

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 2019

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

COMPañIA AGRICOLA COAMU S.A.
Al 31 de diciembre del 2019

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

DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

RAZON SOCIAL: COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.

RUC: 0791749867001

Declaro que la información financiera presentada al Auditor Externo Ing. Guillermo Fernández Zúñiga, revela todas las transacciones económicas realizadas por la COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A., en el periodo contable 2019 y me declaro responsable respecto a la veracidad de la información incorporada en los Estados Financieros Referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo al siguiente detalle:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Flujo de efectivo
- Estado de Cambio de Patrimonio
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros
- Inventario valorizado de existencias
- Obligaciones por Pagar

Machala, 28 abril del 2020



Sra. María Zoila Rodríguez Fajardo
Gerente General
COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.

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 2019 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 2019, 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 2019, 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, 28 de abril de 2020

COAMU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:18

Página 1 de 4

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		2,094,810.38
11	ACTIVO CORRIENTE		569,248.42
111	CAJA BANCOS		3,385.33
1111	EFFECTIVO CAJA		357.14
111101	CAJA MONEDA NACIONAL	357.14	
1111010002	Caja Chica	54.10	
1111010005	Caja General 2	2.80	
1111010006	Caja General - SENTILVER	300.24	
1112	BANCOS		3,028.19
111201	BANCOS MONEDA NACIONAL	3,028.19	
1112010004	Banco de Machala Cta. Ahorro	0.65	
1112010005	Cooperativa Jep	2,850.06	
1112010006	Banco Pichincha Ahorros 2202924035	102.41	
1112010008	Banco de Machala - Provisiones - 1011037581	3.24	
1112010010	cta. cte. Banco de Machala - 101099223-7	71.83	
112	CUENTAS Y DOC.POR COBRAR		250,704.37
1121	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	29,126.67	
112101	CLIENTES LOCALES	24,390.94	
1121010001	Cuentas por Cobrar	23,973.18	
1121010012	Cuentas por Cobrar - Banagrand Camaronera	417.76	
112102	PROVISION DE CTAS INCOBRABLES	-32.09	
1121020001	(-) Provision Cuenta Incobrable	-32.09	
112105	ANTICIPOS A EMPLEADOS	4,767.82	
1121050001	Cuentas por Cobrar Empleados	4,767.82	
1122	DOCUMENTOS POR COBRAR		125,012.67
112203	ANTICIPO PROVEEDORES	125,012.67	
1122030001	Anticipos a Proveedores	81,775.13	
1122030004	Anticipos a Proveedores1	43,237.54	
1123	CREDITO TRIBUTARIO		70,594.73
112301	CREDITO TRIBUTARIO	38,036.05	
1123010001	Iva Pagado (Credito Tributario)	38,036.05	
112302	SRI	32,558.68	
1123020002	Rte. Recibidas (Imp.Renta)	30,359.68	
1123020005	Retenciones en Tránsito por Recibir	2,199.00	
1125	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		25,970.30
112502	PRESTAMOS EMPLEADOS	2,773.12	
1125020001	Prestamos a Empleados	2,773.12	
112503	ANTICIPO LIQUIDACION BEN. SOC.	23,197.18	
1125030004	Vacaciones	137.25	
1125030007	Anticipo de Utilidad 2019	23,059.93	
113	INVENTARIOS		315,158.72
1131	MATERIALES	191,746.19	
113101	MATERIALES DE PRODUCCION	110,252.60	
1131010007	Componentes de suelo	1.40	
1131010008	Apuntalamiento	9,061.75	
1131010011	Garruchas	9,311.60	
1131010013	Bomba de Fumigacion	4,016.14	
1131010014	Bomba de Agua	5,043.19	
1131010015	Fundas de Banano	67,263.96	
1131010016	Pañuelos	14,510.04	

