

Mgs. Ing. Comercial CPA, Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A.

AL 31 de diciembre del 2018

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
carp.fernandez.asociados@gmail.com

COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A.
Al 31 de diciembre del 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución de Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Mgs. Ing. Comercial CPA, Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución de Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's**, aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría y NIA Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF's** generalmente aceptadas en el Ecuador.



Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
Machala, 26 de abril de 2019

COAMU S.A.

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr /2019 17:29

Página 1 de 4

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		2,361,759.34
11	ACTIVO CORRIENTE		677,178.81
111	CAJA BANCOS		4,118.49
1111	EFFECTIVO CAJA	2.80	
111101	CAJA MONEDA NACIONAL	2.80	
1111010005	Caja General 2	2.80	
1112	BANCOS		4,115.69
111201	BANCOS MONEDA NACIONAL	4,115.69	
1112010004	Banco de Machala Cia. Ahorro	14.79	
1112010005	Cooperativa Jep	3.71	
1112010008	Banco de Machala - Provisiones - 1011037581	4,097.19	
112	CUENTAS Y DOC.POR COBRAR		514,994.03
1121	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		372,742.44
112101	CLIENTES LOCALES	369,829.18	
1121010001	Cuentas por Cobrar	50,864.59	
1121010006	Cuentas por Cobrar Coop. Jep	621.55	
1121010008	Cuentas por Cobrar- Coamu Export	290,434.40	
1121010009	Cuentas por Cobrar- Ab. Carlos Figueroa	19,908.64	
112102	PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	-32.09	
1121020001	(-) Provision Cuenta Incobrable	-32.09	
112105	ANTICIPOS A EMPLEADOS	2,945.35	
1121050001	Cuentas por Cobrar Empleados	2,945.35	
1122	DOCUMENTOS POR COBRAR		96,197.81
112203	ANTICIPO PROVEEDORES	96,197.81	
1122030001	Anticipos a Proveedores	57,726.93	
1122030004	Anticipos a Proveedores1	38,470.88	
1123	CREDITO TRIBUTARIO		44,938.74
112301	CREDITO TRIBUTARIO	30,873.84	
1123010001	Iva Pagado (Credito Tributario)	30,873.84	
112302	SRI	14,064.90	
1123020002	Rte. Recibidas (Imp.Renta)	14,064.90	
1125	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		1,115.04
112502	PRESTAMOS EMPLEADOS	1,115.04	
1125020001	Prestamos a Empleados	1,115.04	
113	INVENTARIOS		158,066.29
1131	MATERIALES		94,250.58
113101	MATERIALES DE PRODUCCION	53,385.58	
1131010007	Componentes de suelo	1.40	
1131010008	Apuntalamiento	9,061.75	
1131010011	GARRUCHAS	9,311.60	
1131010013	BOMBA DE FUMIGACIÓN	4,016.14	
1131010014	BOMBA DE AGUA	5,043.19	
1131010015	FUNDAS DE BANANO	58,965.52	
1131010016	PAÑUELOS	5,941.46	
1131010017	SEPARADORES DE GARRUCHA	523.68	
1131010019	BOMBA DE ACEITE	320.00	
1131010022	ESMERIL	200.84	
113102	NEMATODOS	1,229.50	
1131020001	Nematicida	1,229.50	
113103	MATERIALES DE EMPAQUE	2,181.40	

COAMU S.A.

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr /2019 17:29

Página 2 de 4

CODIGO	NOMBRE		
1131030005	Material chico de empaque	2,181.40	
113105	MATERIALES DE RIEGO	1,717.92	
1131050001	Materiales de riego	1,717.92	
113107	HERRAMIENTAS DE CAMPO	4,425.92	
1131070001	Herramientas de campo	4,425.92	
113108	CONTROL DE MALEZA	5,930.00	
1131080001	Herbicida	5,930.00	
113109	HERRAMIENTAS	125.51	
1131090001	Herramientas de campo	125.51	
113111	HERRAMIENTAS EN GENERAL	25,254.75	
1131110001	Herramientas en general	11,306.16	
1131110003	Materiales en general	13,948.59	
1132	MATERIALES	62,220.96	
113201	MATERIALES DE PRODUCCION	54,525.27	
1132010003	Proteccion de Fruta	6.25	
1132010005	Fertilizante Granulado	54,519.02	
113203	MATERIAL DE EMPAQUE	7,695.69	
1132030002	Material de Empaque	7,695.69	
1133	DESMALEZADORA	1,594.75	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		1,684,580.53
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		1,683,080.53
1212	NO DEPRECIABLE	813,408.30	
121202	CANALES DE DRENAJE	1,260.00	
1212020001	Canales de drenaje	1,260.00	
121204	TERRENOS	812,148.30	
1212040001	Terrenos	812,148.30	
1213	DEPRECIABLES	1,444,453.34	
121303	Maquinaria y Equipos de campo	339,978.27	
1213030002	Maquinaria y Equipo de campo	339,978.27	
121304	Plantacion de Banano	812,039.29	
1213040001	Plantacion de Banano	812,039.29	
121305	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	156.25	
1213050001	Mobiliario y equipo de oficina	156.25	
121306	EQUIPOS DE COMPUTACION	4,924.10	
1213060001	Equipos de comp. ofc.	2,052.06	
1213060002	Equipos de comp. Finca	26.79	
1213060003	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,845.25	
121307	VEHICULOS	259,467.41	
1213070001	Vehiculos	259,467.41	
121308	EQUIPOS DE COMUNICACION	562.00	
1213080001	Radios Portatil	562.00	
121310	OTROS ACTIVOS	25.00	
1213100001	Otros Activos Fijos	25.00	
121311	EDIFICIO	22,744.51	
1213110001	Edificio	22,744.51	
121312	MUEBLES Y ENSERES	4,556.51	
1213120001	Muebles y Equipo Ofc. Hda.	4,556.51	
1214	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-574,781.11	
121401	EMPACADORA	-4,548.96	
1214010002	Dep. Acum. Edificio	-4,548.96	

COAMU S.A.

