

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA					
		Año - 2015	Año - 2016	Año - 2017	Año - 2018
ACTIVO	1	2.595.709,40	2.492.163,10	2.354.602,56	2.253.599,55
ACTIVO CORRIENTE	101	68.545,38	71.220,53	39.881,44	45.099,92
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	22.786,48	29.479,51	8.944,62	6.707,22
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	30.415,04	29.281,14	10.446,65	26.164,44
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	5.415,04	28.232,82	9.834,75	11.064,44
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	5.415,04	28.232,82	9.834,75	11.064,44
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	25.000,00	1.048,32	611,90	15.100,00
INVENTARIOS	10103	5.178,62	364,97	13.430,98	5.433,21
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	5.178,62	364,97	13.430,98	5.433,21
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	2.964,43	-	425,63	40,55
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	2.964,43	0,00	425,63	40,55
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	7.200,81	12.094,91	6.633,56	6.754,50
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	7.200,81	12.094,91	6.633,56	6.754,50
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	1.777.541,99	1.714.987,85	1.652.433,70	1.589.879,51
TERREVOS	1020101	1.077.537,50	1.077.537,50	1.077.537,50	1.077.537,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	360.444,76	360.444,75	360.444,75	360.444,75
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	530.193,41	530.193,41	530.193,41	530.193,41
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-190.633,68	-253.187,81	-315.741,96	-378.296,15
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	749.622,02	705.954,72	662.287,42	618.620,12
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	873.346,03	873.346,03	873.346,03	873.346,03
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304				
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	(123.724,01)	(167.391,31)	(211.058,61)	(254.725,91)
PASIVO	2	1.099.015,37	1.003.902,44	868.365,00	768.406,21
PASIVO CORRIENTE	201	30.958,80	54.736,18	68.953,87	38.564,06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	21.953,64	43.562,05	54.507,31	25.203,18
LOCALES	2010301	21.953,64	43.562,05	54.507,31	25.203,18
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	9.005,16	11.174,13	14.446,56	13.360,88
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702		5.456,81	5.562,40	5.999,81
CON EL IESS	2010703	705,85	483,65	0,00	0,00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	8.299,31	5.233,67	8.259,57	6.486,56
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	0,00	0,00	624,59	874,51
PASIVO NO CORRIENTE	202	1.068.056,57	949.166,26	799.411,13	729.842,15
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	1.068.056,57	946.928,70	799.411,13	727.750,94
LOCALES	2020201	1.068.056,57	946.928,70	799.411,13	727.750,94
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207		2.237,56	-	2.091,21
JUBILACION PATRONAL	2020701		2.237,56	0,00	2.091,21
PATRIMONIO NETO	3	1.496.694,02	1.488.260,66	1.486.237,59	1.485.193,33
CAPITAL	301	235.800,00	235.800,00	235.800,00	235.800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	235.800,00	235.800,00	235.800,00	235.800,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	1.517.320,75	1.517.320,75	1.517.320,75	1.517.320,75
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501				
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	1.517.320,75	1.517.320,75	1.517.320,75	1.517.320,75
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503				
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504				
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(231.993,06)	(257.678,22)	(264.860,09)	(266.883,19)
GANANCIAS ACUMULADAS	30601				
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602	-231.993,06	-256.878,22	-264.060,09	-266.083,19
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER	30603	-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(24.433,67)	(7.181,87)	(2.023,07)	(1.044,23)
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-24.433,67	-7.181,87	-2.023,07	-1.044,23