COAMU S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:18

Página 2 de 4

CODIGO	NOMBRE		
1131010017	Separadores de Garrucha	523.68	
1131010019	Bomba de Aceite	320.00	
1131010022	Esmeril	200.84	
113102	NEMATODOS	7,430.48	
1131020001	Nematicida	7,430.48	
113103	MATERIALES DE EMPAQUE	2,181.40	
1131030005	Material chico de empaque	2,181.40	
113104	LUBRICANTES Y COMBUSTIBLE	92.59	
1131040001	Combustibles	92.59	
113105	MATERIALES DE RIEGO	5,383.82	
1131050001	Materiales de riego	5,383.82	
113107	HERRAMIENTAS DE CAMPO	4,425.92	
1131070001	Herramientas de campo	4,425.92	
113108	CONTROL DE MALEZA	22,262.07	
1131080001	Herbicida	22,262.07	
113109	HERRAMIENTAS	125.51	
1131090001	Herramientas de campo	125.51	
113111	HERRAMIENTAS EN GENERAL	39,591.80	
1131110001	Herramientas en general	15,250.40	
1131110003	Materiales en general	24,341.40	
1132	MATERIALES	121,817.78	
113201	MATERIALES DE PRODUCCION	111,308.97	
1132010003	Proteccion de Fruta	6.25	
1132010005	Fertilizante Granulado	111,302.72	
113203	MATERIAL DE EMPAQUE	7,708.69	
1132030002	Material de Empaque	7,708.69	
113204	MATERIAL DE EMBARQUE	2,800.12	
1133	DESMALIZADORA	1,594.75	
113301	Desmalezadora	1,594.75	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		1,525,546.96
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		1,525,546.96
1212	NO DEPRECIABLE		822,133.75
121202	CANALES DE DRENAJE		9,985.45
1212020001	Canales de drenaje	9,985.45	
121204	TERRENOS		812,148.30
1212040001	Terrenos	812,148.30	
1213	DEPRECIABLES		636,617.26
121303	Maquinaria y Equipos de campo		339,978.27
1213030002	Maquinaria y Equipo de campo	339,978.27	
121305	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		156.25
1213050001	Mobiliario y equipo de oficina	156.25	
121306	EQUIPOS DE COMPUTACION		2,078.85
1213060001	Equipos de comp. ofc.	2,052.06	
1213060002	Equipos de comp. Finca	26.79	
121307	VEHICULOS		259,467.41
1213070001	Vehiculos	259,467.41	
121308	EQUIPOS DE COMUNICACION		7,387.25
1213080001	Radios Portatil	4,542.00	
1213080002	Equipo de Comunicacion	2,845.25	
121310	OTROS ACTIVOS		25.00

COAMU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:18

Página 3 de 4

CODIGO	NOMBRE		
1213100001	Otros Activos Fijos	25.00	
121311	EDIFICIO	22,744.51	
1213110001	Edificio	22,744.51	
121312	MUEBLES Y ENSERES	4,779.72	
1213120001	Muebles y Equipo Ofc. Hda.	4,779.72	
1214	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	66,795.95	
121401	EMPACADORA	-6,823.41	
1214010002	Dep. Acum. Edificio	-6,823.41	
121403	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-156,730.85	
1214030001	Dep. Acum. Maq. y Equ.	-142,928.33	
1214030002	Dep. Acum. Herramientas	-13,802.52	
121405	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	-1,840.73	
1214050001	Dep. Acum. Equ. de Ofc.	-1,840.73	
121406	EQUIPOS DE COMPUTACION	-2,184.24	
1214060001	Dep. Acum. Equ. de Comp.	-2,184.24	
121407	VEHICULOS	-306,360.58	
1214070001	Dep. Acum. vehiculos	-306,360.58	
121408	EQUIPOS DE COMUNICACION	-1,512.22	
1214080001	Dep. Acum. Equ. de comunicación	-1,512.22	
121411	MUEBLES Y ENSERES	-476.11	
1214110001	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-476.11	
121413	ACTIVO BIOLOGICO	542,724.09	
1214130001	Plantaciones de Banano	812,039.29	
1214130002	(-) Depreciacion Activo Biologico	-269,315.20	
122	CARGOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIV	15.00	15.00
1221	CARGOS DIFERIDOS	15.00	15.00
122101	ACTIVOS INTANGIBLES	15.00	15.00
1221010001	Software Sofacon	1,500.00	
1221010002	Dep. Acum. Software Sofacon	-1,485.00	
TOTAL ACTIVOS		2,094,810.38	
2	PASIVO		1,560,256.75
21	PASIVO CORRIENTE		293,875.64
212	CUENTA POR PAGAR		233,839.95
2122	PROVEEDORES		132,326.47
212201	PROVEEDORES LOCALES		132,326.47
2122010001	Cuentas por Pagar	122,326.47	
2122010003	Cuentas por Pagar Barrezueta	10,000.00	
2125	CUENTA POR PAGAR EMPLEADOS		23,142.44
212501	NOMINA POR PAGAR		23,142.44
2125010001	Nomina por pagar Oficina	15,177.43	
2125010002	Nomina por pagar Hda.	4,515.84	
2125010003	Liquidacion de Beneficios Soc.	3,449.17	
2127	CLIENTES LOCALES		78,371.04
212701	CLIENTES LOCALES		78,371.04
2127010002	Anticipos de Clientes	78,371.04	
213	OBLIGACIONES		21,446.09
2131	OBLIGACIONES POR PAGAR		21,446.09
213101	APORTE AL IESS		14,749.15
2131010001	Iess por Pagar	9,177.66	

COAMU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

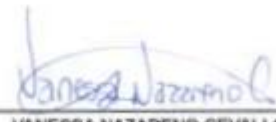
PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:18