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:29

Página 3 de 4

CODIGO	NOMBRE	
121403	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-122,733.02
1214030001	Dep. Acum. Maq. y Equ.	-106,930.50
1214030002	Dep. Acum. Herramientas	-13,802.52
121404	PLANTACION DE BANANO	-43,544.19
1214040001	Dep Acum. Finca	-43,544.19
121405	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	-3,310.10
1214050001	Dep. Acum. Equ. de Ofic.	-1,825.10
1214050002	Dep. Acum. Software	-1,485.00
121406	EQUIPOS DE COMPUTACION	-1,498.22
1214060001	Dep. Acum. Equ. de Comp.	-1,498.22
121407	VEHICULOS	-254,467.10
1214070001	Dep. Acum. vehiculos	-254,467.10
121408	EQUIPOS DE COMUNICACION	-112.44
1214080001	Dep. Acum. Equ. de comunicación	-112.44
121413	ACTIVO BIOLOGICO	-144,567.08
1214130002	(-) Depreciacion Activo Biologico	-144,567.08
122	CARGOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIV	1,500.00
1221	CARGOS DIFERIDOS	1,500.00
122101	ACTIVOS INTANGIBLES	1,500.00
1221010001	Software Sofacon	1,500.00

TOTAL ACTIVOS

2,361,759.34

2	PASIVO	1,852,509.34
21	PASIVO CORRIENTE	1,852,509.34
211	OBLIGACIONES POR PAGAR	13,792.89
2111	MONEDA NACIONAL	13,792.89
211101	OBLIGACIONES BANCARIAS	13,348.87
2111010002	Banco Pichincha	13,348.87
211102	PRESTAMOS CON BANCOS	444.02
2111020001	Prestamo Banco	444.02
212	CUENTA POR PAGAR	1,772,818.79
2122	PROVEEDORES	285,117.55
212201	PROVEEDORES LOCALES	285,117.55
2122010001	Cuentas por Pagar	157,952.73
2122010003	Cuentas por Pagar BARRAZUETA	10,000.00
2122010004	Cheques Postfechados	16,577.54
2122010005	Cuentas por Pagar - Hugo Morochu	99,363.87
2122010006	Cuentas por Pagar - Exportacion	223.41
2122010009	Cuentas por Pagar - Ab. Carlos Figueroa	1,000.00
2124	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	1,106,512.23
212401	ACCIONISTAS LOCALES	1,106,512.23
2124010001	Sr. Miguel Morochu	1,106,512.23
2125	CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS	3,423.69
212501	NOMINA POR PAGAR	3,423.69
2125010003	Liquidacion de Beneficios Soc.	3,423.69
2127	CLIENTES LOCALES	377,765.32
212701	CLIENTES LOCALES	377,765.32
2127010002	Anticipos de Clientes	16,465.60
2127010003	Cuentas Por Pagar Zola Rodriguez	361,299.72
213	OBLIGACIONES	27,755.08

COAMU S.A.

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 26 abr /2019 17:29

Página 4 de 4

CODIGO	NOMBRE		
2131	OBLIGACIONES POR PAGAR	27,755.08	
213101	APORTE AL IESS	22,307.00	
2131010001	Iess por Pagar	19,379.58	
2131010005	Fondos de Reserva	2,927.42	
213103	IMPUESTO POR PAGAR	5,448.08	
2131030001	SRI por Pagar	5,448.08	
214	ANTICIPO DE CLIENTES	7,701.33	
2141	CLIENTES LOCALES	7,701.33	
214101	Anticipo cliente	7,701.33	
218	PROVISION DE CUENTAS	27,330.00	
2181	PROVISIONES	27,330.00	
218103	Prov. Jubilacion Patronal	14,430.00	
218104	Prov. Bonificacion Desahucio	12,900.00	
219	PRESTAMOS IESS	3,111.25	
2191	PRESTAMOS IESS EMPLEADOS	3,111.25	
2191100002	Prestamo Quirografario	3,111.25	
3	PATRIMONIO DE LOS		509,250.00
31	CAPITAL SOCIAL		390,801.93
311	CAPITAL SUSCRITO	390,801.93	
3111	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	390,801.93	
311101	CAPITAL	390,801.93	
3111010001	Sr. Miguel Moracho	390,801.93	
35	RESULTADOS		118,448.07
351	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	68,311.74	
3511	UTILIDADES ACUMULADAS	68,311.74	
351101	UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	68,311.74	
3511010001	Utilidad/Perdida no distribuida	68,311.74	
352	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	50,136.33	
3521	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	50,136.33	
352101	UTILIDADES	50,136.33	
3521010002	Utilidad del presente ejercicio	50,136.33	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			2,361,759.34

