

AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

NOTA 1. - OPERACIONES

La Compañía **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA LTDA** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito, el 28 de noviembre de 2011, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.Q.12.000740 de 10 de febrero 2012.

El objeto de la compañía es la producción y venta de banano. La compañía está domiciliada en el cantón QUININDE, provincia de ESMERALDAS, suscrita con capital de USD 700.00 con 700 participaciones de USD 1.00

La información contenida en estos estados financieros es de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pyme, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

2. Declaración de cumplimiento

La Administración de la Compañía **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA LTDA**, declara que la Norma Internacional de Información Financiera para pyme ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. **AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA LTDA**, es una sociedad que con fecha 12 de enero de 2018, decidió mediante acta de junta general extraordinaria universal de socios resolver sobre el trámite abreviado de disolución voluntaria, liquidación y cancelación directa de la Compañía.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Impuestos anticipados

Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones efectuadas.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen). El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)	Valor Residual
Maquinaria y Equipo	HORAS MAQUINA	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	0%
Equipos de Computación	3	0%

Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

f. Activos Biológicos

La entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y sólo cuando:

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

La entidad medirá el activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, al costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. Los cambios en el costo se reconocerán en resultados.

g. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos por pagar y anticipo de clientes para futuras ventas.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes oscila entre los 60 días dependiendo del proveedor. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

h. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs para PYME.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 pagó en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente al impuesto único.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias impositivas, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

i. Obligaciones laborales

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

j. Beneficios sociales de largo plazo

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

k. Préstamos Partes Relacionadas

Parte relacionada. - Una parte se considera relacionada con la entidad si dicha parte:

- a) una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
 - i. es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
 - ii. ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa; o
 - iii. ejerce influencia significativa sobre la entidad que informa.
- b) una entidad está relacionada con una entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:
 - (i) la entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada controladora, subsidiaria u otra subsidiaria de la misma controladora, son partes relacionadas entre sí).
 - (ii) una entidad es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o una asociada o negocio conjunto de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).
 - (iii) ambas entidades son negocios conjuntos de la misma tercera parte.
 - (iv) una entidad es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
 - (v) la entidad es un plan de beneficios post-empleo para los trabajadores de la entidad que informa o de una entidad que sea parte relacionada de ésta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada de la entidad que informa.
 - (vi) La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).
 - (vii) La entidad o cualquier miembro de un grupo del cual es parte proporciona los servicios del personal clave de la gerencia a la entidad que informa o a la controladora de la entidad que informa.
 - (viii) una persona identificada en (a)(ii) tiene influencia significativa sobre la entidad o es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad (o de una controladora de la entidad).

Transacción entre partes relacionadas es toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Familiares cercanos a una persona son aquellos miembros de la familia que podrían ejercer influencia en, o ser influidos por, esa persona en sus relaciones con la entidad. Entre ellos se pueden incluir:

- (a) el cónyuge o persona con análoga relación de afectividad y los hijos;
- (b) los hijos del cónyuge o persona con análoga relación de afectividad; y
- (c) las personas a su cargo o a cargo del cónyuge o persona con análoga relación de afectividad.

Las relaciones entre controladoras y subsidiarias se revelarán, con independencia de que se hayan producido transacciones entre dichas partes relacionadas. La entidad revelará el nombre de su controladora inmediata y, si fuera diferente, el de la controladora principal del grupo. Si ni la controladora de la entidad ni la controladora principal elaborasen estados financieros disponibles para uso público, se revelará también el

nombre de la siguiente controladora intermedia más próxima, dentro del grupo, que lo haga.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación con cada parte implicada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, para la comprensión de los efectos potenciales que la relación tiene en los estados financieros.