Página 4 de 4

CODIGO	NOMBRE		
2131010005	Fondos de Reserva	5,571.49	
213103	IMPUESTO POR PAGAR	6,696.94	
2131030001	SRI por Pagar	6,696.94	
214	ANTICIPO DE CLIENTES		7,701.33
2141	CLIENTES LOCALES		7,701.33
214101	Anticipo cliente	7,701.33	
218	PROVISION DE CUENTAS		30,888.27
2181	PROVISIONES		30,888.27
218102	Participacion de utilidades	3,558.27	
218103	Prov. Jubilacion Patronal	14,430.00	
218104	Prov. Bonificacion Desahucio	12,900.00	
22	PASIVO A LARGO PLAZO		1,266,381.11
220102	TARJETA DE CREDITO	436.55	
2201020001	Tarjeta de Credito Banco	436.55	
221	OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		1,265,944.56
2211	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO	994,594.83	
221101	ACCIONISTAS LARGO PLAZO	994,594.83	
2211010001	Sr. Miguel Morocho	994,594.83	
2212	CLIENTES LOCALES		271,349.73
221201	CLIENTES LOCALES		271,349.73
2212010001	Cuentas por Pagar Sra. Zolia Rodriguez	271,349.73	
3	PATRIMONIO DE LOS		534,553.63
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 Morocho	390,801.93	
35	RESULTADOS		143,751.70
351	RESULTADO AÑOS ANTERIORES		110,927.62
3511	UTILIDADES ACUMULADAS		110,927.62
351101	UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	110,927.62	
3511010001	Utilidad/Perdida no distribuida	110,927.62	
352	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO		32,824.08
3521	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		32,824.08
352101	UTILIDADES	32,824.08	
3521010002	Utilidad del presente ejercicio 2019	32,824.08	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			2,094,810.38


GERENTE GENERAL


VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADOR(A)

COAMU S.A. (EXPORTACION)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES
PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:31

Página 1 de 2

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		241,921.80
11	ACTIVO CORRIENTE		241,688.12
112	CUENTAS Y DOC.POR COBRAR	157,052.60	
1121	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	128,238.29	
112101	CLIENTES LOCALES	128,238.29	
1121010001	Cuentas por Cobrar	128,238.29	
1122	DOCUMENTOS POR COBRAR	28,814.31	
112203	ANTICIPO PROVEEDORES	28,814.31	
1122030001	Anticipos a Proveedores	28,814.31	
113	INVENTARIOS	84,635.52	
1132	MATERIALES	84,635.52	
113204	MATERIAL DE EMBARQUE	84,635.52	
1132040001	Material de Embarque	84,635.52	
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			241,921.80
2	PASIVO		66,596.87
21	PASIVO CORRIENTE		66,596.87
212	CUENTA POR PAGAR	66,596.87	
2122	PROVEEDORES	38,142.15	
212201	PROVEEDORES LOCALES	38,142.15	
2122010001	Cuentas por Pagar	38,142.15	
2127	CLIENTES LOCALES	28,454.72	
212701	CLIENTES LOCALES	28,454.72	
2127010003	Cuentas Por Pagar Zola Rodriguez	28,454.72	
3	PATRIMONIO DE LOS		175,324.93
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 Morocho	128,236.07	
35	RESULTADOS		47,088.86
351	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	45,692.97	
3511	UTILIDADES ACUMULADAS	45,692.97	
351101	UTILIDAD/PERDIDA ACUMULADA	45,692.97	
3511010001	Utilidad/Perdida no distribuida	45,692.97	
352	RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	1,395.89	
3521	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	1,395.89	
352101	UTILIDADES	1,395.89	
3521010002	Utilidad del presente ejercicio	1,395.89	
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			241,921.80

COAMU S.A. (EXPORTACION)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:31

Página 2 de 2

CODIGO	NOMBRE
--------	--------


GERENTE GENERAL


VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADOR(A)