Zoila Rodriguez

SRA. MARIA ZOILA RODRIGUEZ FAJARDO
GERENTA GENERAL

Vanessa Nazareno

ING. VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADORA

COAMU S.A. (EXPORTACION)

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:22

Página 1 de 2

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		289,054.34
11	ACTIVO CORRIENTE		288,820.66
111	CAJA BANCOS		11,465.94
1112	BANCOS		11,465.94
111201	BANCOS MONEDA NACIONAL		11,465.94
1112010004	Banco de Machala Cta. Ahorro	58.26	
1112010006	Banco Pichincha Ahorros 2202924035	11,407.68	
112	CUENTAS Y DOC.POR COBRAR		151,303.69
1121	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		119,420.30
112101	CLIENTES LOCALES		119,420.30
1121010001	Cuentas por Cobrar	44,529.30	
1121010009	Cuentas por Cobrar Hugo Morochu	74,891.00	
1122	DOCUMENTOS POR COBRAR		23,963.35
112203	ANTICIPO PROVEEDORES		23,963.35
1122030001	Anticipos a Proveedores	23,963.35	
1123	CREDITO TRIBUTARIO		7,920.04
112301	CREDITO TRIBUTARIO		7,920.04
1123010001	Iva Pagado (Credito Tributario)	7,920.04	
113	INVENTARIOS		126,051.03
1131	MATERIALES		949.00
113101	MATERIALES DE PRODUCCION		949.00
1131010020	FUNDAS DE EXPORTACIÓN	949.00	
1132	MATERIALES		125,102.03
113204	MATERIAL DE EMBARQUE		125,102.03
12	ACTIVO NO CORRIENTE		233.68
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		233.68
1213	DEPRECIABLES		158.68
121306	EQUIPOS DE COMPUTACION		158.68
1213060001	Equipos de comp. ofc.	158.68	
1214	DEPRECIACIONES ACUMULADAS		75.00
121411	MUEBLES Y ENSERES		75.00
1214110001	Muebles y Equipo Ofc. Hda.	75.00	
TOTAL ACTIVOS			289,054.34
2	PASIVO		107,061.84
21	PASIVO CORRIENTE		107,061.84
211	OBLIGACIONES POR PAGAR		18,939.66
2111	MONEDA NACIONAL		18,939.66
211102	PRESTAMOS CON BANCOS		18,939.66
2111020001	Préstamo Banco	18,939.66	
212	CUENTA POR PAGAR		84,517.35
2122	PROVEEDORES		15,147.26
212201	PROVEEDORES LOCALES		15,147.26
2122010001	Cuentas por Pagar	14,392.17	
2122010006	Cuentas por Pagar - Coamu Producción	755.09	
2125	CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS		438.58
212501	NOMINA POR PAGAR		438.58
2125010001	Nomina por pagar Oficina	438.58	
2127	CLIENTES LOCALES		68,931.51
212701	CLIENTES LOCALES		68,931.51

COAMU S.A. (EXPORTACION)

BALANCE GENERAL

EXPRESADO EN DOLARES
PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:32

Página 2 de 2

CODIGO	NOMBRE			
2127010003	Cuentas Por Pagar Zoila Rodriguez	62,561.71		
2127010005	Cuentas Por Pagar Miguel Morochu	6,369.80		
213	OBLIGACIONES		2,988.25	
2131	OBLIGACIONES POR PAGAR		2,988.25	
213101	APORTE AL IESS	2,711.23		
2131010001	Test por Pagar	1,519.20		
2131010002	Aporte personal 9.45%	1,191.95		
2131010005	Fondos de Reserva	0.08		
213103	IMPUESTO POR PAGAR	277.02		
2131030001	SRJ por Pagar	277.02		
214	ANTICIPO DE CLIENTES		616.58	
2141	CLIENTES LOCALES		616.58	
214101	Anticipo cliente		616.58	
3	PATRIMONIO DE LOS			181,992.60
31	CAPITAL SOCIAL			128,236.07
311	CAPITAL SUSCRITO		128,236.07	
3111	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	128,236.07		
311101	CAPITAL	128,236.07		
3111010001	Sr. Miguel Morochu	128,236.07		
35	RESULTADOS			53,756.43
352	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		53,756.43	
3521	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	53,756.43		
352101	UTILIDADES	53,756.43		
3521010002	Utilidad del presente ejercicio	53,756.43		
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO				289,054.34

