

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

VEARAN S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2018

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

VEARAN S. A.

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
EJERCICIO ECONÓMICO 2018**

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE VEARAN S. A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de VEARAN S. A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los asuntos importantes la situación financiera de VEARAN S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de VEARAN S. A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros realizadas en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Énfasis en unos asuntos

Sin que notifique nuestra opinión, informamos lo siguiente: Al 31 de diciembre de 2018, el presente informe de auditoría considera los lineamientos de la Norma Internacional de Auditoría 700 (revisada) - Formación de la Opinión y Emisión del Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros, misma que es aplicable a las auditorías de estados financieros correspondientes a períodos terminados a partir del 15 de diciembre de 2016.

Asuntos claves de la auditoría

Los asuntos claves de la auditoría son aquellas cuestiones que según nuestro juicio

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

profesional han sido de mayor relevancia en nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre estos, y no expresamos una opinión por separado de estos asuntos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoría que deban ser informados.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, 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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros,

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

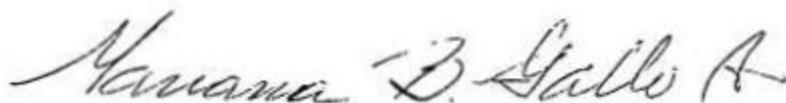
Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de VEARAN S. A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subsecuentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía correspondiente al ejercicio económico del año 2018, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución No. 0989 de fecha 31 de diciembre de 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Reg. Nac. No. 099

Guayaquil, Ecuador
29 de mayo de 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

VEARAN S. A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	4.799,24	23.348,68
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	7.1	16.999,78	9.444,03
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	7.2	82.603,02	59.215,59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	8.1	37.454,79	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	8.2	12.050,22	0,00
INVENTARIOS, NETOS	9	18.009,08	40.215,65
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	39.317,92	49.352,68
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		211.234,05	181.576,63
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO	11	4.804.797,56	3.827.924,96
ACTIVOS BIOLÓGICOS	12	0,00	313.240,35
INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS	13	526.405,89	552.174,66
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.331.203,45	4.693.339,97
TOTAL DEL ACTIVO		5.542.437,50	4.874.916,60
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	14	349.732,47	374.782,94
OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	15	252.058,45	280.472,35
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	54.313,28	42.567,39
TOTAL PASIVO CORRIENTE		656.104,20	697.822,68
PASIVO NO CORRIENTE			
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	17	2.194.485,53	2.194.485,53
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	18	187.684,71	0,00
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	19	58.001,11	53.115,99
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.440.171,35	2.247.601,52
TOTAL DEL PASIVO		3.096.275,55	2.945.424,20
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	22.1	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	22.3	400,00	400,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22.4	7.472,04	-69.926,11
RESULTADOS ACUMULADOS	22.5	502.728,33	581.587,53
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	22.6	1.934.761,58	1.416.630,98
TOTAL PATRIMONIO		2.446.161,95	1.929.492,40
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.542.437,50	4.874.916,60

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

VEARAN S. A.			
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)			
	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23.1	964.578,81	910.727,10
PRESTACIONES DE SERVICIOS	23.1	34.200,00	29.608,00
(-) COSTO DE VENTAS		-917.621,21	-853.094,01
UTILIDAD BRUTA		81.157,60	87.241,09
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS	23.1	278,66	33,30
OTROS INGRESOS	23.1	78.025,34	738,55
TOTAL OTROS INGRESOS		78.304,00	771,85
(-) GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	24.1	25.111,41	30.342,86
OTROS GASTOS	24.2	110.141,21	126.177,86
GASTOS FINANCIEROS	24.3	1.625,13	1.418,33
TOTAL GASTOS		136.877,75	157.939,05
UTILIDAD / PERDIDA ANTES DE PARTICIPACIÓN, IMPUESTO Y RESERVA		22.583,85	-69.926,11
(-) GASTO DEL 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	22.4	-3.387,58	0,00
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.4	-15.891,98	0,00
(+) IMP. DIF. 2018, JUBILACIÓN Y DESAHUCIO, ACT. BIOLÓGICOS	22.4	4.167,75	0,00
UTILIDAD / PERDIDA DEL PERÍODO		7.472,04	-69.926,11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (Informativo)			
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PPE		727.409,83	-640.321,53
SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES		-25.768,77	-61.803,90
COSTO FINANCIERO POR GANANCIA ACTUARIAL		8.342,00	12.265,00
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-191.852,46	
TOTAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES		518.130,60	-689.860,43
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERÍODO		525.602,64	-759.786,54