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 Jun. /2020 14:19

Página 1 de 5

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		2,124,113.25
41	INGRESOS OPERACIONALES		1,950,438.28
411	VENTAS LOCALES		1,950,317.45
4111	VENTAS DE BANANO		1,950,317.45
411101	VENTA A EXPORTADORES		1,950,317.45
4111010001	Venta	1,950,317.45	
413	DESCUENTOS		120.83
4131	DESCUENTOS EN VENTAS		120.83
413101	Descuento en Compras clientes	120.83	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		173,674.97
421	LOCALES		173,674.97
4211	OTROS INGRESOS		173,674.97
421101	OTROS INGRESOS LOCALES		173,674.97
4211010002	Intereses Ganados	56.94	
4211010003	Bonificacion por Calidad de Fruta	173,618.03	
TOTAL INGRESOS			2,124,113.25
5	GASTOS		761,186.96
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS		507,871.92
511	GASTOS ADMINISTRATIVOS		507,871.92
5111	GASTOS DE PERSONAL		137,603.42
511101	SUELDOS		103,160.43
5111010001	Sueldos administrativos	101,345.30	
5111010002	Horas Extras	1,815.13	
511102	BENEFICIOS SOCIALES		34,442.99
5111020001	Aporte Patronal	11,350.97	
5111020002	Fondo de Reserva	7,739.70	
5111020003	Vacaciones	266.09	
5111020004	Decimo Tercer Sueldo	8,445.34	
5111020005	Decimo Cuarto Sueldo	5,203.60	
5111020010	Aporte IECE	1,437.29	
5112	GASTOS		198,321.27
511201	GASTOS FINCA		23,787.51
5112010003	Útiles de Oficina	899.97	
5112010011	Energia Electrica Ofic	6,708.88	
5112010012	Alimento Canes	232.00	
5112010014	Telefono Celular	1,253.15	
5112010015	Servicio Internet-Oficina	420.00	
5112010016	Telefono Oficina	0.58	
5112010018	Servicio de Frecuencias	1,540.00	
5112010021	Suministros de Oficina	114.03	
5112010023	Gastos Varios	5,803.83	
5112010024	Medicina Personal de Campo	3.50	
5112010025	Agua Potable	3,187.87	
5112010026	Movilizaciones	11.72	
5112010033	Certificacion Registrador P.	10.00	
5112010035	Pedidos Urbanos	278.88	
5112010040	Gasto de Notaria	392.97	
5112010043	ENERGIA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	2,496.21	
5112010044	Matriculacion Vehicular	197.70	

COAMU S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:19

Página 3 de 5

CODIGO	NOMBRE	
5112010046	Multa IESS	11.22
5112010047	Uniforme - Oficina	225.00
511202	FINCA	39,974.02
5112020002	Utiles de Oficina	234.38
5112020012	Combustible	126.97
5112020014	Alimentacion	6,477.68
5112020015	Herramientas de Trabajo	8.50
5112020016	Materiales de Trabajo	23.82
5112020017	Transporte	405.00
5112020020	Levantamiento Topografico	300.00
5112020025	Gastos Varios	16,568.26
5112020032	Contribucion Superintend.Clas	3,696.06
5112020038	Peaje	98.00
5112020039	Arriendo - Oficinas	5,200.00
5112020040	Predios Urbanos	6,835.35
511204	HONORARIOS	15,498.27
5112040001	Honorarios Profesionales	15,130.65
5112040002	Gastos Notariales	48.96
5112040010	ESTUDIO ACTUARIAL	318.66
511205	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	40,557.10
5112050004	Mantenimiento de Vehiculo	523.40
5112050008	Mant.Software y Equipo Computo	115.67
5112050009	Mantenimiento Equipo Oficina	1,264.21
5112050011	Mantenimiento de Maquinaria	37,300.13
5112050016	Mantenimiento e Instalaciones	300.00
5112050017	Mantenimiento de Empacadora	201.74
5112050019	Mantenimiento Estaciones de Riego	10.73
5112050022	AGASAJO NAVIDEÑO	28.00
5112050024	Mantenimiento de Sistema Contable	783.22
5112050029	Gastos de chequera	30.00
511206	GASTOS FINANCIEROS	882.20
5112060001	Servicios Bancarios	64.83
5112060008	Interes Bancario	35.25
5112060016	Intereses por Mora IESS	782.12
511208	IVA CARGADO AL GASTO	22,752.01
5112080001	Iva Cargado al Gasto	22,752.01
511209	GASTOS DE VENTAS	54,870.16
5112090002	Transporte de cajas de banario	54,822.00
5112090006	Material de empaque	5.50
5112090008	Material Chico	23.16
5112090010	Material de Embarque	19.50
5113	GASTOS DEPRECIACION Y AMORIZACION	171,947.23
511301	DEPRECIACION	171,947.23
5113010001	Depre. Edificio	2,274.45
5113010002	Depre.Muebles y Enseres	476.11
5113010003	Depre.Equipo de Computacion	686.02
5113010004	Depre.Equipo de Comunicacion	1,399.78
5113010005	Depre. Vehiculo	51,893.48
5113010006	Depre. Equipo de Oficina	15.63
5113010007	Depre. Maquinarias	33,997.83