SRA. MARIA ZOILA RODRIGUEZ FAJARDO
GERENTA GENERAL

ING. VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADORA

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:31

Página 1 de 5

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		2,074,035.27
41	INGRESOS OPERACIONALES		1,667,346.15
411	VENTAS LOCALES		1,667,346.15
4111	VENTAS DE BANANO		1,667,346.15
411101	VENTA A EXPORTADORES		1,667,346.15
4111010001	Venta	1,667,346.15	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		406,689.12
421	LOCALES		406,689.12
4211	OTROS INGRESOS		406,689.12
421101	OTROS INGRESOS LOCALES		406,689.12
4211010002	Intereses Ganados	236.10	
4211010003	Bonificacion por Calidad de Fruta	406,453.02	
TOTAL INGRESOS			2,074,035.27
5	GASTOS		687,769.19
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS		322,267.96
511	GASTOS ADMINISTRATIVOS		322,267.96
5111	GASTOS DE PERSONAL		132,392.01
511101	SUELDOS		96,459.63
5111010001	Sueldos administrativos	93,257.62	
5111010002	Horas Extras	5,202.01	
511102	BENEFICIOS SOCIALES		33,932.38
5111020001	Aporte Patronal	10,978.45	
5111020002	Fondo de Reserva	7,520.93	
5111020003	Vacaciones	1,521.02	
5111020004	Decimo Tercer Sueldo	7,771.69	
5111020005	Decimo Cuarto Sueldo	5,155.78	
5111020009	Aporte Tece y Secap	984.51	
5112	GASTOS		95,862.96
511201	GASTOS FINCA		28,799.30
5112010003	Utiles de Oficina	1,360.22	
5112010007	Utiles de Limpieza	121.20	
5112010012	Alimento Canes	62.50	
5112010014	Telefono Celular	197.25	
5112010015	Servicio Internet-Oficina	442.32	
5112010023	Gastos Varios	13,807.38	
5112010024	Medicina Personal de Campo	53.12	
5112010025	Agua Potable	438.12	
5112010027	Otros Gastos	5,583.00	
5112010028	Publicidad y Propaganda	31.92	
5112010031	Inscripcion de Escrituras	2,650.50	
5112010032	Mantenimiento de Computador	76.25	
5112010034	Gastos de Certificacion	1,093.85	
5112010043	ENERGIA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	144.61	
5112010046	Multa IESS	1,289.74	
5112010047	Uniforme - Oficina	1,447.32	
511202	FINCA		13,723.01
5112020002	Utiles de Oficina	3.49	
5112020006	Utiles de Limpieza	64.50	
5112020009	Cartuchos para impresora	14.29	

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 26 abr 2019 17:31

Página 2 de 5

CODIGO	NOMBRE	
5112020010	Serv. Internet Hacienda	102.68
5112020012	Combustible	433.13
5112020014	Alimentacion	5,866.39
5112020016	Materiales de Trabajo	17.00
5112020020	Levantamiento Topografico	950.00
5112020025	Gastos Varios	3,720.81
5112020029	Baterias	113.45
5112020035	Analisis Follor Basico	130.83
5112020036	Analisis de Suelo Basico	110.04
5112020037	Analisis de Raices	43.89
5112020039	Arriendo - Oficinas	1,600.00
5112020043	Analisis de Boro Suelo	44.10
5112020044	Analisis de Azufre Suelo	40.11
5112020045	Analisis de Cloro Suelo	19.46
5112020046	Analisis de Sodio Suelo	19.46
5112020048	Analisis de Conductividad electrica	23.80
5112020049	Analisis de Materia organica	54.25
5112020050	Analisis de Capacidad de intercambio	171.15
5112020052	Analisis Boro Follor	76.51
5112020053	Analisis de Azufre Follor	40.32
5112020054	Analisis de Cloro Follor	19.46
5112020055	Analisis de Textura	43.89
511203	Bonificacion Desahucio	12,900.00
511204	HONORARIOS	11,813.52
5112040001	Honorarios Profesionales	7,466.68
5112040002	Gastos Notariales	2,791.29
5112040008	SISTEMA DE CONTROL INTERNO	722.22
5112040009	SERVICIOS DE TRABAJO	833.33
511205	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	4,430.88
5112050004	Mantenimiento de Vehiculo	1,116.72
5112050009	Mantenimiento Equipo Oficina	2,321.45
5112050010	Mant.Equipo Riego	51.00
5112050016	Mantenimiento e Instalaciones	95.20
5112050017	Mantenimiento de Empacadora	103.93
5112050021	MANTENIMIENTO ELECTRICO	63.14
5112050024	Mantenimiento de Sistema Contable	679.44
511206	GASTOS FINANCIEROS	747.72
5112060001	Servicios Bancarios	734.45
5112060005	Cobro de Transferencias	0.60
5112060015	Costo de Cheque Protestado	2.79
5112060016	Intereses por Mora IESS	9.88
511208	IVA CARGADO AL GASTO	20,566.46
5112080001	Iva Cargado al Gasto	20,566.46
511209	GASTOS DE VENTAS	2,882.07
5112090004	Transporte de carton	134.11
5112090010	Material de Embarque	2,747.96
5113	GASTOS DEPRECI. Y AMORIZACION	94,012.99
511301	DEPRECIACION	94,012.99
5113010001	Depre. Edificio	2,274.48
5113010002	Depre.Muebles y Enseres	450.02