Ver notas a los estados financieros

Negyciasa

RM

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL - NEGYCIASA S.A.					
INGRESOS					
				AÑO 2018	
				VALOR IMPORTE (NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA)	
GRAVADAS CON TARIFA 0% DE IVA O EXENTAS DE IVA				8005	483.907,77
OTROS				8009	555,00
				8118	555,00
				8119	0,00
				8120	484.462,77
GASTOS Y PERDIDAS					
VALOR IMPORTE (NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA)					
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA				7001	13.430,98
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA				7010	110.957,80
(I) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA				7002	-5.433,21
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				7040	36.772,46
BENEFICIOS SOCIALES, INCENTIVOS Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS				7043	11.329,21
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)				7048	6.212,78
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS				7049	1.877,00
JUBILACION PATRONAL				7054	440,61
DESAMUCIO				7060	1.348,12
NO ACELERADA				7061	30.545,89
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO				7070	30.380,38
DE ACTIVOS BIOLÓGICOS				7080	43.667,30
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD				7110	0,00
TRANSPORTE				7115	420,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				7120	216,33
GASTOS DE GESTIÓN				7150	1.491,94
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS				7160	3.900,00
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESOS				7190	11.081,31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES				7200	12.457,87
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y RECARGOS				7205	2.923,20
NO LOCAL				7210	0,00
LOCAL				7215	107.341,65
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO				7220	2.134,20
SERVICIOS PÚBLICOS				7230	1.368,63
				7235	662,08
TOTAL GASTOS				7300	64.596,69
				7305	478.632,68
UTILIDAD DEL EJERCICIO				801	5.830,09
(I) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES				805	874,51
(II) DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR METODO DE PARTICIPACIÓN (Valor patrimonial proporcional) (Cadm)				806	-
(III) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA				809	555,00
(IV) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES				806	32.327,38
(V) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATTRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA (Fórmula: ((804*15%) + ((805-808)*15%))				806	83,25
AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES				831	9.539,37
UTILIDAD GRAVABLE				835	27.271,84
SALDO UTILIDAD GRAVABLE				840	27.271,84
TOTAL IMPUESTO CALCULADO				845	5.999,81
(I) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO				851	5.643,47
(II) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO - DECRET 210 -100%				855	-5.643,47
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO 1ERA Y 2DA CUOTA				855	844,22
(I) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				855	5.155,59
(II) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL				857	4.839,12
(III) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES				858	1.071,16
SUBTOTAL SALDO A FAVOR				860	754,69

Ver notas a los estados financieros

7/11

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEGYCIASA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada NEGYCIASA S.A. según escritura del 4 de Mayo de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con fecha 5 de Mayo de 2009, con resolución No. 09-G-I J-0002464.

A la empresa se le otorga ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil bajo escritura pública el aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía según escritura del 1 de Agosto de 2011, inscrito en el registro mercantil del 9 de enero de 2012, con resolución SC-IJ-DJC-G-23-0000061

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Actividad Agrícola en General.

Posee una hacienda denominada "Palmera Melisa" ubicada en el Cantón Balzar, Provincia del Guayas, dedicada al cultivo de palma africana.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colón 206 y Pichincha, edificio Colón Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992626178001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han elaborado y preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores accionistas de la Junta General
- Es el Quinto año que se aplica a los estados financieros las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

A.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales.

Provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio: El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, tasa de incremento salarial, tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año. La tasa de descuento utilizada es el promedio del rendimiento de bonos corporativos de alta calidad del mercado ecuatoriano.

Las provisiones se registran contra resultados del periodo.

Estimación de Beneficios sociales corrientes: Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercer y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

PAH

La participación de los trabajadores en las utilidades es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Este beneficio se reconoce en los resultados del periodo en que corresponden.

Estimación de vidas útiles de propiedades, maquinarias y equipos: La depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos es calculada en línea recta.

El gasto por depreciación de las propiedades, maquinarias y equipos se registra en los resultados del año.

Estimación de vida útil de activos biológicos: Se cumple con los criterios de reconocimiento de la NIIF para PYMES.

Los activos biológicos se miden a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

Se ha establecido una vida estimada de 20 años.

Impuesto corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

De acuerdo con la normativa tributaria vigente, las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 25% (22% en el 2017) sobre su base imponible. Sin embargo, para las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, según los parámetros establecidos por el organismo regulador, se mantendrá la tarifa del 22%.