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:19

Página 3 de 5

CODIGO	NOMBRE		
5113010010	Depre. Activo Biologico	81,203.93	
52	GASTOS NO OPERACIONALES		253,315.04
522	GASTOS NO DEDUCIBLES		253,315.04
5221	NO DEDUCIBLES		253,315.04
522101	NO DEDUCIBLES OFICINA	31,132.51	
5221010001	Gastos varios oficina no deducibles	4,739.99	
5221010002	Retenciones asumidas	635.43	
5221010003	Interes y Multas tributarias	4,187.39	
5221010005	Gastos Oficina Machala	76.77	
5221010006	Gastos Finca	15,219.08	
5221010008	Interes y Multa	582.17	
5221010012	Interes por Mora	785.04	
5221010023	Seguro de Vehiculo	2,492.20	
5221010025	ENERGIA ELÉCTRICA OFICINA	331.01	
5221010026	AGUA POTABLE NO DEDUCIBLE	120.00	
5221010027	TELEFONO OFICINA NO DEDUCIBLE	280.88	
5221010029	Glosas Joss	1,682.55	
522102	GASTOS NO DEDUCIBLES FINCA	222,182.53	
5221020001	Gastos Administrativos por venta de fruta no deducible	8.97	
5221020002	Evaludores no deducible	26,582.37	
5221020006	Sueldo No Deducible	114,430.69	
5221020008	TERCIARIAS	1,223.80	
5221020012	Transporte no Deducible	386.97	
5221020014	Estiba	598.61	
5221020015	Diferencia de precio	56,587.85	
5221020016	Movilizacion Empleados oficina	4,089.04	
5221020019	Alimentacion No deducible	431.00	
5221020024	Guarandayas	2,595.29	
5221020025	Servicios de Trabajo	7,925.51	
5221020026	Bonificación por Desahucio	263.03	
5221020027	Transporte de Cartón	29.20	
5221020029	ENERGIA ELÉCTRICA FINCAS	5,127.07	
5221020031	MATRÍCULACIÓN VEHICULAR	319.73	
5221020032	Combustible no deducible cupo tanagrand	1,244.40	
5221020033	Eventuales de Proceso	339.00	
6	COSTOS		1,330,102.21
61	COSTOS DE PRODUCCION		1,330,102.21
611	COSTOS DE PRODUCCION		1,330,102.21
6111	COSTOS DE BANANERA		1,330,102.21
611101	FINCA	411,464.35	
6111010001	Fumigacion-Producto	213,572.89	
6111010002	Fumigacion-Servicios	56,649.80	
6111010003	Apuntalamiento	10,516.10	
6111010007	Fundas	4,202.85	
6111010009	Fungicidas	7,015.79	
6111010013	Corbates	510.00	
6111010017	Combustible	38,446.89	
6111010018	Fertilizante	60,610.94	
6111010023	Herramientas	49.00	
6111010026	Gastos de Embarque	62.00	

COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 jun. /2020 14:19

Página 4 de 5

CODIGO	NOMBRE	
6111010030	EVALUADORES	10,300.16
6111010031	Mantenimiento e Instalaciones	4,421.25
6111010032	Material de embarque	4,839.89
6111010034	NEMATOCIDA	201.00
6111010035	Medicina Personal de Campo	65.79
611102	LABORES DE CAMPO	38,509.68
6111020003	Resembra	10,384.25
6111020005	Herbicida	341.00
6111020010	Enfunde	2,944.93
6111020014	Servicios Proceso Caja Banano	9,100.00
6111020015	Sembra	15,739.50
611103	SUELDO FINCA	407,259.86
6111030001	Sueldo	407,259.86
611104	BENEFICIOS SOCIALES	351,759.60
6111040001	Decimo Tercer sueldo	30,131.53
6111040002	Decimo cuarto sueldo	33,116.09
6111040003	Vacaciones	9,702.89
6111040004	Horas Extras	14,661.06
6111040005	Aporte Patronal	47,008.23
6111040006	Fondo de Reserva	24,242.56
6111040007	Indemnizacion por despido	945.61
6111040008	Bonificacion por desahucio	1,692.74
6111040013	Movilizacion finca	40,058.70
6111040014	Alimentacion finca	128,667.24
6111040015	Salario Digno	102.88
6111040016	Aporte Iece y Secap	4,215.91
6111040018	Seguro Salud Tiempo Parcial	4,214.16
611105	MANTENIMIENTO DE ACTIVOS	24,654.93
6111050001	Maquinaria y Equ.Campo	6,268.00
6111050004	MANTENIMIENTO DE BOMBAS	18,041.56
6111050005	MANTENIMIENTO DE LINEAS	220.00
6111050008	MANTENIMIENTO DE CUNAS	125.37
611106	OTROS GASTOS	8,070.17
6111060002	Gasolina	66.75
6111060003	Diesel	7,290.22
6111060008	Comision bancaria	713.20
611109	GASTOS ADMINISTRATIVOS POR VENTA DE FRUTA	223.03
611110	Transporte de cajas de banano	9,838.30
611111	Baterias	1,082.13
611112	Alimento Canes	340.00
611113	Otros Gastos	95.99
611114	AGUA POTABLE	4,123.91
611115	Mantenimiento de Vehiculo	29,874.64
611116	TRANSPORTE	6,014.31
611117	MANTENIMIENTO DE EMPACADORA	18,514.64
611118	MANTENIMIENTO DE ESTACIONES DE RIEGO	10,542.51
611119	MATERIALES DE TRABAJO	2.23
611123	MANTENIMIENTO DE GARRUCHAS	1,938.29
611124	MANTENIMIENTO DE MAQ. PEGADORA DE CARTÓN	150.00
611125	MANTENIMIENTO DE BALANZA	343.54