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:31

Página 3 de 5

CODIGO	NOMBRE		
5113010003	Depr.Equipo de Computacion	1,498.22	
5113010004	Depr.Equipo de Comunicacion	112.44	
5113010005	Depr. Vehiculo	797.49	
5113010006	Depr. Equipo de Oficina	15.60	
5113010007	Depr. Maquinarias	31,908.72	
5113010008	Depr. Software	495.00	
5113010010	Depr. Activo Biologico	56,461.02	
52	GASTOS NO OPERACIONALES		365,501.23
522	GASTOS NO DEDUCIBLES		365,501.23
5221	NO DEDUCIBLES		365,501.23
522101	NO DEDUCIBLES OFICINA	34,163.87	
5221010001	Gastos varios oficina no deducibles	4,456.44	
5221010002	Retenciones asumidas	34.53	
5221010005	Gastos Oficina Machala	20.12	
5221010006	Gastos Finca	10,721.24	
5221010010	Intereses Banco	3,791.72	
5221010012	Interes por Mora	290.81	
5221010025	ENERGIA ELÉCTRICA OFICINA	419.01	
5221010028	Jubilacion Patronal	14,430.00	
522102	GASTOS NO DEDUCIBLES FINCA	331,337.36	
5221020001	Gastos Administrativos por venta de fruta no deducible	19,359.19	
5221020002	Evaluadores no deducible	23,107.29	
5221020003	Rechazos	31.24	
5221020006	Sueldo No Deducible	123,590.79	
5221020012	Transporte no Deducible	820.08	
5221020014	Estiba	155.65	
5221020015	Diferencia de precio	138,539.53	
5221020016	Movilizacion Empleados oficina	7,121.01	
5221020017	Paletizada	192.50	
5221020019	Alimentacion No deducible	6,142.34	
5221020020	Varios Gastos no deducibles	652.64	
5221020021	Liquidacion no deducible	200.00	
5221020022	Intereses no deducibles	80.00	
5221020024	Guarandayas	1,085.30	
5221020025	Servicios de Trabajo	680.00	
5221020026	Bonificación por Desahucio	930.27	
5221020027	Transporte de Cartón	122.74	
5221020028	AGASAJO NAVIDEÑO	23.13	
5221020029	ENERGIA ELÉCTRICA FINCAS	6,226.07	
5221020030	Fumigacion -Producto no deducible	1,392.00	
5221020031	MATRÍCULACIÓN VEHICULAR	885.59	
6	COSTOS		1,336,129.75
61	COSTOS DE PRODUCCION		1,336,129.75
611	COSTOS DE PRODUCCION		1,336,129.75
6111	COSTOS DE BANANERA	1,336,129.75	
611101	FINCA	332,673.86	
6111010001	Fumigacion-Producto	36,064.15	
6111010002	Fumigacion-Servicios	60,516.00	
6111010003	Apuntalamiento	100.00	
6111010009	Fungicidas	135,904.37	

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr /2019 17:31

Página 4 de 5

CODIGO	NOMBRE	
6111010013	Corbates	300.00
6111010017	Combustible	14,350.80
6111010019	Insecticida	400.00
6111010026	Gastos de Embarque	2.04
6111010028	Suministros y materiales de finca	71.43
6111010029	Pajuelas	1,812.85
6111010030	EVALUADORES	7,387.77
6111010031	Mantenimiento e Instalaciones	1,665.59
6111010032	Materia de embarque	41,734.72
6111010034	NEMATOCIDA	23,265.00
6111010035	Medicina Personal de Campo	99.14
6111010036	PLANTACIONES DE CACAO NO DEDUCIBLE	9,000.00
611102	LABORES DE CAMPO	221,716.32
6111020001	Labores Agrícolas	2,961.01
6111020003	Relembra	4,643.75
6111020005	Herbicida	11,422.10
6111020009	Riego	3,770.43
6111020010	Erfunde	40,159.55
6111020012	Fertilización	92,863.63
6111020014	Servicios Proceso Caja Banano	61,051.85
6111020015	Siembra	4,844.00
611103	SUELDO FINCA	328,868.10
6111030001	Sueldo	328,868.10
611104	BENEFICIOS SOCIALES	313,478.84
6111040001	Decimo Tercer sueldo	29,463.35
6111040002	Decimo cuarto sueldo	26,309.85
6111040003	Vacaciones	8,666.70
6111040004	Horas Extras	25,057.28
6111040005	Aporte Patronal	39,463.36
6111040006	Fondo de Reserva	17,020.26
6111040008	Bonificación por desahucio	1,398.39
6111040013	Movilización finca	65,319.12
6111040014	Alimentación Finca	90,114.62
6111040016	Aporte Ince y Secap	3,538.91
6111040017	DESPIDO INTIMISTIVO	7,127.00
611105	MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	35,528.31
6111050004	MANTENIMIENTO DE BOMBAS	14,816.36
6111050005	MANTENIMIENTO DE LINEAS	3,350.00
6111050007	MANTENIMIENTO DE TERCARIAS	17,361.95
611106	OTROS GASTOS	28,616.04
6111060002	Gasolina	228.55
6111060003	Diesel	22,649.12
6111060008	Comisión bancaria	768.37
6111060009	SERVICIO - FITOSANITARIO	1,280.00
6111060011	SERVICIO - GLOBALGAP	1,050.00
6111060012	SERVICIO - ASESORIA AGRÍCOLA	2,640.00
611110	Transporte de cajas de banano	16,810.68
611111	Baterías	874.48
611112	Alimento Canes	241.72
611113	Otros Gastos	21.14

COAMU S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 28 abr /2019 17:31

Página 5 de 5

CODIGO	NOMBRE	
611114	AGUA POTABLE	2,432.53
611115	Mantenimiento de Vehículo	7,531.71
611116	TRANSPORTE	1,230.00
611117	MANTENIMIENTO DE EMPACADORA	21,009.04
611118	MANTENIMIENTO DE ESTACIONES DE RIEGO	5,486.74
611119	MATERIALES DE TRABAJO	182.40
611121	SERVICIOS DE FUNERARIA	657.14
611123	MANTENIMIENTO DE GARRUCHAS	368.43
611124	MANTENIMIENTO DE MAQ. PEGADORA DE CARTÓN	945.71
611125	MANTENIMIENTO DE BALANZA	300.00
611126	MANTENIMIENTO DE ASPIRADORA	55.00
611127	Transporte de cartón	490.79
611128	Estiba de Cartón	116.08
611131	Llantas	1,415.22
611132	Matriculacion de Vehiculos	1,019.65
611133	SEGURO VEHICULAR	831.89
611134	MANTENIMIENTO DE EXTINTORES	24.11
611135	Limpieza de canes	20.00
611136	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	311.05
611137	MANTENIMIENTO DE ESCALERA	30.00
611138	SISTEMA DE VIGILANCIA	880.00
611139	GASTOS VARIOS	11,962.77