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
 Abogado Mat. No. 09-2001-146
 Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
 Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
 Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
 e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
 Guayaquil - Ecuador

VEARAN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (US\$)
 AÑO 2018

Conceptos	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales		Resultados Acumulados		Resultados del Ejercicio	Total de Patrimonio
			Propiedades Planta y Equipo	Otro Superávit por Revaluación	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas		
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	800,00	400,00	913.599,32	503.031,66	672.741,90	-91.154,37	-69.926,11	1.929.492,40
Transferencias de Resultados a otras Cuentas Patrimoniales							69.926,11	0,00
Realización de la Reserva por valuación de PPE			727.409,83	-209.279,23				
Otros Cambios a detallar								
Resultado del Ejercicio 2018							7.472,04	
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	800,00	400,00	1.641.009,15	293.752,43	672.741,90	-170.013,57	7.472,04	2.446.161,95

AÑO 2017

Conceptos	Capital Social	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales			Resultados Acumulados			Total de Patrimonio
			Propiedades Planta y Equipo	Otro Superávit por Revaluación	Ganancias y Pérdidas Actuariales	Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	800,00	400,00	1.553.920,85	560.295,56	-7.725,00	39.060,00	-6.639,63	-71.075,27	2.069.036,51
Transferencias de Resultados a otras Cuentas Patrimoniales									
Realización de la Reserva por valuación de PPE									
Otros Cambios a detallar			-640.321,53	-61.803,90	12.265,00	640.321,53	-64.435,64	71.075,27	0,00
Resultado del Ejercicio 2017							-20.079,10	-69.926,11	
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	800,00	400,00	913.599,32	498.491,66	4.540,00	672.741,90	-91.154,37	-69.926,11	1.929.492,40

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

VEARAN S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MÉTODO DIRECTO

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

	2018	2017
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-18.549,44	8.127,26
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.251,67	406.906,91
Cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios	1.032.450,04	934.169,08
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.013.198,37	-527.262,17
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-28.868,02	-378.700,55
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-28.868,02	-378.700,55
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-8.933,09	-20.079,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	-8.933,09	-20.079,10
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-18.549,44	8.127,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	23.348,68	15.221,42
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.799,24	23.348,68

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

	2018	2017
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	22.583,85	-69.926,11
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	90.037,04	105.132,01
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	92.645,60	88.630,01
Ajustes por gastos en provisiones	16.671,00	16.502,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-15.891,98	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3.387,58	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-93.369,22	371.701,01
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-44.632,77	-6.937,87
(Incremento) disminución de otras cuentas por cobrar	-33.241,89	21.959,58
(Incremento) disminución en inventarios	22.206,57	309.756,03
(Incremento) disminución en otros activos	7.461,23	-11.564,27
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.018,53	53.061,58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-56.219,36	770,53
Incremento (disminución) en otros pasivos	5.038,47	4.655,43
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	19.251,67	406.906,91

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgallo@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

VEARAN S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

VEARAN S. A. es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, fue constituida por escritura pública de fecha 3 de septiembre del año 2009 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil de fojas 89.898 a 89.915, número 17.464 del Registro Mercantil el 11 de septiembre de 2009.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No. 0992636424001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en la Calle Octava de la Ciudadela Colinas de los Ceibos, manzana 17, solar 2. Adicionalmente cuenta con 3 sucursales en la provincia del Guayas, en el Cantón Naranjal, parroquia San Carlos; y, en la parroquia Chongón.