COAMU S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 Jun. /2020 14:19

Página 5 de 5

CODIGO	NOMBRE	
611127	Transporte de cartón	20.16
611128	Estiba de Cartón	506.86
611131	Llantas	715.39
611132	Matriculación de Vehículos	1,497.09
611139	GASTOS VARIOS	303.10
611140	FRUTA EN MAL ESTADO	2,257.50
TOTAL EGRESOS		2,091,289.17
UTILIDAD DEL EJERCICIO :		32,824.08



GERENTE GENERAL



VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADOR(A)

COAMU S.A. (EXPORTACION)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso :

29 jun. /2020 14:31

Página 1 de 2

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		445,911.81
41	INGRESOS OPERACIONALES		383,906.70
411	VENTAS LOCALES		376,276.07
4111	VENTAS DE BANANO		376,276.07
411101	EXPORTACION	376,276.07	
4111010001	Venta Exportacion	376,276.07	
413	DESCUENTOS		7,630.63
4131	DESCUENTOS EN VENTAS		7,630.63
413101	Descuento en Compras clientes	7,630.63	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		62,005.11
421	LOCALES		62,005.11
4211	OTROS INGRESOS		62,005.11
421101	OTROS INGRESOS LOCALES	62,005.11	
4211010002	Intereses Ganados	0.32	
4211010003	Bonificacion por Calidad de Fruta	62,004.79	
TOTAL INGRESOS			445,911.81
5	GASTOS		226,001.39
51	GASTOS ADMINISTRATIVOS		28,083.33
511	GASTOS ADMINISTRATIVOS		28,083.33
5111	GASTOS DE PERSONAL		4,745.61
511101	SUELDOS	3,391.83	
5111010001	Sueldos administrativos	3,391.83	
511102	BENEFICIOS SOCIALES	1,353.78	
5111020001	Aporte Patronal	378.21	
5111020002	Fondo de Reserva	282.64	
5111020003	Vacaciones	124.67	
5111020004	Decimo Tercer Sueldo	282.64	
5111020005	Decimo Cuarto Sueldo	251.70	
5111020009	Aporte Iece y Secap	33.92	
5112	OTROS GASTOS	23,337.72	
511201	OFICINA - MACHALA	1,293.87	
5112010001	Alimentacion	49.44	
5112010003	Utiles de Oficina	34.00	
5112010009	Envio de Encomienda	6.70	
5112010026	Movilizaciones	49.44	
5112010028	Publicidad y Propaganda	1,059.00	
5112010043	ENERGIA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	95.29	
511202	FINCA	10,468.79	
5112020025	Gastos Varios	88.59	
5112020026	Envio de encomienda	1,266.70	
5112020039	Arriendo - Oficinas	300.00	
5112020052	Impuesto de Exportacion	8,813.50	
511208	IVA CARGADO AL GASTO	10,647.36	
5112080001	Iva Cargado al Gasto	10,647.36	
511209	GASTOS DE VENTAS	927.70	
5112090007	Evaluacion de Fruta	520.00	
5112090010	Material de Embarque	407.70	
52	GASTOS NO OPERACIONALES		197,918.06

COAMU S.A. (EXPORTACION)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Impreso : 29 Jun. /2020 14:31

Página 2 de 2

CODIGO	NOMBRE		
522	GASTOS NO DEDUCIBLES		197,918.06
5221	NO DEDUCIBLES		197,918.06
522101	NO DEDUCIBLES OFICINA	3,243.42	
5221010001	Gastos varios oficina no deducibles	133.27	
5221010002	Retenciones asumidas	123.56	
5221010006	Gastos Finca	100.00	
5221010011	Gastos de Viaje	2,244.79	
5221010025	ENERGIA ELÉCTRICA NO DEDUCIBLE	179.94	
5221010035	Gastos de Exportadora	457.66	
5221010036	Comisiones	4.20	
522102	GASTOS NO DEDUCIBLES	194,674.64	
5221020002	Evaluadores no deducible	720.00	
5221020006	Sueldo No Deducible	572.00	
5221020016	Movilizacion Empleados oficina	282.41	
5221020021	Liquidacion no deducible	193,100.23	
6	COSTOS		218,514.53
61	COSTOS DE PRODUCCION		218,514.53
611	COSTOS DE VENTA		218,514.53
6111	COSTOS DE BANANERA		218,514.53
611101	FINCA	8.93	
6111010017	Combustible	8.93	
611104	BENEFICIOS SOCIALES	6,247.55	
6111040008	Bonificacion por desahucio	255.50	
6111040009	Bonificacion	4,459.05	
6111040017	DESPIDO INTEMPESTIVO	1,533.00	
611106	OTROS GASTOS	91.19	
6111060008	Comision bancaria	91.19	
611113	TRANSPORTE DE CAJAS DE BANANO	22,975.00	
611114	SERVICIOS LOGÍSTICOS	1,378.30	
611115	TRÁMITES DE EXPORTACIONES	4,538.30	
611116	SERVICIOS PORTUARIOS	4,566.63	
611117	SERVICIOS DE NAVIERA	42,793.60	
611122	MATERIAL DE EMBARQUE	129,111.03	
611123	BANANO	6,804.00	
TOTAL EGRESOS			444,515.92
UTILIDAD DEL EJERCICIO :			1,395.89

