quienes recibirán como contraprestación una tasa de interés que será deducible de la renta gravable, cuando sean asociados la tasa debe limitarse a la bancaria para hacer la deducción de la renta gravable, contablemente es un gasto.  
(NOTA 11)
- 2.12. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.  
El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:
- 2.12.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto

31 de diciembre del 2018

corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

**2.12.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.12.3. Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 12)

**2.13. Obligaciones con instituciones financieras No corrientes** - Las obligaciones financieras constituyen los préstamos de las instituciones financieras, los socios o accionistas o particulares para con la empresa, a más de 12 meses. (NOTA 13)

**2.14. Provisiones** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 14)

**2.15. Patrimonio** – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 15 – 16)

31 de diciembre del 2018

- 2.16. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.16.1. Venta de Bienes** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. **(NOTA 17)**
- 2.17. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. **(NOTA 18 Y 19)**
- 2.20. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

**ACOWIL S A**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Banco del Pichincha	2268,52	7,06
Caja Banco	10,29	
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>2.278,81</b>	<b>7,06</b>

**4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Doc. Y Cuentas por Cobrar No Relacionados	9.397,43	26.409,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	30.046,68	24.874,61
Otras Cuentas por Varios	223.199,81	125.150,79
<b>Total - Cuentas por Cobrar No Relacionadas</b>	<b>262.643,92</b>	<b>176.434,40</b>

**5. INVENTARIOS**

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Suministros y materiales	0,00	357,2
<b>Total de Inventario</b>	<b>0,00</b>	<b>357,2</b>

**6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2018 muestra de retenciones:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Retenciones Recibidas	6.958,36	11.784,55
Crédito Tributario IR	1.913,29	1.913,29
Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
<b>Total Crédito Tributario a favor</b>	<b>8.871,65</b>	<b>13.697,84</b>

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

**7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Seguros pagados por anticipado	0,00	0,00
<b>Total de Inventario</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

8. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Terrenos	423.656,00	350.000,00
Maquinarias y Equipos	86.397,51	86.397,51
Muebles y Enseres	1.450,00	1.450,00
Vehículos	313.917,51	273.917,51
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos	<u>-297.462,78</u>	<u>-315.943,86</u>
<b>Total de Activo Fijo</b>	<b>527.958,24</b>	<b>395.821,16</b>

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Maquinarias y Equipos 10%
- Equipo de Computación 33.33%
- Vehículo 20%

9. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Detalle de activos intangibles:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Otros Activos no corrientes	157.189,79	92.207,02
<b>Total de Activos Intangibles</b>	<b>157.189,79</b>	<b>92.207,02</b>

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Proveedores locales	983,69	24.347,64
Por pagar SRI	900,45	3.873,46
Otras ctas por pagar	<u>457.074,12</u>	<u>94.187,50</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>458.958,26</b>	<b>122.408,60</b>

11. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Detalle de los valores por pagar en el año 2018 a Bancos por préstamos.

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Corporación Financiera Nacional	<u>57.145,86</u>	<u>57.145,86</u>
<b>Total Obligaciones por Pagar</b>	<b>57.145,86</b>	<b>57.145,86</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

12. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Décimo Tercer Sueldo	799,00	531,25
Décimo Cuarto Sueldo	0,00	312,5
Vacaciones	0,00	78,1
Fondos de Reserva	281,84	607,25
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	6.986,49	11.784,55
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	2.318,64	4.201,23
Con el IESS	2.436,26	2.045,77
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b><u>12.822,23</u></b>	<b><u>19.560,65</u></b>

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2018.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponde a los beneficios sociales a empleados.

El pasivo por Participación Trabajadores corresponde a las utilidades por pagar a empleados.

13. **CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

14. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Obligaciones con instituciones Financieras a largo plazo	142.587,13	199.999,99
<b>Total de Obligaciones financieras</b>	<b><u>142.587,13</u></b>	<b><u>199.999,99</u></b>

15. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las provisiones por beneficios a empleados

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Jubilación Patronal	3.373,00	3.373,00
Desahucio	1.263,00	1.263,00
<b>Total de provisiones</b>	<b><u>4.636,00</u></b>	<b><u>4.636,00</u></b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

16. **PATRIMONIO**

16.1. **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2018, representa 95.800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

16.2. **Capital Suscrito, No Pagado** 71.250,00

16.3. **Aporte Futuras Capitalizaciones.** - al 31 de diciembre corresponde \$217.495,07.

**Reservas**

16.1 **Reserva legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 279,56

17. **INGRESOS**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2018:

	<b><u>2018 US \$</u></b>	<b><u>2017 US \$</u></b>
Venta de Banano	652.053,57	985.615,88
Venta de Palma	-	-
Utilidad en Venta PPE	3.571,45	-
<b>Total de Ingresos</b>	<b>655.625,02</b>	<b>985.615,88</b>

18. **COSTO DE VENTA**

Los Costos de venta a continuación:

	<b><u>2018 US \$</u></b>	<b><u>2017 US\$</u></b>
Compra locales de bienes	24.960,00	0,00
Sueldos y Salarios	96.734,52	73.070,15
Beneficios Sociales y otras Remuneraciones	21.122,63	24.586,66
Aporte a la Seguridad Social	18.287,73	16.245,16
Honorarios Profesionales	1.466,66	-
Mantenimientos y Reparación	35.811,69	65.884,20
Combustibles y Lubricantes	310,85	-
Suministros, Materiales y Repuestos	325.983,03	447.434,95
IVA que se carga al gasto	4.638,67	27.893,67
Intereses Bancarios	0,00	-
Seguros y Reaseguros	7.379,70	262,76
Depreciaciones	21.508,92	9.972,69
Impuestos contribuciones y otros	336,04	5.947,91
Otros gastos de provisiones	0,00	3.173,00
Otros Costos de Producción	22.049,51	200.242,87
<b>Total de Otros Costos Directos</b>	<b>580.589,95</b>	<b>874.714,02</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

19. **GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2018 US \$</u>	<u>2017 US \$</u>
Honorarios Profesionales	0,00	-
Transporte	33.005,86	52.028,00
Combustible y Lubricantes	0,00	484,26
Suministros, Materiales y Repuestos	499,50	35,08
Impuestos Contribuciones y Otros	0,00	460,55
Gastos Financieros	24.193,19	29.885,80
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>57.698,55</b>	<b>82.893,69</b>

20. **EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

21. **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 10 de 2019, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
Ing. Alfonso Coello Wilches  
Gerente

  
CPA. Edward Herrera  
Contador