TOTAL EGRESOS

2,023,898.94

UTILIDAD DEL EJERCICIO :

50,136.33



SRA. MARIA ZOILA RODRIGUEZ FAJARDO
GERENTA GENERAL



ING. VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADORA

COAMU S.A. (EXPORTACION)

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:33

Página 1 de 2

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		649,013.70
41	INGRESOS OPERACIONALES		617,509.12
411	VENTAS LOCALES		617,509.12
4111	VENTAS DE BANANO		617,509.12
411101	EXPORTACION		617,509.12
4111010001	Venta Exportacion	617,509.12	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		31,504.58
421	LOCALES		31,504.58
4211	OTROS INGRESOS		31,504.58
421101	OTROS INGRESOS LOCALES		31,504.58
4211010002	Intereses Ganados	0.59	
4211010003	Bonificacion por Calidad de Fruta	31,503.99	
TOTAL INGRESOS			649,013.70
5	GASTOS		180,321.49
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS		85,014.53
511	GASTOS ADMINISTRATIVOS		85,014.53
5111	GASTOS DE PERSONAL		9,283.44
511101	SUELDOS		4,927.42
5111010001	Sueldos administrativos	4,921.00	
5111010002	Horas Extras	6.42	
511102	BENEFICIOS SOCIALES		1,806.02
5111020001	Aporte Patronal	549.44	
5111020002	Fondo de Reserva	410.65	
5111020004	Decimo Tercer Sueldo	410.62	
5111020005	Decimo Cuarto Sueldo	386.04	
5111020009	Aporte Iece y Secap	49.27	
511104	CAPACITACION PERSONAL		2,550.00
5111040003	CERTIFICADOS	2,550.00	
5112	OTROS GASTOS		75,731.09
511201	OFICINA - MACHALA		75,325.82
5112010001	Alimentacion	15.00	
5112010003	Utiles de Oficina	69.00	
5112010009	Envio de Encomienda	1,422.14	
5112010011	Energia Electrica Ofic	34.55	
5112010023	Gastos Varios	209.55	
5112010026	Movilizaciones	85.00	
5112010027	Otros Gastos	71,725.58	
5112010028	Publicidad y Propaganda	1,265.00	
5112010034	Gastos de Certificacion	500.00	
511202	FINCA		385.63
5112020002	Utiles de Oficina	12.00	
5112020025	Gastos Varios	7.19	
5112020026	Envio de encomienda	66.44	
5112020039	Arriendo - Oficinas	300.00	
511205	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8.96
5112050009	Mantenimiento Equipo Oficina	8.96	
511206	GASTOS FINANCIEROS		1.79
5112060001	Servicios Bancarios	1.79	
511208	IVA CARGADO AL GASTO		8.89

COAMU S.A. (EXPORTACION)

ESTADO DE RESULTADOS

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 25 abr 2019 17:33

Página 2 de 2

CODIGO	NOMBRE		
5112080001	Iva Cargado al Gasto	8.89	
52	GASTOS NO OPERACIONALES		95,306.96
522	GASTOS NO DEDUCIBLES		95,306.96
5221	NO DEDUCIBLES		95,306.96
522101	NO DEDUCIBLES OFICINA	17,222.30	
5221010001	Gastos varios oficina no deducibles	1,144.06	
5221010002	Retenciones asumidas	141.81	
5221010005	Gastos Oficina Machala	500.00	
5221010006	Gastos Finca	299.53	
5221010011	Gastos de Viaje	791.80	
5221010025	ENERGIA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	418.10	
5221010028	Comision de Fruta	11,427.09	
5221010035	Gastos de Exportadora	2,500.00	
522102	GASTOS NO DEDUCIBLES	78,084.57	
5221020002	Evaluadores no deducible	3,330.00	
5221020014	Estibe	40.00	
5221020016	Movilizacion Empleados oficina	719.73	
5221020017	Paletizada	110.00	
5221020021	Liquidacion no deducible	71,805.13	
5221020024	Guarandayas	5.00	
5221020030	Fruta En mal Estado	2,074.71	
6	COSTOS		414,935.78
61	COSTOS DE PRODUCCION		414,935.78
611	COSTOS DE VENTA		414,935.78
6111	COSTOS DE BANANERA		414,935.78
611101	FINCA	1,104.46	
6111010017	Combustible	4.46	
6111010030	EVALUADORES	1,100.00	
611113	TRANSPORTE DE CAJAS DE BANANO	26,910.00	
611114	SERVICIOS LOGÍSTICOS	1,865.51	
611115	TRÁMITES DE EXPORTACIONES	4,075.21	
611116	SERVICIOS PORTUARIOS	8,508.00	
611117	SERVICIOS DE NAVIERA	29,118.82	
611121	SERVICIOS ADUANEROS	527.50	
611122	MATERIAL DE EMBARQUE	755.39	
611123	BANANO	342,015.89	
611124	SERVICIOS DE INSPECCIÓN	55.00	

TOTAL EGRESOS

595,257.27

UTILIDAD DEL EJERCICIO :