GERENTE GENERAL

VANESSA NAZARENO CEVALLOS
CONTADOR(A)

COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3

ACTIVO		2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	3,385,33	15,584,43
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4	152,629,23	613,471,03
(-) Provisiones Cuentas Incobrables		(32,09)	(32,09)
Otras Cuentas por Cobrar	5	184,565,10	-
Credito Tributario IVA	6	38,036,05	38,793,88
Credito Tributario IR	7	32,558,68	14,064,90
Inventario	8	399,794,24	284,117,32
Total Activo Corriente		810,936,54	965,999,47
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	9	2019	2018
Terrenos		812,148,30	813,408,30
Edificios		22,744,51	22,744,51
Maquinaria, Equipo e Instalaciones		339,978,27	339,978,27
Equipo de Computacion		2,237,53	4,787,76
Muebles y Enseres		4,854,72	5,644,78
Vehiculos		259,467,41	259,467,41
Otras Propiedades, Plantas y Equipo		17,553,95	25,00
Propiedad, Planta y Equipo		1,458,984,69	1,446,056,03
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo		(475,928,14)	(430,214,03)
Total Neto Prop. Planta y Equipo		983,056,55	1,015,842,00
Activos Intangibles			
Software Contable		1,500,00	1,500,00
(-) Depreciacion Acumulada Activos Intangibles		(1,485,00)	-
Total Activos Intangibles		15,00	1,500,00
Activos Biologicos			
Plantacion de Banano		812,039,29	812,039,29
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos		(269,315,20)	(144,567,08)
Total Activos Biologicos		542,724,09	667,472,21
Total Activos no Corrientes		1,525,795,64	1,684,814,21
Total Activos		2,336,732,18	2,650,813,68

Dirección:
Sexta Oeste No. 618 entre pasaje y gran Colombia

Teléfonos: 2931-340
Celulares: 0990885765 - 0993887025

Email: corp.fernandez.asociados@gmail.com
Machala - El Oro - Ecuador

COMPAÑÍA AGRICOLA COAMU S.A.

4

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

PASIVO		2019	2018
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	10	170,468.62	300,264.81
Otras Cuentas por Pagar Accionistas		-	1,106,512.23
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	436.55	32,732.55
Otras Cuentas por Pagar	12	114,527.09	-
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	6,696.94	5,725.10
Participación a Trabajadores	14	8,691.26	15,583.91
Obligaciones con el IESS	15	14,749.15	28,129.48
Obligaciones con Empleados	16	23,142.44	4,762.27
Otros Pasivos Corrientes		-	455,014.74
Jubilación Patronal	17	14,430.00	14,430.00
Desahucio	18	12,900.00	12,000.00
Total Pasivo Corriente		366,042.05	1,975,155.09
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	19	994,594.83	-
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	20	271,349.73	-
Total Pasivo No Corriente		1,265,944.56	-
Total Pasivo		1,631,986.61	1,975,155.09
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	21	519,038.00	519,038.00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores		156,620.59	68,311.74
Ganancias del Ejercicio	22	29,086.98	88,308.85
Total Patrimonio		704,745.57	675,658.59
Total Pasivo y Patrimonio		2,336,732.18	2,650,813.68

Dirección:

Sexta Oeste No. 618 entre pasaje y gran Colombia

Teléfono: 2931-340**Celulares:** 0990885765 - 0993887025**Email:** corp.fernandez.asociados@gmail.com
Machala - El Oro - Ecuador

COMPAÑÍA AGRÍCOLA COAMU S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
Ventas	2.326.593,32	2.284.855,27
Otros Ingresos	243.431,54	438.193,70
Utilidad Bruta	2.570.024,86	2.723.048,97
Costo de Producción	1.355.866,15	1.751.065,53
Total Costo de Producción	1.355.866,15	1.751.065,53
Gastos Operativos		
Gastos de Ventas	54.870,16	-
Gastos Administrativos	535.955,25	402.993,76
Gastos Financieros	882,20	4.832,04
Otros Gastos	588.231,33	460.264,88
Total Gastos Operacionales	1.179.938,94	868.090,68
(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional	34.219,77	103.892,76
(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio	34.219,77	103.892,76

COMPAÑIA AGRICOLA COAMU S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	CARGOS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS TERA VEZ NIFF'S	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero 1/2019	519,038.00	-	-	-	-	68,311.74	-	88,308.85	675,658.59
Ajuste	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del presente ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	29,086.98	29,086.98
Dici. 31/12/2019	519,038.00	-	-	-	-	68,311.74	-	117,395.83	704,745.57

COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

7

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de Clientes	2.787.435,32
Otros cobros por actividades de operación	243.431,54
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.576.439,80)
Otros Pagos por actividades de operación	(588.231,33)
Intereses pagados	(882,20)
Intereses recibidos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(134.686,47)

ACTIVIDADES DE INVERSION

Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(4.648,96)
Pago por compra de Propiedades de Inversion	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por compra de activos intangibles	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(4.648,96)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagos de Prestamos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	127.136,33
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	127.136,33
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	(12.199,10)
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.584,43
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.385,33

1.- Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada COMPAÑÍA AGRÍCOLA 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

2019	2018
<u>\$ 3.385.33</u>	<u>\$ 15.584.43</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 2019 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 2019 por la cantidad se \$ 357,14
- **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 2019 por la cantidad se \$ 0,65
- **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 2019 por la cantidad se \$ 2.850,06
- **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 2019 por la cantidad se \$ 3,24
- **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 \$ 102,41
- **Banco de Machala Cta. Cte. N° 1010992237** 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 2019 por la cantidad se \$ 71,83

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2019	2018
<u>\$ 152.629.23</u>	<u>\$ 613.471.03</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2019, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

5.- Otras Cuentas por Cobrar

2019	2018
<u>\$ 184.565.10</u>	<u>\$ 0.00</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2019, generado por anticipos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

6.- Crédito Tributario IVA

2019	2018
<u>\$ 38.036.05</u>	<u>\$ 38.793.88</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

7.- Crédito Tributario IR

2019	2018
<u>\$ 32.558.68</u>	<u>\$ 14.064.90</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

8.- Inventario

2019	2018
<u>\$ 399.794,24</u>	<u>\$ 284.117,32</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2019. 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 COMPANÍA AGRICOLA COAMU S.A.

9.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	2019	2018
Terrenos	812.148,30	813.408,30
Edificios	22.744,51	22.744,51
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	339.978,27	339.978,27
Equipo de Computacion	2.237,53	4.787,76
Muebles y Enseres	4.854,72	5.644,78
Vehiculos	259.467,41	259.467,41
Otras Propiedades, Plantas y Equipo	17.553,95	25,00
Propiedad, Planta y Equipo	1.458.984,69	1.446.056,03
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	(475.928,14)	(430.214,03)
Total Neto Prop. Planta y Equipo	983.056,55	1.015.842,00
Activos Intangibles		
Software Contable	1.500,00	1.500,00
(-) Depreciacion Acumulada Activos Intangibles	(1.485,00)	-
Total Activos Intangibles	15,00	1.500,00
Activos Biologicos		
Plantacion de Banano	812.039,29	812.039,29
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos	(269.315,20)	(144.567,08)
Total Activos Biologicos	542.724,09	667.472,21

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 2019.

10.- Cuentas y Documentos por Pagar

2019	2018
<u>\$ 170.468,62</u>	<u>\$ 300.264,81</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Productores que entregan fruta a la COMPAÑÍA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del 2019.

11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

2018	2018
<u>\$ 436,55</u>	<u>\$ 32.732,55</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2019, generado por el compromiso préstamo bancarios que mantiene la compañía COMPAÑÍA AGRICOLA COAMU S.A.

12.- Otras Cuentas por Pagar

2019	2018
<u>\$ 114.527,09</u>	<u>\$ 0,00</u>

Registra el saldo de otras cuentas por pagar pendientes de la COMPAÑÍA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del 2019.

13.- Obligaciones con la Administración Tributaria

2019	2018
<u>\$ 6.696,94</u>	<u>\$ 5.725,10</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019: Retenciones en la fuente y retenciones del Impuesto al Valor Agregado, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

14.- Participación a Trabajadores por Pagar

2018	2018
<u>\$ 8.691,26</u>	<u>\$ 15.583,91</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2019, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelado a los empleados.

15.- Obligaciones con el less

2019	2018
<u>\$ 14.749,15</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 2019.

16.- Obligaciones con Empleados

2018	2018
<u>\$ 23.142,44</u>	<u>\$ 4.762,27</u>

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2019, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

17.- Provisiones por Jubilación Patronal

2019	2018
<u>\$ 14.430,00</u>	<u>\$ 14.430,00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2019.

18.- Provisiones por Desahucio

2019	2018
<u>\$ 12.900.00</u>	<u>\$ 12.000.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2019.

19.- Cuentas y Documentos por Pagar L/P

2019	2018
<u>\$ 994.594.83</u>	<u>\$ 0.00</u>

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

20.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar L/P

2019	2018
<u>\$ 271.349.73</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de otras cuentas por pagar pendientes de la COMPañÍA AGRICOLA COAMU S.A. al 31 de diciembre del 2019.

21.- Capital Social

2019	2018
<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 2019.

22.- 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 **\$ 29.086,98**

23.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2016, 2017, 2018 incluso 2019, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

24.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2019 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