La Junta General de Accionistas celebrada el quince de diciembre de dos mil catorce, resolvió reactivar la compañía VEARAN S. A. "En Liquidación", el representante legal otorgó la Escritura Pública de reactivación de la compañía en la ciudad de Guayaquil ante la Ab. Cecilia Calderón Jácome Notaria Pública Titular Décima Sexta del Cantón, el día ocho de enero del año dos mil quince, escritura que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC.DNASD-SD-15-000456 emitida por la Subdirectora de Disolución el día 21 de febrero de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayabal el once de marzo del dos mil quince.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de US\$ 800,00.

Descripción del Negocio

VEARAN S.A. tiene como actividad económica, el cultivo y producción de plantaciones de cacao, café, teca y coco y todas las ventas las hace en la provincia del Guayas.

Principales Activos

El Activo de mayor representación corresponde a las haciendas, terrenos, equipos y maquinarias, con los que desarrollan su actividad agrícola.

La compañía se organiza de la siguiente manera:

- **Junta General de Accionistas:** Conformada por los accionistas de la compañía. Esta junta se reúne una vez al año para resolver sobre los asuntos especificados en los numerales 2, 3 y 4 del artículo 231 de la Ley de Compañías y de cualquier asunto

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

puntualizado en el orden del día de acuerdo con la convocatoria a junta general.

- **Un directorio:** Presidido por la señora Beatriz Lorena Correa Quirola y conformado por los accionistas de la compañía.
- **Representante legal:** El señor Alfredo Estuardo Macías Quirola (Gerente General) y la señora Beatriz Lorena Correa Quirola (Presidenta) ejercen la representación legal, judicial y extrajudicialmente de la compañía de manera individual en conformidad con los estatutos vigentes.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 3 de julio de 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Desde el 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2012.

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de VEARAN S. A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, comparado con igual período

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

del año anterior entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

2.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de VEARAN S. A. por el año terminados al 31 de diciembre de 2018; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

2.4 Bases de preparación

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Base de medición: Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2018.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros están presentados en miles dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.5 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.6 Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

A partir del año 2019 son normas de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

La compañía estima que la adopción de las nuevas normas, 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, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

2.7 Bases de consolidación

VEARAN S. A. no presenta subsidiarias o filiales.

2.8 Información financiera por segmentos operativos

No aplica

2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.10 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.10.1 Cuentas por Cobrar comerciales y Cuentas por Cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son inferiores a treinta días y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

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 los 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.

La gerencia considera que las cuentas por cobrar que mantiene la compañía son totalmente recuperables de acuerdo con el giro del negocio, y la mayor parte de sus operaciones las realiza con compañías relacionadas, por ende, no consideran necesario registrar provisión para incobrables.

2.11 Inventarios

Los inventarios comprenden los materiales e insumos que están valorados al costo promedio ponderado, que no exceden su valor de mercado, incluyen su precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición.

2.12 Pagos Anticipados

VEARAN S. A. incluye en esta clasificación los pagos anticipados que hace cuando requiere de la compra de materiales e insumos, valores que son entregados a sus empleados para que efectúen las compras de contado.

2.13 Intangibles

En sus operaciones productivas, comerciales y administrativas VEARAN S. A. no cuenta con activos intangibles

2.14 Propiedades, plantas y equipos

VEARAN S.A. registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros, más las revaluaciones.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a VEARAN S. A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20
Terrenos	Indefinida

2.15 Activos Biológicos

VEARAN S. A. reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como, por ejemplo, la edad o la calidad.

Valor razonable

Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

2.16 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se incurre en ellos.

2.17 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.18 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

VEARAN S. A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

En el ejercicio fiscal del año 2018 si se generaron diferencias temporarias por cuanto la base fiscal de los activos y pasivos son iguales a la base contable, conforme a las

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

disposiciones legales tributarias vigentes en el año 2018.

2.19 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado.

La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el periodo de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas Comerciales por Pagar, Obligaciones con la Administración Tributaria, Provisiones de Beneficios de Ley, Otras Cuentas por Pagar relacionadas, y Otros pasivos corrientes.

2.19.1 Cuentas por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

2.19.2 Obligaciones con la Administración Tributaria

Este grupo comprende las obligaciones con el SRI.

2.19.3 Provisiones de Beneficios de Ley

Este grupo comprende las obligaciones con el IESS y todos los beneficios reconocidos por las leyes laborales a los empleados.

2.20 Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y Desahucio:

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Las ganancias o pérdidas actuariales serán reconocidas en otros resultados integrales.

2.21 Capital Social

El capital social de VEARAN S. A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

2.22 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios son las ventas de los productos agrícolas que cultiva y cosecha la empresa, se los presentan netos de las devoluciones, rebajas y descuentos.

2.22.1 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un período medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

2.22.2 Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

2.23 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Sociedad se reconoce como un pasivo en los estados financieros VEARAN S. A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos. En el presente ejercicio económico la Junta General de Accionistas de la Compañía no ha distribuido utilidades a los accionistas.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 3. ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por VEARAN S. A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Medición del valor razonable de los activos biológicos

NOTA 4. GESTIÓN DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, VEARAN S. A. no está expuesta a riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta VEARAN S. A.

4.1 Riesgo de Mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como el precio de los productos agrícolas y la inflación, pueden producir pérdidas económicas en los resultados, así como también mayores utilidades debido a la desvalorización de activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2 Riesgo de Crédito

VEARAN S. A. en sus cuentas por cobrar, no tiene riesgo, ya que, por el giro de su negocio, casi todas las ventas las hace de contado y máximo a quince días de plazo para que le cancelen.

4.3 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que no tiene obligaciones bancarias.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

4.4 Riesgo de Liquidez

La Gerencia es la que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

4.5 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de VEARAN S. A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

4.6 Riesgos asociados a siniestros

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, VEARAN S. A. tiene pólizas de seguros para todos sus vehículos.

NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros VEARAN S. A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2018	31/12/2017
Efectivo en Caja	1.281,55	1.281,55
Bancos	3.517,69	22.067,13
Total	4.799,24	23.348,68

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

7.1 CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Relacionados	31/12/2018	31/12/2017
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARÓN S. A. ICCSA	16.999,78	0,00
MUTHADYCORP S. A.	0,00	6.624,44
Correa Quirola Catherine	0,00	2.268,31
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	551,28
Total	16.999,78	9.444,03

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

7.2 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Cobrar Comerciales	31/12/2018	31/12/2017
Cientes:		
Cuentas por Cobrar Clientes	72.161,19	37.422,48
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	-790,27	-790,27
Otras Cuentas por Cobrar locales:		
inmobiliaria Guangala	10.319,20	10.319,20
Otras cuentas por Cobrar	912,90	12.264,18
Total	82.603,02	59.215,59

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

8.1 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	31/12/2018
Quirola Lojas Beatriz Aracely	35.186,48
Correa Quirola Catherine	2.268,31
Total	37.454,79

8.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	31/12/2018
Llvisaca Montoya Yanis	6.090,91
Correa Quirola Lorena	3.180,00
Rodriguez Bailón Judith Eliza	1.000,00
Chávez Macías Oscar Juan	1.000,00
Otras Cuentas por Cobrar	779,31
Total	12.050,22

NOTA 9. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Inventarios	31/12/2018	31/12/2017
Inventario de suministros y materiales	18.009,08	40.215,65
Total	18.009,08	40.215,65

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	14.443,14	26.746,12
Crédito Tributario IVA	24.874,78	22.606,56
Total	39.317,92	49.352,68

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	31/12/2018	31/12/2017
Crédito Tributario año anteriores Imp. Rta.	13.576,62	0,00
Retenciones Imp. a la Renta - 2017	0,00	8.478,80
Retenciones Imp. a la Renta - 2015	0,00	6.496,21
Retenciones Imp. a la Renta	866,52	2.130,73
Anticipo Imp. a la Renta - 2017	0,00	9.640,38
Total	14.443,14	26.746,12