La normativa tributaria local establece el pago del anticipo del impuesto a la renta, que puede ser devuelto en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo (TIE) promedio, definido por la administración tributaria. La devolución total o parcial de la diferencia entre el anticipo y el impuesto a la renta causado, podrá ser solicitada una vez terminado el ejercicio fiscal y presentado la declaración de impuesto a la renta.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF: Son los ajustes aplicados a los terrenos, maquinarias y equipos, como uno de los principales criterios al adoptar la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Resultados acumulados: La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno permite la amortización de pérdidas obtenidas en el ejercicio, con las ganancias que obtuvieran dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que exceda en cada periodo del 25% de dichas ganancias.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de fruta de palma africana se reconocen en la medida que el producto es vendido independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Costos y gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES): No se han emitido nuevos pronunciamientos de las NIIF para PYMES. El

Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad espera comenzar su próxima revisión completa a principios del 2019.

A.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

A.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

A.5. Periodo Contable

El Ejercicio cubierto en el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2018 es por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018

B. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Por efectivo (Caja) Bancos la empresa al 31 de diciembre 2018 tiene **US\$ 6.707.22**, el mismo que tiene dichos valores en sus cuentas corrientes bancarias.

B.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE

Las cuentas por cobrar a clientes se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la venta de fruta de palma africana. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

Incluyen:

- Se registra cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes por **US\$ 11.064.44**

C.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

Corresponde:

Anticipos a proveedores	40.55
Empleados	1,900.00
Terceros	13,200.00
	15,140.55

D. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones tributarias vigentes, se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Al 31 de diciembre 2018 tiene US\$ 4.839.12 en sus libros por retenciones a la fuente del 1% por sus ventas generadas.

Totalizando en Crédito Tributario a favor de los sujetos pasivos acumulados de **US\$ 6.754.50**:

	2018	2017
Retenciones en la Fuente 2016	0	688.79
Retenciones en la Fuente 2017	1.071.16	4,799.25
Retenciones en la Fuente 2018	4.839.12	
Anticipo Impuesto a la Renta	844.22	1,145.52
SUMAN	USD\$6.754.50	USD\$6,633.56

E. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre 2018 esta cuenta reporta lo siguiente.

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2017	AÑO 2018
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	USD\$ 13,430.98	USD\$ 5,433.21

F. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición y los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 se Han registrado lo siguiente:

	Terrenos	Maquinarias, equipos e instalaciones	Otras propiedades, maquinarias y equipos	Total
Costo				
Saldo al 31-12-2017	1,077,538	360,445	530,193	1,968,176
Saldo al 31-12-2018	1,077,538	360,445	530,193	1,968,176
(-) Depreciación acumulada				
Saldo al 31-12-2017		182,13	133,612	315,742
Depreciación del periodo:		36,044	26,51	62,554
Saldo al 31-12-2018		218,174	160,122	378,296
(=) Valor neto				
Saldo al 31-12-2017	1,077,538	178,315	396,581	1,652,434
Saldo al 31-12-2018	1,077,538	142,271	370,071	1,589,880

Se deprecia los activos de Propiedades, plantas y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

La vida útil estimada de propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Activos	Años
Maquinarias, equipos e instalaciones	10
Otras propiedades, maquinarias y equipos	20

G. ACTIVO BIOLÓGICOS

Los activos biológicos que registra Negycisa S.A. cumplen con los criterios de reconocimiento del párrafo 34.3 de NIIF para PYMES, pues:

El método del cálculo para la valoración se realizó prorrateando todos los costos incurridos en la cosecha entre el total de hectáreas cultivadas que mantiene la Compañía .Negyciasa S.A. Los Activos Biológicos corresponde a plantación de palma africana en la Hacienda "Palmera Melisa"; el mismo que tiene una superficie de 179.51 hectáreas, y el movimiento al 31 de diciembre de 2018 fue el siguiente:

		Cod.		AÑO 2017	AÑO 2018
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	398	+	873,346.03	873,346.03
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	399	-	-211,058.61	-254.725,91
	TOTAL			662,287.42	618.620,12

H. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR , LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 25.203.18** por otros pasivos por cancelar del año 2018 por compras de materiales y servicios agrícolas.

I. OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA , Impuesto a la renta y participación de trabajadores

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2018 lo siguiente:

	VALOR US\$
Impuesto a la renta	5.999.81
Participación de Trabajadores	875.00
TOTAL US \$	US\$ 6,874.81

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS.- Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2018 obligaciones por pagar de beneficios de ley a empleados el valor de **US\$ 6.486.56**

K. PASIVOS NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- La empresa incluye:

	VALOR
Cuentas y Documentos por pagar: Préstamos para Adquisición de Propiedad, Maquinaria, Equipos y Activos Biológicos	US\$ 727.750.94
TOTAL USD \$	727.750.94

L. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa incluye:

BENEFICIOS	VALOR
Jubilación Patronal	1.623.07
Otros Beneficios No corrientes para los Empleados	468.14
TOTAL US\$	2.091.21

M. PATRIMONIO

1. CAPITAL SOCIAL

El capital Social está constituido por:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631	US\$ 235.600.00	99.92%
Salazar Saltos Nelly	0703209155	US\$ 200.00	0.08%
TOTAL		US\$ 235.800.00	100%

2. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

2.1 OTROS RESULTADOS INTEGRALES por SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

En esta cuenta se registran los excedentes generados en la revaluación de propiedades, maquinarias y equipos, como uno de los principales criterios al adoptar la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), el valor de **US\$ 1.517.320.75**

2.2. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los resultados acumulados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF por primera vez.	US\$ (800.00)

4. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio registrado de la Empresa es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	2017	2018
Utilidad / Perdida del Ejercicio	4,163.91	5.830.09
(+) Impuesto a Renta Causado (por Gastos No Deducibles)	(6,186.99)	(6,874.32)
Resultados final – Perdida del Ejercicio	-2,023.07	- 1.044.23

Los resultados que se generaron en el año 2018 corresponden a Ingresos, costos y gastos que se indican continuación:

Ingresos:

Los ingresos se contabilizaron en base al método de devengado, según lo establece la Sección 23 de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), y se midieron por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de fruta de palma africana se reconocieron en la medida que los servicios han sido prestados, independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos son los siguientes:

			AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS				
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	801	+	479.905,88	483.907,77
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	695	+	310,17	0,00
OTRAS RENTAS EXENTAS	812	+	1.870,98	555,00
TOTAL INGRESOS	SUMAR DEL 801 AL 812	699	482.087,03	484.462,77

Costos y gastos ordinarios:

Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen y sus resultados fueron:

Los Costos:

COSTO		AÑO 2017	AÑO 2018	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	705	+	364,97 13.430,98	
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA	706	+	114.209,10 110.957,80	
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	708	(-)	-13.430,98 -5.433,21	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	713	+	34.805,53 36.772,46	
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	715	+	10.143,34 11.329,21	
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	717	+	5.702,10 6.212,78	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	725	+	20.044,42 12.457,87	
COMBUSTIBLES	727	+	9.808,58 11.081,31	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	729	+		
SUMINISTROS Y MATERIALES	731	+		
TRANSPORTE	733	+	28.699,95 28.786,89	
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRÓN	735	+	0,00 440,61
	PARA DESAHUCIO	737	+	0,00 1.348,12
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	780	+	4.168,81 2.134,20	
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	ACELERADA	782	+	
	NO ACELERADA	784	+	60.926,25 60.926,27
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	786	+	43.667,30 43.667,31	
SERVICIOS PÚBLICOS	791	+	1.233,31 1.368,63	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	793	+	97.564,36 78.554,76	
PAGOS POR OTROS BIENES	795	+		
TOTAL COSTOS	797	=	417.907,04	414.035,99

