

**OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**

**INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**AUDITOR EXTERNO**

**RAMIRO ALMEIDA M**

**INFORME DEL AUDITOR EXTERNO**  
**(Expresado en dólares)**

A los señores socios de:

**OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**

He auditado los estados financieros adjuntos de OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el ejercicio terminado en esas fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**Responsabilidad del auditor**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, que sea planificada y realizada la auditoría, para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución 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, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error al efectuar esta evaluación de riesgo, debe toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

**RAMIRO ALMEIDA M.**  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
REG. NACIONAL SC-RNAE-057

**FRANCISCO DE NATES 207 Y MARIANO ECHEVERRIA**  
ramiroalmeidap@cablemodem.com Telf. 0998307531 2456228  
**QUITO – ECUADOR**

---

**INFORME DEL AUDITOR EXTERNO**  
**(Expresado en dólares)**

**(CONTINUACION)**

Como se menciona en la nota 9 del presente informe, la Compañía en el presente ejercicio decidió vender su propiedad agrícola que consiste en una hacienda dedicada al sembrío de Quino, habiéndose recibido un anticipo por \$ 850.000. Razón por la cual se pierde la continuidad del negocio de la Compañía, esta situación afecta directa a unos de los principales principios contables como es el principio de negocio en marcha.

**Opinión**

En mi opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito, 2 de abril del 2019

Registro Nacional de Firmas Auditoras  
SC – RNAE 057

  
Ramiro Almeida M.  
Licencia No. 20327

**OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares)**

---

**1. OCYA ORGANIZACIÓN DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**, es una compañía constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el 24 de agosto de 2009, su objeto principal consiste en el arriendo o la siembra, cultivo, producción de productos agrícolas.

**2. Principales prácticas contables**

A continuación se resumen los principales principios contables aplicados por la Compañía:

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

**Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revalorización de terrenos y edificios

**Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior**

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

**Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados:**

La compañía mantiene inversiones las cuales son ajustadas a valor razonable con efecto en resultados.

### **Cuentas por cobrar:**

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar con posterioridad llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

### **Activos disponibles para la venta:**

Son aquellas designadas para mantenerlas por un tiempo indefinido, las cuales pueden ser vendidas debido a necesidades de liquidez o cambios en: la tasa de interés, tipos de cambio o en el precio de capital; o no califican para ser registradas como a valor razonable con efectos en resultados, mantenidas hasta su vencimiento o préstamos y cuentas por cobrar. La compañía tiene inversiones en compañías, clasificadas como disponibles para la venta según se menciona en Nota 11. Según lo determinado por la NIC 39 de reconocimiento y medición, este tipo de inversiones se registran al costo de compra.

### **Pasivos financieros:**

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

#### **Deterioro de activos financieros**

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Se considera que un activo financiero o grupo de activos financieros se han deteriorado si, y solo si, existe evidencia de deterioro como resultado de uno o más eventos que haya ocurrido después del reconocimiento inicial de los activos y en el caso de que la pérdida tenga un impacto sobre la estimación de los flujos futuros de efectivo de los activos financieros correspondientes. La evidencia de deterioro puede incluir indicadores que los deudores están experimentando una significativa dificultad financiera, probabilidad de entrar en quiebra u otro aspecto financiero que evidencie la dificultad o disminución de generación de flujos futuros de efectivo.

#### **Compensación de instrumentos financieros**

Los activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo-**

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

#### **Gastos pagados por anticipado-**

Los gastos pagados por anticipados (seguros) se registran por el valor de la prima y se amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de las pólizas. En este rubro se incluyen el impuesto a la renta pagado por anticipado y por retenciones en la fuente.

#### **Propiedad y equipos.**

Los activos fijos excepto terrenos y construcciones se presentan al costo menos la depreciación acumulada. Los terrenos y las construcciones se encuentran valuados al costo revaluado efectuado por un perito y su depreciación se ha efectuado prospectivamente desde su revaluación. Adicionalmente, se registran pérdidas por deterioro en caso de existir.