Como mínimo, tal información deberá incluir:

- (a) el importe de las transacciones;
- (b) el importe de los saldos pendientes y:
 - (i) sus plazos y condiciones, incluyendo si están garantizados, así como la naturaleza de la contraprestación fijada para su liquidación; y
 - (ii) detalles de cualquier garantía otorgada o recibida;
- (c) correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relativas a importes incluidos en los saldos pendientes; y
- (d) el gasto reconocido durante el periodo relativo a las deudas incobrables y de dudoso cobro, procedentes de partes relacionadas.

l. Reserva legal

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

m. Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Venta de bienes. - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

n. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

o. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

p. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

q. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

r. Período económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación financiera incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	2018	2017
Caja general	0	0
Banco Pichincha cuenta corriente	0	11,959
Banco Pichincha cuenta de ahorro	0	1
	<u>0</u>	<u>11,960</u>

NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, está compuesto de la siguiente manera:

	2018	2017
Anticipo Proveedores	0	2,400
	<u>0</u>	<u>2,400</u>

NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de impuestos anticipados:

	2018	2017
Retención en la fuente (Véase nota 13)	1,358	1,358
Retención impuesto unico banano (Véase nota 13)	8,342	8,342
Crédito tributario impuesto renta diferido	0	32,142
	<u>9,700</u>	<u>41,842</u>

NOTA 6.- ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de activo biológico:

	2018	2017
Plantaciones de Banano (1)	233,032	233,032
Plantaciones de Palma (1)	49,447	49,447
Semovientes	0	450
	<u>282,479</u>	<u>282,929</u>

- (1) La compañía mide los activos biológicos al modelo de costo menos las depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. La compañía calcula la depreciación con base en las unidades producidas; el gasto deterioro es de USD 54,555.57.

A continuación, se presenta el movimiento de activos biológicos del periodo 2018:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>
Costo:				
Plantaciones de Banano	233,032	0	0	233,032
Plantaciones de Palma	49,447	0	0	49,447
Semovientes	450	0	-450	0
	<u>282,929</u>	<u>0</u>	<u>-450</u>	<u>282,479</u>
Deterioro:				
Deterioro acumulado activos biológicos	0	-54,556	0	-54,556
	<u>0</u>	<u>-54,556</u>	<u>0</u>	<u>-54,556</u>
	<u>282,929</u>	<u>-54,556</u>	<u>-450</u>	<u>227,923</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2018</u>
Costo:				
Terreno	210,204	0	0	210,204
Muebles y Enseres	150	0	0	150
Maquinaria y Equipo	2,640	0	0	2,640
Equipo de Computación	1,400	0	0	1,400
	<u>214,394</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>214,394</u>
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-138	-12	0	-150
Dep. Acumulada Eq. de Computación	-1,298	-102	0	-1,400
Dep. Acumulada Maq. Y Equipo	-2,640	0	0	-2,640
	<u>-4,076</u>	<u>-114</u>	<u>0</u>	<u>-4,190</u>
	<u>210,318</u>	<u>-114</u>	<u>0</u>	<u>210,204</u>

Los activos fijos se registran a su costo de adquisición en su registro inicial, dicho costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, y el valor residual de los mismos.

A continuación, se presenta el movimiento de activos de propiedad, planta y equipo por el periodo económico 2017:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2017</u>
Costo:				
Terreno	210.204	0	0	210.204
Muebles y Enseres	150	0	0	150
Maquinaria y Equipo	2.640	0	0	2.640
Equipo de Computación	1.400	0	0	1.400
	214.394	0	0	214.394
Depreciación Acumulada				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	(108)	(30)	0	(138)
Dep. Acumulada Eq. de Computación	(1.019)	(279)	0	(1.298)
Dep. Acumulada Maq. Y Equipo	(2.550)	(90)	0	(2.640)
	(3.677)	(399)	0	(4.076)
	210.717	(399)	0	210.318

NOTA 8.- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición del activo intangible:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2018</u>
Costo:				
Software	1,500	0	-1,500	0
Amortización	-656		656	0
	844	0	-844	0

A continuación, se presenta el movimiento de activos intangibles por el periodo económico 2017:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2017</u>
Costo:				
Software	1.500	0	0	1.500
Amortización	(357)	(299)	0	(656)
	1.143	(299)	0	844

NOTA 9. – ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde al cálculo del 22% sobre diferencias temporarias y se encuentra compuesta de la siguiente manera:

	2018	2017
Equipo de Computo	0	0
Muebles y Enseres	0	0
Maquinaria	0	0
Desahucio	0	783
	<u>0</u>	<u>783</u>

NOTA 10. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de cuentas y documentos por pagar:

	2018	2017
Proveedores locales no relacionados	0	5,277
	<u>0</u>	<u>5,277</u>

NOTA 11. – OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de las obligaciones fiscales, las cuales son liquidadas de manera mensual, previa la compensación del saldo de crédito tributario al cual tienen derecho en el caso del Impuesto al Valor Agregado IVA.