53,756.43

Maria Zoila Rodriguez

SRA. MARIA ZOILA RODRIGUEZ FAJARDO
GERENTA GENERAL

Vanessa Nazareno

ING. VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADORA

COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3

ACTIVO		2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	15,584.43	72,419.32
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	613,471.03	36,706.00
(-) Provisiones Cuentas Incobrables		(32.09)	(32.09)
Credito Tributario IVA	5	38,793.88	35,510.76
Credito Tributario IR	6	14,064.90	-
Inventario	7	284,117.32	51,473.37
Servicios y Otros pagados por anticipados		-	140,505.05
Otros Activos Corrientes		-	23,668.70
Total Activo Corriente		965,999.47	260,251.11
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	8		
Terrenos		813,408.30	812,148.30
Edificios		22,744.51	22,744.51
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		339,978.27	319,087.20
Plantas Productoras		-	317,181.60
Equipo de Computacion		4,787.76	-
Muebles y Enseres		5,644.78	4,375.26
Vehiculos		259,467.41	253,669.65
Otras Propiedades, Plantas y Equipo		25.00	4,987.64
Propiedad, Planta y Equipo		1,446,056.03	1,734,194.16
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(430,214.03)	(480,768.12)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		1,015,842.00	1,253,426.04
Activos Intangibles			
Software Contable		1,500.00	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos		-	-
Total Activos Intangibles		1,500.00	-
Activos Biologicos			
Plantacion de Banano		812,039.29	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos		144,567.08	-
Total Activos Biologicos		667,472.21	-
Total Activos no Corrientes		1,684,814.21	1,253,426.04
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos No Corrientes		-	318,036.27
Total Otros Activos no Corrientes		-	318,036.27
Total Activos		2,650,813.68	1,831,713.42

COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.

4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

PASIVO		2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	300,264.81	120,045.64
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	10	1,106,512.23	
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	32,732.55	20,000.00
Obligaciones con la Administracion Tributaria	12	5,725.10	
Participacion a Trabajadores	13	15,583.91	791.88
Obligaciones con el IESS	14	28,129.48	12,533.55
Obligaciones con Empleados	15	4,762.27	24,102.70
Otros Pasivos Corrientes	16	455,014.74	13,934.61
Jubilacion Patronal	17	14,430.00	
Desahucio	18	12,000.00	
Total Pasivo Corriente		1,975,155.09	191,408.38
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes		-	26,456.42
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados		-	274,527.27
Otras Cuentas y Documentos por Pagar		-	611,654.54
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		-	50,542.19
Otros		-	89,774.68
Total Pasivo No Corriente		-	1,052,955.10
Total Pasivo		1,975,155.09	1,244,363.48
PATRIMONIO			
Capital Suscrito		519,038.00	519,038.00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores		73,503.06	69,015.73
(-) Peridas Acumuladas Años Anteriores		(5,191.32)	(5,191.32)
Ganancias del Ejercicio		88,308.85	4,487.33
Total Patrimonio		675,658.59	587,349.74
Total Pasivo y Patrimonio		2,650,813.68	1,831,713.22

COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A.ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
Ventas	2.284.855,27	1.632.458,31
Otros Ingresos	438.193,70	-
Utilidad Bruta	2.723.048,97	1.632.458,31
Costo de Produccion	1.751.065,53	1.434.189,58
Total Costo de Produccion	1.751.065,53	1.434.189,58
Gastos Operativos		
Gastos de Ventas	-	-
Gastos Administrativos	402.993,76	156.576,17
Gastos Financieros	4.832,04	10.545,05
Otros Gastos	460.264,88	25.868,30
Total Gastos Operacionales	868.090,68	192.989,52
(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional	103.892,76	5.279,21
(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio	103.892,76	5.279,21

COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL BASCINIO	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTIVABLES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS TERA VEZ NET'S	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero 1/2018	519.038,00	-	-	-	-	69.015,73	(5.191,32)	-	-	582.862,41
Ajuste	-	-	-	-	-	4.487,33	-	-	-	4.487,33
Utilidad del presente ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	88.308,85	88.308,85
Dic. 31/12/2018	519.038,00	-	-	-	-	73.503,06	(5.191,32)	-	88.308,85	675.658,59

COMPAÑÍA AGRÍCOLA COAMU S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de Clientes	1,708,090.24
Otros cobros por actividades de operación	438,193.70
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,278,498.58)
Otros Pagos por actividades de operación	(460,264.88)
Intereses pagados	(4,832.04)
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	402,688.44

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(30,309.79)
Pago por compra de Propiedades de Inversión	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por compra de activos intangibles	(1,500.00)
Compras de otros activos a largo plazo	318,036.27
Efectivo pagado en aumento de otros activos	(812,039.29)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(525,812.81)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos de Prestamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	66,289.48
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	66,289.48
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERÍODO	(56,834.89)
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	72,419.32
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15,584.43

1.- Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada COMPAÑÍA AGRICOLA COAMU S.A., con RUC 0791749867001, El 1 de Marzo de 2012.