Una transferencia anual del Superávit de Revaluación de los Activos Fijos a utilidades acumuladas se realiza en correspondencia a la depreciación del monto revaluado. Además, la depreciación acumulada a la fecha de revaluación es eliminada contra el valor bruto en libro del activo y el monto neto es corregido al monto revaluado del activo. En el momento de disposición, cualquier reserva de revaluación relacionada con el activo particular que está siendo vendido es transferida a utilidades acumuladas.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo. Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurren. La compañía ha adoptado como política de capitalización de activos fijos compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 500.

La Compañía deprecia los activos de propiedad y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue: construcciones e instalaciones 5% y Maquinaria y equipos 7,5%.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad y equipos.

### **Deterioro del valor de activos no corrientes**

La Compañía, en cada cierre anual realiza una evaluación de la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el menor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

### **Uso de estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

## **Propiedad y equipos**

El tratamiento contable para la propiedad planta y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación para construcciones 20 años y maquinaria y equipo de riego a 15 años.

## **Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores en caso de ser necesario.

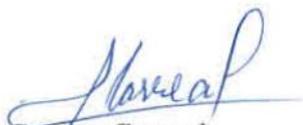
**OCYA ORGANIZACION DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares)**

---

**ACTIVO**

<b>Activo Corriente:</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,621	1,400
Impuestos anticipados	4	4,716	15,100
<b>Total activo corriente</b>		<b>6,337</b>	<b>16,500</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>INVERSIONES</b>	5	250,200	250,200
<b>PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	6	1,364,004	1,334,679
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1,614,204</b>	<b>1,584,879</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,620,541</b>	<b>1,601,379</b>

**Ver notas a los estados financieros**

  
Gerente General  
José Correa H.

  
Contadora General  
Carmen Velez

**OCYA ORGANIZACION DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares)**

**PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>Pasivo Corriente:</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Préstamos y sobregiros bancarios	7	18,233	2,072
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	252,978	669,813
Anticipos recibidos	9	850,000	0
Provisiones	10	<u>0</u>	<u>14,743</u>
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>1,121,211</b>	<b>686,628</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos de socios	11	71,000	435,000
Jubilacion patronal y desahucio	12	<u>0</u>	<u>3,001</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b><u>71,000</u></b>	<b><u>438,001</u></b>
<b>Total pasivos</b>		<b><u>1,192,211</u></b>	<b><u>1,124,629</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>13 y 14</b>	<b>428,330</b>	<b>476,750</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1,620,541</u></b>	<b><u>1,601,379</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
José Correa H.

  
Contadora General  
Carmen Velez

**OCYA ORGANIZACION DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL**  
**1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresados en dólares)**

<b>INGRESOS:</b>	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas	<b>15</b>	50,000	120,000
Total		<u>50,000</u>	<u>120,000</u>
<b>COSTOS</b>			
Costo de ventas	<b>16</b>	45,441	37,626
Total		<u>45,441</u>	<u>37,626</u>
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>4,559</b>	<b>82,374</b>
<b>GASTOS:</b>			
Gastos de administración y ventas	<b>17</b>	26,257	17,062
Gastos financieros	<b>18</b>	29,723	115,119
Total		<u>55,980</u>	<u>132,181</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>			
Otros ingresos	<b>19</b>	3,001	0
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-48,420</b>	<b>-49,807</b>
Impuesto a la renta	<b>20</b>	0	-14,383
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b><u>-48,420</u></b>	<b><u>-64,190</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
José Correa H.

  
Contadora General  
Carmen Velez

**OCYA ORGANIZACION DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresados en dólares)

Notas	APORTES				RESULTADO ACUMULADO EJERCICIO	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	FUTURAS CAPITALIZ.	RESULTADOS ACUMULADOS			
<b>PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DEL 2017</b>	5,000	1,000	0	626,917	-91,977	-64,190	476,750
Transferencia resultado ejercicio anterior			0		0	64,190	64,190
Pérdida del ejercicio					-64,190	-64,190	-64,190
<b>PATRIMONIO 31 DICIEMBRE DEL 2017</b>	<b>5,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0</b>	<b>626,917</b>	<b>-91,977</b>	<b>-64,190</b>	<b>476,750</b>
Transferencia resultado ejercicio anterior					-64,190	64,190	0
Ajustes y reclasificaciones					0	0	0
Pérdida del ejercicio					-48,420	-48,420	-48,420
<b>PATRIMONIO 31 DICIEMBRE DEL 2018</b>	<b>5,000</b>	<b>1,000</b>	<b>0</b>	<b>626,917</b>	<b>-156,167</b>	<b>-48,420</b>	<b>428,330</b>

Ver notas a los estados financieros

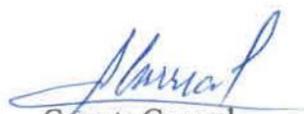
  
 Gerente General  
 José Correa H.

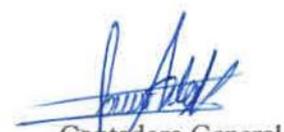
  
 Contadora General  
 Carmen Velez

**OCYA ORGANIZACION DE COMERCIO Y AGRICULTURA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Notas	2018	2017
Pérdida del ejercicio antes de impuesto renta		-48,420	-49,807
Depreciación de la Propiedad, planta y equipo	6	17,698	16,131
		<u>-30,722</u>	<u>-33,676</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>			
Documentos y cuentas por cobrar		0	0
Inventarios		0	0
Pagos anticipados	4	10,384	1,795
Documentos y cuentas por pagar	8	-416,834	106,816
Anticipos recibidos	9	850,000	0
Provisiones	10	-14,744	-17,719
		<u>428,806</u>	<u>90,892</u>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		<b>398,084</b>	<b>57,216</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Propiedad y equipo adiciones y retiros	6	-47,023	22,560
<b>EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<u>-47,023</u>	<u>22,560</u>
<b>FLUJO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<b>351,061</b>	<b>79,776</b>
Préstamos de socios	11	-364,000	-80,000
Jubilación patronal y desahucio	12	-3,001	0
Préstamos bancarios - neto	7	16,161	1,624
<b>EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		<u>-350,840</u>	<u>-78,376</u>
<b>VALOR NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>		<u>221</u>	<u>1,400</u>
<b>EFFECTIVO NETO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO</b>		1,400	0
<b>EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		<u><u>1,621</u></u>	<u><u>1,400</u></u>

**Ver notas a los estados financieros**

  
 Gerente General  
 José Correa H.

  
 Contadora General  
 Carmen Velez

### 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2018	2017
Caja general	1,621	1,400
Bancos nacionales	0	0
Total	<u>1,621</u>	<u>1,400</u>

### 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Los saldos de corresponden a impuestos y se detallan como sigue:

	2018	2017
Retenciones en la fuente del ejercicio	4,716	9,600
Impuesto a la renta anticipado y otros	0	5,500
Total	<u>4,716</u>	<u>15,100</u>

Es política de la Compañía netear los anticipos y retenciones con el impuesto a la renta.

### 5.- INVERSIONES

El saldo de inversiones en compañías relacionadas se detallan como sigue:

	2018	2017
PROQUINO S.A.	250,200	250,200

### 6.- PROPIEDAD Y EQUIPOS

El movimiento de este rubro en el ejercicio se resume como sigue:

ACTIVOS:	2017	COMPRAS	DEPRECIACION	2018
Terrenos	1,183,188	0		1,183,188
Construcciones e instalaciones	147,809	0		147,809
Maquinaria -Sistema de Riego	110,783	47,023		157,806
Suman	<u>1,441,780</u>	<u>47,023</u>		<u>1,488,803</u>
DEPRECIACIÓN				
Construcciones e instalaciones	65,602		8,237	73,839
Maquinaria y equipos	61,823		9,461	71,284
Suman	<u>127,425</u>		<u>17,698</u>	<u>145,123</u>
<b>TOTAL - NETO</b>	<u><b>1,314,355</b></u>		<u><b>-17,698</b></u>	<u><b>1,343,680</b></u>

La depreciación que se cargo a los resultados del ejercicio anterior fue por \$ 17.698.

## 7.- PRESTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS

Los saldos de los prestamos y sobregiros bancarios se detallan como sigue:

	2018	2017
Sobregiro bancario	18,233	2,072

## 8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2018	2017
Compañías relacionadas a)	225,808	627,530
Obligaciones laborales y fiscales	0	18,421
Varios	27,171	23,862
Total	<u>252,979</u>	<u>669,813</u>

a) El movimiento con las compañías relacionadas se describe de la siguiente manera

	2018	MVMTO	2017
NINTANGA	225,808	-105,055	330,863
PROVEFRUT	0	-296,667	296,667

a) Las cancelaciones se efectuaron con el anticipo recibido, mencionado en la próxima nota.

## 9.- ANTICIPOS RECIBIDOS

El saldo de este rubro corresponde a Anticipos recibidos por la venta de la Compañía que es una hacienda agrícola dedica a la siembra de quinoa, por un valor de \$ 850.000

## 10.- PROVISIONES

El resumen de las provisiones efectuadas se detalla como sigue:

	2018	2017
Beneficios sociales	0	360
Impuesto renta	0	14,383
TOTAL	<u>0</u>	<u>14,743</u>

## 11.- PRESTAMOS DE SOCIOS

El movimiento de prestamos de socios se detallan a continuación:

	TOTAL	MVMTO	TOTAL
	2018	EJERCICIO	2017
SOCIOS	71,000	-364,000	435,000

Prestamos de socios fueron cancelados con el anticipo recibido por la venta de la hacienda mencionado en la nota 9 del presente informe.

## 12.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La Compañía presenta un saldo menor de beneficios definidos por jubilación patronal y desahucio por \$ 3.001 valor que fue regularizado al cierre del ejercicio con crédito en Otros ingresos.

### 13.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al cierre del ejercicio es de \$ 5.000 y esta constituido por 5.000 participaciones de \$ 1.00 cada una.

### 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro de patrimonio la cuenta de Resultados acumulados que es la cuenta en la que se registran todos los ajustes realizados en el activo y pasivo en la aplicación de las NIIF por primera vez por \$ 626.917.

### 15.- VENTAS

Los ingresos por ventas se detallan a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Arriendos de cultivos agrícolas	50,000	120,000
<b>Total</b>	<b><u>50,000</u></b>	<b><u>120,000</u></b>

### 16.- COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas se detallan a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Mano de obra	45,441	37,626
<b>Total</b>	<b><u>45,441</u></b>	<b><u>37,626</u></b>

### 17.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de este rubro se detallan a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Impuestos y contribuciones	3,308	0
Depreciaciones	17,698	16,131
Varios	5,252	931
<b>Total</b>	<b><u>26,258</u></b>	<b><u>17,062</u></b>

### 18.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se detallan como sigue:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Intereses	28,979	114,254
Gastos bancarios	744	865
<b>Total</b>	<b><u>29,723</u></b>	<b><u>115,119</u></b>

## 19.- OTROS INGRESOS

Los saldos de otros egresos se detallan como sigue:

	2018	2017
Otros . Regulación provisión	-	3,001
<b>Total - neto</b>	<u>-</u>	<u>3,001</u>

## 20.- IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del impuesto a la renta se determina como sigue:

	2018	2017
Pérdida del ejercicio antes de impuesto a la renta:	-48,421	-49,807
(mas) Gastos no deducibles	<u>37,537</u>	<u>115,185</u>
Base imponible Impuesto renta	<u>-10,884</u>	<u>65,378</u>
Impuesto a la renta 25% y 22%	0	-14,383
Impuesto a la renta Anticipo mínimo	0	0
<b>Total Impuesto a la renta 25% y 22%</b>	<u>0</u>	<u>-14,383</u>

## 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de elaboración del presente informe (abril 2 del 2019), la Compañía continua con los tramites legales necesarios para completar la venta a través de escritura publica.