Crédito Tributario IVA	31/12/2018	31/12/2017
IVA por cobrar año - 2014	3.909,70	3.909,70
IVA por cobrar año - 2015	2.894,68	2.894,68
IVA 12% por cobrar año - 2016	1.362,86	1.362,86
IVA 14% por cobrar año - 2016	2.616,62	2.616,62
IVA 12% por cobrar año - 2017	14.423,59	13.951,32
IVA 14% por cobrar año - 2017	-3.077,81	-3.077,81
IVA a gastos año - 2007	50,00	50,00
Retenciones IVA año - 2013	0,00	702,93
IVA por Cobrar	1.826,87	119,99
Retenciones IVA 12% año - 2017	76,27	76,27
Retenciones IVA por cobrar	792,00	0,00
Total	24.874,78	22.606,56

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

11.1 Composición del rubro:

Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2018	31/12/2017
Terrenos	2.473.023,94	2.473.023,94
Maquinarias y Equipos	26.857,89	26.857,89
Infraestructuras	1.563.796,22	1.563.796,22
Equipos de Computación	545,00	545,00
Otras propiedades, plantas y equipos	7.630,00	7.630,00
Edificios e Instalaciones	12.177,00	12.177,00
Equipos de oficina	1.245,21	1.245,21
Construcciones en curso	0,00	43.529,07
Vehículos	39.706,96	66.952,33
Plantas productoras	1.104.485,75	17.726,00
Total	5.229.467,97	4.213.482,66

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

Depreciación Acumulada	31/12/2018	31/12/2017
Maquinarias y Equipos	-8.941,41	-6.250,69
Infraestructuras	-399.410,91	-369.705,14
Equipos de oficina	-249,12	-124,56
Equipos de Computación	-363,36	-181,68
Otras propiedades, plantas y equipos	-1.526,16	-763,08
Edificios e instalaciones	-1.928,79	-1.031,07
Vehículos	-12.250,66	-7.501,48
Total	-424.670,41	-385.557,70

Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2018	31/12/2017
Terrenos	2.473.023,94	2.473.023,94
Maquinarias y Equipos	17.916,48	20.607,20
Infraestructuras	1.164.385,31	1.194.091,08
Equipos de Computación	181,64	363,32
Otras propiedades, plantas y equipos	6.103,84	6.866,92
Edificios e Instalaciones	10.248,21	11.145,93
Equipos de oficina	996,09	1.120,65
Construcciones en curso	0,00	43.529,07
Vehículos	27.456,30	59.450,85
Plantas productoras	1.104.485,75	17.726,00
Total	4.804.797,56	3.827.924,96

11.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

2018

Movimiento año 2018	Terrenos	Infraestructuras	Maquinarias y Equipos	Equipos de Computación	Edificios e Instalaciones	Equipos de oficina	Construcciones en curso	Otros Activos	Vehículos	Plantas productoras	Total
Saldo Inicial	2.473.023,94	1.563.796,22	26.857,89	545,00	12.177,00	1.245,21	43.529,07	7.630,00	66.952,33	17.726,00	4.213.482,66
Aumento									1.317,13	2.047,50	3.364,63
Disminución									-28.562,50		-28.562,50
Mano de obra directa							-43.529,07			43.529,07	0,00
Reclasificación										313.773,35	313.773,35
Revaluación										727.409,83	727.409,83
(-) Dep. Acum.		-399.410,91	-8.941,41	-363,36	-1.928,79	-249,12		-1.526,16	-12.250,66		-424.670,41
Saldo Neto al 31/12/2018	2.473.023,94	1.164.385,31	17.916,48	181,64	10.248,21	996,09	0,00	6.103,84	27.456,30	1.104.485,75	4.804.797,56

2017

Movimiento año 2017	Terrenos	Infraestructuras	Maquinarias y Equipos	Equipos de Computación	Edificios e Instalaciones	Equipos de oficina	Construcciones en curso	Otros Activos	Vehículos	Plantas productoras	Total
Saldo Inicial	2.473.023,94	1.539.496,22	26.857,89	545,00	12.177,00	375,21	43.529,07	10.500,00	14.553,13	13.091,00	4.134.148,46
Aumentos		24.300,00				870,00			52.399,20	4.635,00	82.204,20
Reclasificación								-2.870,00			-2.870,00
(-) Dep. Acum.		-369.705,14	-6.250,69	-181,68	-1.031,07	-124,56		-763,08	-7.501,48		-385.557,70
Saldo Neto al 31/12/2017	2.473.023,94	1.194.091,08	20.607,20	363,32	11.145,93	1.120,65	43.529,07	6.866,92	59.450,85	17.726,00	3.827.924,96

NOTA 12. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Activos Biológicos	31/12/2017	Aumento	Reclasificación	31/12/2018
Cultivos de cacao	309.491,35	8.873,00	-318.364,35	0,00
Cultivos de coco	249,00	0,00	-249,00	0,00
Cultivos de teca	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
Total	313.240,35	8.873,00	-322.113,35	0,00

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 13. INVERSIONES NO CORRIENTES EN ASOCIADAS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Inversiones No Corrientes en Asociadas	31/12/2018	31/12/2017
Inversiones en acciones de COMPANIA AGRICOLA JESQUIRSA S. A.	526.405,89	552.174,66
Total	526.405,89	552.174,66

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuentas por Pagar Comerciales	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores Locales Relacionados	175.217,26	140.896,22
Proveedores Locales No Relacionados	174.515,21	233.886,72
Total	349.732,47	374.782,94

14.1 PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Proveedores Locales Relacionados	31/12/2018	31/12/2017
GRUPQUIR S. A.	83.247,38	71.873,66
VIALCORP S. A.	57.251,33	49.525,71
MUTHADYCORP S. A.	22.711,16	0,00
JESQUIRSA S. A.	9.457,39	4.588,65
Correa Quirola Lorena	2.550,00	0,00
TERESOPOLIS S. A.	0,00	14.908,20
Total	175.217,26	140.896,22

14.2 PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Proveedores Locales No Relacionados	31/12/2018	31/12/2017
G.A.D. MUNICIPAL CANTON NARANJAL	53.217,83	38.974,15
VALLEJO ARAUJO S. A.	17.103,58	27.160,88
FERTISA S. A.	13.433,80	0,00
SEGURIDAD Y PROTECCION CISEPRO CIA. LTDA.	10.665,76	12.160,96
AGRIPAC S.A.	0,00	7.485,76
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO AGUILAR QUIMASA S. A.	0,00	12.549,50
I.E.S.S.	1.983,76	37.180,00
IMPORTADORA DEL MONTE	7.000,00	7.000,00
Saldos menores de \$10.000,00 mayores de \$ 1.000,00	57.203,08	81.327,69
Saldos menores de \$1.000,00	13.907,40	10.047,78
Total	174.515,21	233.886,72

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otras Cuentas por Pagar Comerciales	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores Locales Relacionados	179.662,24	148.593,24
Proveedores Locales No Relacionados	72.396,21	131.879,11
Total	252.058,45	280.472,35

15.1 PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Proveedores Locales Relacionados	31/12/2018	31/12/2017
HIROAKY S. A.	106.510,00	106.510,00
CONDEMAR S. A.	37.606,80	37.606,80
BEAQUIR S. A.	35.495,35	4.426,35
Quirola Lojas Beatriz Aracely	50,09	50,09
Total	179.662,24	148.593,24

15.2 PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Proveedores Locales No Relacionados	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo de clientes	24.991,18	74.298,32
IVA cobrado por pagar	22.228,01	22.228,01
Otras Ctas por pagar	17.445,42	2.894,69
Otros pasivos acumulados	4.204,87	4.111,95
Cuentas por pagar a empleados	2.620,05	5.577,03
Retenciones en la fuente del Imp. a la Renta	614,49	1.142,07
Retenciones en la fuente del IVA	258,50	1.094,80
Descuentos y retenciones personal	33,69	0,00
Valores por liquidar	0,00	20.532,24
Total	72.396,21	131.879,11

NOTA 16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2018	31/12/2017
Obligaciones con el I.E.S.S.	7.619,77	483,53
Otros pasivos por beneficios de ley a empleados	43.305,93	42.083,86
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	3.387,58	0,00
Total	54.313,28	42.567,39

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otras cuentas por pagar a largo plazo	31/12/2018	31/12/2017
Quirola Lojas Beatriz Aracely	2.194.485,53	2.194.485,53
Total	2.194.485,53	2.194.485,53

En la contabilidad de la compañía no se han consolidado las cuentas por pagar de la Sra. Quirola Lojas Beatriz Aracely, por tanto, el saldo consolidado es de \$ 2.194.535,62.

NOTA 18. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Pasivos por Impuestos Diferidos	31/12/2018
Diferencias Temporarias Imponibles:	
Imp. Dif. 2018 Reval. Planta product cacao	191.852,46
Compensación de activos y pasivos por Imp. Dif.	-4.167,75
Total	187.684,71

NOTA 19. PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2018	31/12/2017
Provisión Jubilación Patronal	37.965,00	34.447,00
Provisión Desahucio	20.036,11	18.668,99
Total	58.001,11	53.115,99

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

MOVIMIENTO AÑO 2018

Concepto	Saldo al 01/01/2018	Servicio pasado total por modif. al plan, reducciones anticipadas ORI	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2018
Provisión Jubilación Patronal	34.447,00	-3.153,00	10.741,00	0,00	-4.070,00	37.965,00
Provisión Desahucio	18.668,99	0,00	5.930,00	-3.443,88	-1.119,00	20.036,11
Total	53.115,99	-3.153,00	16.671,00	-3.443,88	-5.189,00	58.001,11

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

MOVIMIENTO AÑO 2017

Concepto	Saldo al 01/01/2017	Servicio pasado total por modif. al plan, reducciones anticipadas ORI	Provisión	Pago	Ajustes Informe Actuarial	Saldo al 31/12/2017
Provisión Jubilación Patronal	34.487,00	-2.769,00	11.835,00	0,00	-9.106,00	34.447,00
Provisión Desahucio	16.146,06	0,00	4.667,00	-1.754,07	-390,00	18.668,99
Total	50.633,06	-2.769,00	16.502,00	-1.754,07	-9.496,00	53.115,99

NOTA 20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Ingresos	31/12/2018	31/12/2017
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S. A. ICCSA	13.200,00	908,00
MUTHADYCORP S. A.	0,00	179.486,00
BEAQUIR S. A.	0,00	25.135,00
Total	13.200,00	205.529,00

Egresos	31/12/2018	31/12/2017
VIALCORP S. A.	21.355,92	4.608,00
GRUPQUIR S. A. (Servicios Administrativos)	10.339,68	10.339,68
COMPAÑIA AGRICOLA JESQUIRSA S. A.	4.779,50	4.635,00
INDUSTRIAS Y CULTIVOS EL CAMARON S. A. ICCSA	250,00	375,00
Correa Quirola Beatriz Lorena	468,20	0,00
Total	37.193,30	19.957,68

NOTA 21. RETRIBUCIÓN DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2018, suman US\$ 6.823,93 que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 22. PATRIMONIO NETO

22.1 Capital suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social asciende a US\$ 800,00.

22.2 Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2017 el capital de la Sociedad está representado por 800 acciones suscritas y pagadas de US\$ 1,00 cada una.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

22.3 Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Limitadas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 20% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Reserva Legal	31/12/2018	31/12/2017
Reserva Legal	400,00	400,00
Total	400,00	400,00

22.4 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Resultado del Ejercicio	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad / Pérdida antes de Participación e Impuesto a la Renta	22.583,85	-69.926,11
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	-3.387,58	0,00
(-) Anticipo Impuesto a la Renta Causado	-15.891,98	0,00
(+) Imp. Dif. 2018, Jubilación y Desahucio, Act. Biológicos	4.167,75	0,00
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	7.472,04	-69.926,11

22.5 Resultados Acumulados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Resultados Acumulados	31/12/2018	31/12/2017
Resultados del año 2013	15.156,72	15.156,72
Resultados del año 2014	633.681,90	633.681,90
Resultados del año 2015	23.903,28	23.903,28
Resultados del año 2016	-91.154,37	-91.154,37
Resultados del año 2017	-78.859,20	0,00
Total	502.728,33	581.587,53

22.6 Otros Resultados Integrales Acumulados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otros Resultados Integrales Acumulados	31/12/2018	31/12/2017
Superávit de revaluación acum. de propiedad, planta y equipo	1.641.009,15	913.599,32
Superávit por revaluación de inversiones	472.722,89	498.491,66
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	12.882,00	4.540,00
Gastos (ingresos) Impuesto a las ganancias diferido	-191.852,46	0,00
Total	1.934.761,58	1.416.630,98

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 23. INGRESOS

23.1 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Ingresos de Actividades Ordinarias	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos por ventas	964.578,81	910.727,10
Prestaciones de servicios	34.200,00	29.608,00
Intereses con Instituciones Financieras	278,66	33,30
Otros ingresos no operativos	78.025,34	738,55
Total	1.077.082,81	941.106,95

NOTA 24. RESULTADOS RELEVANTES

24.1 Gastos Administrativos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Gastos Administrativos	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.936,96	23.094,58
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	3.425,43	3.567,46
Aportes a la Seguridad Social	3.749,02	3.680,82
Total	25.111,41	30.342,86

24.2 Otros gastos

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Otros gastos	31/12/2018	31/12/2017
Otros gastos	36.308,29	62.650,93
Impuestos, contribuciones y otros	27.411,90	13.800,39
Arrendamientos operativos	18.984,07	7.978,40
Transporte	11.778,20	8.425,00
Operaciones de regalías y serv.adm.	10.339,68	10.339,68
Combustibles y lubricantes	3.604,24	4.746,94
Gastos de gestión	813,60	2.801,56
Suministros, materiales y repuestos	592,80	1.224,91
Servicios públicos	289,43	3.876,03
Mantenimiento y reparaciones	19,00	7.603,43
Pérdidas netas por el deterioro en el valor de activos biológicos (cultivos)	0,00	2.730,59
Total	110.141,21	126.177,86

24.3 Gastos Financieros

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Gastos Financieros	31/12/2018	31/12/2017
Costos de transacción (Comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros)	1.625,13	1.418,11
Intereses con instituciones financieras	0,00	0,22
Total	1.625,13	1.418,33

NOTA 23. IMPUESTO A LA RENTA

La composición de la conciliación tributaria de VEARAN S. A. al 31 de diciembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Conciliación Tributaria	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad / Pérdida Contable	22.583,85	-69.926,11
(-) 15% Participación Trabajadores	3.387,58	0,00
(+) Gastos no Deducibles	24.104,75	46.765,35
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	8.660,20	0,00
Base Imponible	34.640,82	-23.160,76
Cálculo del Impuesto:		
Impuesto a la Renta Causado	8.660,21	0,00
Anticipo mínimo determinado = Impto Renta	15.891,98	8.933,09
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10.609,53	3.529,12
(-) Retenciones del Ejercicio Fiscal	11.476,06	10.609,53
(-) Crédito Tributario de años anteriores	13.576,62	0,00
Saldo a favor del contribuyente	-14.443,15	-7.080,41

NOTA 24. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de Impuesto a la Renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de Impuesto a la Renta). Por lo tanto, en caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación. La compañía no ha presentado los informes de cumplimiento de obligaciones tributarias.

NOTA 25. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

Por el giro del negocio y la forma que administra VEARAN S. A. sus actividades no requiere de concesiones, licencias.

NOTA 26. CONTINGENTES

VEARAN S. A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2018 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 1350
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telf: 2566241 - 2566261 - 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil – Ecuador

NOTA 27. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 28. NOTAS FINALES

28.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

28.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2018, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

28.3 La auditoria externa por el ejercicio económico del año 2017, fue realizada por la suscrita.