	2018	2017
Impuesto a la renta (Véase nota 13)	0	0
IVA por pagar	0	574
Retenciones en fuente por pagar	0	673
	<u>0</u>	<u>1,247</u>

NOTA 12.-OBLIGACIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de obligaciones laborales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2018	2017
15% participación trabajadores	0	44,759
IESS por pagar	0	2,435
Décimo Tercer sueldo por pagar	0	579
Décimo Cuarto sueldo por pagar	0	6,958
	<u>0</u>	<u>54,731</u>

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la siguiente es la composición de Otras cuentas por pagar:

	2018	2017
Anticipo Clientes (1)	0	14,065
Obligaciones con terceros (2)	0	13,343
Provisión interes implícito	0	-947
	<u>0</u>	<u>26,461</u>

(1) Corresponde a un anticipo para la venta de banano del cual no se mantienen ningún contrato que establezca las condiciones.

(2) A Continuación se presenta un detalle del préstamo con terceros vigentes al 31 de diciembre 2017.

NOTA 14.- BENEFICIOS POST EMPLEO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos por obligaciones sociales de largo plazo son:

	2018	2017
Provision Jubilacion Patronal	0	5,604
Provision por Desahucio	0	3,561
	<u>0</u>	<u>9,165</u>

NOTA 15. – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, el detalle al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

	2018	2017
TERRENO	0	32,693
EQUIPO DE COMPUTO	0	22
MUEBLES Y ENSERES	0	3
MAQUINARIAS	0	0
INTERES IMPLICITO	0	208
	<u>0</u>	<u>32,926</u>

NOTA 16.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es conformado de la siguiente manera:

	2018	2017
Capital Social	700	700
Reserva Legal	5,224	5,224
Resultados acumulados	258,331	307,519
Superávit por revaluo propiedad planta y equipo	4,190	4,190
Superávit por revaluo terreno	148,605	148,605
Efectos actuariales	0	-5,246
Resultado del ejercicio	30,492	-39,723
	<u>447,542</u>	<u>421,269</u>

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la compañía provienen principalmente de la venta de banano y palma. Los ingresos generados durante el año 2018 y 2017 fueron los siguientes:

	2018	2017
Venta de Productos Agrícolas		
Ventas Banano	89,105	801,297
Ventas Palma	0	135,844
(-) Descuento en venta	0	-50,522
	89,105	886,619
Recuperación provisiones		
Recuperación provisión desahucio	0	858
Recuperación provisión jubilación patronal	0	3,549
	0	4,407
Otros	0	2,600
	89,105	893,626

NOTA 18.-COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos operacionales de la compañía del 2018 y 2017 se presentan a continuación:

	2018	2017
Costo de Ventas		
Costo de Ventas de Productos Vendidos	19,062	825,892
Descuento en Compras	0	-4,985
	19,062	820,907
Gastos Administrativos	39,552	111,089
Gastos Financieros	0	1,352
	58,614	933,348

NOTA 19. - REVISIONES TRIBUTARIAS

A la fecha del informe de auditoría independiente, 29 de octubre de 2019, la Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias de los períodos económicos de 2011 al 2018, sujetos a fiscalización.

NOTA 20. - HECHOS POSTERIORES

Desde inicios del año 2018 y hasta la fecha de la elaboración de la Notas a los Estados Financieros 29 de octubre de 2019 la gerencia comenzó a gestionar el proceso para liquidar la compañía; sin embargo, el mismo aún no se culmina.