- **Domicilio.** - Cantón Machala, provincia de El Oro, calle José Borja y Juan Palomino.
- **Duración.** - 50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.
- **Capital.** - Se inició con un Capital Suscrito USD\$ 800,00 Número de Acciones 800 Valor USD\$1,00. La Compañía Agrícola COAMU S.A. efectuó un aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social el 14 de Julio del 2014. Que la Junta Universal de Accionistas Celebrada el día 3 de Julio del 2014 resolvió aumentar el Capital Social de la compañía en la Suma de USD\$ 518.238,00 para que sumando al Capital Actual que es de USD\$ 800,00 llegue a sumar el total de USD\$ 519.038,00. El cual representa 519.038 acciones ordinarias y nominativas de USD\$ 1,00 cada una. Todo en conformidad con lo que establece el Acta de Junta Universal de Accionista.
- **Objeto.** - La compañía tendrá como objeto principal la siembra, el cultivo, cosecha y comercialización interna y externa de banano, cacao, café y frutas tropicales, tales como: maracuyá, mango, papaya y cítricos en general. A la compra de banano, cacao, café y otras frutas tropicales para la exportación al natural o procesadas.
- **Administración y representación legal.** - La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.

2.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's

las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. - Los estados financieros han sido preparados en US\$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3. - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

2018	2017
<u>\$ 15.584.43</u>	<u>\$ 72.419.32</u>

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2018 según estados de cuentas de los respectivos bancos que se mantienen para las transacciones y movimientos económicos, se detallan a continuación el resultado:

- **Caja General** luego de la revisión y el respectivo análisis de la cuenta caja, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 2,80
- **Banco de Machala Cuenta Ahorro** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 73,05
- **Cooperativa Jep** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 3,71
- **Banco de Machala Cta. Ahorro N° 1011037581** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 4.097,19
- **Banco del Pichincha Cuenta Ahorro N° 2202924035** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad de \$ 11.407,68

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2018	2017
<u>\$ 613.471,03</u>	<u>\$ 36.706,00</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2018, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

• Cuentas y Documentos cobrar Comercial	\$ 489.249,48
• Anticipo a Proveedores	\$ 120.161,16
• Anticipo a Empleados	\$ 4.060,39
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 613.471.03</u>

5.- Crédito Tributario IVA

2018	2017
<u>\$ 38793.88</u>	<u>\$ 35.510.74</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

6.- Crédito Tributario IR

2018	2017
<u>\$ 14.064.90</u>	<u>\$ 0.00</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

7.- Inventario

2018	2017
<u>\$ 284.117.32</u>	<u>\$ 51.473.37</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	2018	2017
Terrenos	813.408,30	812.148,30
Edificios	22.744,51	22.744,51
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	339.978,27	319.087,20
Plantas Productoras	-	317.181,60
Equipo de Computacion	4.787,76	-
Muebles y Enseres	5.644,78	4.375,26
Vehiculos	259.467,41	253.669,65
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	25,00	4.987,64
Propiedad, Planta y Equipo	1.446.056,03	1.734.194,16
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	(430.214,03)	(480.768,12)
Total Neto Prop. Planta y Equipo	1.015.842,00	1.253.426,04
Activos Intangibles		
Software Contable	1.500,00	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos	-	-
Total Activos Intangibles	1.500,00	-
Activos Biologicos		
Plantacion de Banano	812.039,29	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos	144.567,08	-
Total Activos Biologicos	667.472,21	-
Total Activos no Corrientes	1.684.814,21	1.253.426,04

Las Propiedades, Plantas y Equipos están contabilizadas al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Dicho saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2018.

9.- Cuentas y Documentos por Pagar

2018	2017
<u>\$ 300.264,81</u>	<u>\$ 120.045,64</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Productores que entregan fruta a la COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del 2018.

10.- Otras Cuentas por Pagar Accionistas

2018	2017
<u>\$ 1.106.512,23</u>	<u>\$ 0,00</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Accionistas de la COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del 2018.

11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

2018	2017
<u>\$ 32.732,55</u>	<u>\$ 20.000,00</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2018, generado por el compromiso préstamo bancarios que mantiene la compañía COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A.

12.- Obligaciones con la Administración Tributaria

2018	2017
<u>\$ 5.725,10</u>	<u>\$ 0,00</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018: Retenciones en la fuente y retenciones del Impuesto al Valor Agregado, establecida por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

13.- Participación a Trabajadores por Pagar

2018	2017
<u>\$ 15.583.91</u>	<u>\$ 791.88</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelado a los empleados.

14.- Obligaciones con el less

2018	2017
<u>\$ 28.129.48</u>	<u>\$12.533.55</u>

Revelado el saldo de las aportaciones patronales e individuales, pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del 31 de diciembre del 2018.

15.- Obligaciones con Empleados

2018	2017
<u>\$ 4.762.27</u>	<u>\$ 24.102.70</u>

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

16.- Otros Pasivos Corrientes

2018	2017
<u>\$ 455.014.74</u>	<u>\$ 13.934.61</u>

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2018 por la compañía. Corresponde a valores pendientes de liquidar que hasta el 31 de Diciembre del 2018, según se refleja en documentos elaborados por la administración de COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A.

17.- Provisiones por Jubilación Patronal

2018	2017
<u>\$ 14.430.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alicuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2018.

18.- Provisiones por Desahucio

2018	2017
<u>\$ 12.000.00</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alicuotas del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2018.

19.- Capital Social

2018	2017
<u>\$ 519.038.00</u>	<u>\$ 519.038.00</u>

Conformado por 519,038 acciones normativas y ordinarias de un \$ 10,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2018.

20.- La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2018 asciende a la cantidad de **\$ 88.308,85**

21.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017 incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

22.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros