

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
BETJESIMONT
COMPARATIVO 2019 VS 2018

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	Nota	Variación \$	Variación %
Activo corriente:					
Efectivo en caja y bancos	\$ 15,346.41	\$ 9,770	<u>1</u>	5,576	36%
Cuentas por cobrar comerciales, neto	\$ 62,774	\$ 115,956	<u>2</u>	(53,182)	-85%
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	\$ 26,057	\$ 6,619	<u>3</u>	19,438	75%
Otras cuentas por cobrar	\$ -	\$ 24	<u>4</u>	(24)	-100%
Cuentas por cobrar Impuestos	\$ 41,008	\$ 31,556	<u>5</u>	9,452	23%
Inventarios	\$ 7,121	\$ 7,923	<u>6</u>	(803)	-11%
Gastos pagados por anticipado	\$ 15,621	\$ 63,024	<u>7</u>	(47,404)	-303%
Otros Activos Corrientes	\$ 168,595	\$ 40	<u>8</u>	168,555	-100%
	<u>\$ 336,522</u>	<u>\$ 234,912</u>			
Activo no corriente:					
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	\$ 81,404	\$ -	<u>9</u>	81,404	100%
Intangibles	\$ 520	\$ 520		-	0%
	<u>\$ 81,924</u>	<u>\$ 520</u>			
Total Activos	<u>\$ 418,446</u>	<u>\$ 235,432</u>			
Pasivo corriente:					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 142,413	\$ 51,468	<u>10</u>	90,945	64%
Obligaciones Bancarias	\$ -	\$ -	<u>11</u>	-	#DIV/0!
Provisiones	\$ 1,099	\$ 3,212	<u>12</u>	(2,113)	-192%
Anticipos	\$ 29,936	\$ -	<u>13</u>	29,936	0%
Participación Trabajadores	\$ -	\$ -	<u>14</u>	-	0%
IR por Pagar	\$ -	\$ -	<u>5</u>	-	0%
Cuentas por pagar a partes relacionadas	\$ 85,754	\$ 21,594	<u>3</u>	64,160	75%
Beneficios a empleados	\$ 1,157	\$ 1,157	<u>14</u>	-	0%
Impuestos por pagar	\$ 3,104	\$ 3,975	<u>5</u>	(871)	-28%
Otros Pasivos Corrientes	\$ 8,200	\$ 8,200		-	0%
	<u>\$ 271,663</u>	<u>\$ 89,605</u>			
Pasivo no corriente:					
Cuentas por pagar a partes relacionadas a largo plazo	\$ -	\$ -		-	0%
Obligaciones Bancarias L/P	\$ -	\$ -	<u>11</u>	-	0%
Beneficios a empleados a largo plazo	\$ -	\$ -	<u>15</u>	-	0%
Otros Pasivos No Corrientes	\$ 371	\$ 2,739	<u>16</u>	(2,368)	-638%
	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 2,739</u>			
Total Pasivos	<u>\$ 272,034</u>	<u>\$ 92,344</u>			
Patrimonio:					
Capital social	\$ 800	\$ 800		-	0%
Reservas	\$ -	\$ -		-	0%
Aportes Futura Capitalización	\$ 1,500	\$ 1,500	<u>17</u>	-	-100%
Superavit	\$ -	\$ -		-	0%
Utilidad del Ejercicio	\$ 3,325	\$ 100,281		(96,956)	-2916%
Utilidades retenidas	\$ 140,787	\$ 40,507		100,281	71%
	<u>\$ 146,412</u>	<u>\$ 143,087</u>			

\$ 144,112

Total Pasivo y Patrimonio

<u>\$ 418,446</u>	<u>\$ 235,432</u>
\$ -	\$ -

ESTADO DE RESULTADOS
BETJESIMONT
COMPARATIVO 2019 VS 2018

	2019	2018	Sección	Variación \$	Variación %
Ingresos:					
Ingresos por servicios	741,066	1,286,550	<u>18</u>	(545,484)	-74%
Costos de operación	(686,897)	(1,129,514)	<u>19</u>	442,617	-64%
Utilidad bruta	<u><u>54,169</u></u>	<u><u>157,036</u></u>			
Gastos e ingresos:					
Gastos generales y administrativos	(36,164)	(32,103)	<u>20</u>	(4,060)	11%
Gastos de Ventas	(3,146)	(6,235)	<u>21</u>	3,089	-98%
Gastos Financieros	(956)	(2,370)	<u>22</u>	1,414	-148%
Otros Ingresos y Egresos	5,224	7,072	<u>23</u>	(1,848)	-35%
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u><u>19,128</u></u>	<u><u>123,400</u></u>			
Utilidad antes Imptos	<u><u>19,127.65</u></u>	<u><u>123,400</u></u>			
Participación Trabajadores	-	-			
Impuesto único	(15,406.05)	(22,682)		(51,966)	
Impuesto a la Renta causado	(396.85)	(438)			
Impuesto Diferido	-	-			
Reserva legal	-	-			
Utilidad neta	<u><u>3,325</u></u>	<u><u>100,281</u></u>			

NOTA 1

GRUPO: EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

SUBGRUPO: CAJA, BANCOS

	SALDOS
INSTITUCIÓN FINANCIERA	2019
BANCO PICHINCHA	3,874
BANCO GUAYAQUIL	9,237
BANCO INTERNACIONAL	636
	13,746
 CAJA GENERAL	 1,600
TOTAL EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	15,346

NOTA 2

GRUPO: CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES (NETO)

SUBGRUPO: CLIENTES LOCALES, CLIENTES DEL EXTERIOR, PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

CUENTA	SALDOS		
	2019	2018	
CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	146	10,945	2.1
CLIENTES LOCAL RELACIONADOS	6,436	-	2.2
CLIENTES EXTERIOR NO RELACIONADOS	62,629	105,000	2.3
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NC)	-	11	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	69,210	115,956	

2.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, los principales clientes que conforman la cuenta "Clientes locales no relacionados" son los siguientes:

CLIENTE	2019	CLIENTE	2018
BLASTI S.A.	146	DIVERSFACIL S.A.	1,521
		SOPRISA S.A.	9,424
TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	146	TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	10,945

2.2 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, los principales clientes que conforman la cuenta "Clientes locales relacionados" son los siguientes:

CLIENTE	2019	CLIENTE	2018
DIVERSFACIL S.A.	1,521		
SOPRISA S.A.	4,915		
TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	6,436	TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	-

2.3 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, los principales clientes que conforman la cuenta "Clientes exterior no relacionados" son los siguientes:

CLIENTE	2019	CLIENTE	2018
AL HADBAA ITH IHR TUR INS VE I	6,000	CAUCASUS AGRO COMPANY LTD	105,000
CAUCASUS AGRO COMPANY LTD	33,229		
GARDEN 33 GIDA INSAAT VE INSAA	23,400		
TOTAL CLIENTES EXTERIOR NO RELACIONADOS	62,629	TOTAL CLIENTES EXTERIOR NO RELACIONADOS	105,000

GRUPO: RELACIONADAS
 SUBGRUPO: CUENTAS POR COBRAR, CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	SALDOS	
	2019	2018
POR COBRAR		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	19,621	6,619 3.1
POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	85,754	21,594 3.2

3.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, las principales relacionadas que conforman la cuenta "Otras Cuentas por cobrar Relacionadas" son las siguientes:

CLIENTE	2019	CLIENTE	2018
VALENCIA ARROBA JORGE AHMED	15,000	VALENCIA VILLAVICENCIO MARIA FERNANDA	3,550
VALENCIA VILLAVICENCIO MARIA FERNANDA	3,550	DIVERSFACIL S.A.	3,000
DIVERSFACIL S.A.	1,032	BANASOFT CIA. LTDA.	24
BANASOFT CIA. LTDA.	24	SOPRISA S.A.	45
SOPRISA S.A.	16		
TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	19,621	TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	6,619

3.2 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, las principales relacionadas que conforman la cuenta "Otras Cuentas por pagar Relacionadas" son las siguientes:

CLIENTE	2019	CLIENTE	2018
MARIANA VILLAVICENCIO	20,000	MARIANA VILLAVICENCIO	20,000
SOPRISA S.A.	65,754	SOPRISA S.A.	1,146
		DIVERSFACIL S.A.	448
TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	85,754	TOTAL CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	21,594

NOTA 5

GRUPO: IMPUESTOS
SUBGRUPO: CUENTAS POR COBRAR, CUENTAS POR PAGAR

		SALDOS
CUENTA		2019
POR COBRAR		
CRÉDITO TRIBUTARIO		38,266
RETENCIONES EN LA FUENTE IR		314
RETENCION IVA		2,428
TOTAL IMPUESTOS POR COBRAR		41,008
POR PAGAR		
IMPUESTOS POR PAGAR		3,104
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		3,104

NOTA 6

GRUPO: INVENTARIOS

SUBGRUPO: PRINCIPALES, SECUNDARIAS, TRÁNSITO, OTROS

DETALLE	SALDOS 2019
INVENTARIO EN BODEGAS PRINCIPALES	7,121
INVENTARIO EN BODEGAS DE PRODUCTORES	-
TOTAL INVENTARIOS	7,121

NOTA 7

GRUPO: GASTOS ANTICIPADOS
SUBGRUPO: SEGUROS, ANTICIPOS, OTROS

CUENTA	SALDOS	
	2019	2018
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	260	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	15,361	63,024
TOTAL GASTOS ANTICIPADOS	15,621	63,024

7.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019 y 2018, la cuenta de anticipos a proveedores se formaba de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2019	PROVEEDORES	2018
FIDEICOMISO MERCANTIL METROPLUS	15,145	FIDEICOMISO MERCANTIL METROPLUS	62,473
MENDEZ & ASOCIADOS S.A. MENDEZ	75	AMSTUTZ VERGNE MARIA	300
OPERADORA DEL PACIFICO S.A.	53	LUIS ALBERTO ROSERO PINCAY	104
DIVERSFACIL S.A.	39	DIVERSFACIL S.A.	78
MIGUEL DIAZ MORAN	23	REPCONTVER S.A.	69
FARBEM SA	23		
CC TRUCK ECUADOR CCTRUCKEC S.A	4		
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	15,361	TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	63,024

NOTA 9

GRUPO: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
SUBGRUPO: ACTIVOS FIJOS, INTANGIBLES

CUENTA	SALDOS 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	81,404
MARCAS, PATENTES, LICENCIAS, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES	520
TOTAL ACTIVOS FIJOS	81,924
TOTAL ACTIVOS FIJOS E INTANGIBLES	81,924

NOTA 10

GRUPO: ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAAS POR PAGAR
SUBGRUPO: PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS, PROVEEDORES DE FRUTA

CUENTA	SALDOS 2019	
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	39,699	10.1
PROVEEDORES DE FRUTA	102,714	10.2
	142,413	

10.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019 los principales proveedores que conformaban la cuenta "Proveedores de Bienes y Servicios" fueron:

PROVEEDORES	2019
SOPRISA S.A.	19,357
GRUPASA GRUPO PAPELERO CIA. LT	9,647
WAYTRADE S.A.	1,717
BLASTI S.A.	1,443
SUPRALIVE S.A.	1,247
CMA-CGM ECUADOR S.A.	1,026
MENDEZ & ASOCIADOS S.A. MENDEZ	980
ANDALUCIA CIA. LTDA.	659
CC TRUCK ECUADOR CCTRUCKEC S.A	490
CONTECON GUAYAQUIL SA	461
OTROS MENORES	2,671
TOTAL PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	39,699

10.2 Al cierre del mes de diciembre del 2019 los principales proveedores que conformaban la cuenta "Proveedores de fruta" fueron:

PROVEEDORES	2019
SOPRISA S.A.	71,632
HURGLOBAL S. A.	19,281
BANASOFT CIA. LTDA.	10,548
NARANJO BORBOR NOEMI ELIZABETH	747
RIERA COLAMARCO JOSE JOAQUIN	380
BANANERA INTERCONTINENTAL S.A.	126
TOTAL PROVEDORES DE FRUTA	102,714

NOTA 12

GRUPO: PROVISIONES

SUBGRUPO: RETENCIONES, INTERÉS, COMISIONES, INVENTARIOS, OTROS PROVEEDORES

CUENTA	SALDOS 2019	
PROVISION DE COMISIONES	513	12.1
PROVISION DE INVENTARIOS	-	
PROVISIÓN PROVEEDORES	507	
RETENCIONES POR DEVOLVER	79	
TOTAL PROVISIONES	1,099	

12.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019, la cuenta Provisión por comisiones se conformaba de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2019
DICINDIO JAVIER	451
ROSADO MEDINA LUIS ARMANDO	47
GALARZA RODOLFO	15
TOTAL PROVISIÓN	513

NOTA 13



GRUPO: ANTICIPOS
SUBGRUPO: ANTICIPOS CLIENTES

CUENTA	SALDOS	
	2019	
ANTICIPOS DE CLIENTES	29,936	13.1

13.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019, la cuenta Anticipo de Clientes se conformaba de la siguiente manera:

CLIENTE	2019
AL HADBAA ITH IHR GIDA TURIZM	29,936
TOTAL	29,936

NOTA 14

GRUPO: PASIVOS CORRIENTES
SUBGRUPO: OTROS PASIVOS CORRIENTES

CUENTA	SALDOS	
	2019	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	8,200	13.1

13.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019, la cuenta Otros pasivos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2019
VILLAVICENCIO MARIANA	8,200
TOTAL	8,200

NOTA 16

GRUPO: OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

SUBGRUPO: OTROS PASIVOS CORRIENTES, OTRAS PROVISIONES

CUENTA	SALDOS	
	2019	
OTRAS PROVISIONES	371	16.1
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	371	

16.1 Al cierre del mes de diciembre del 2019 la cuenta "Otras Provisiones" se componía de la siguiente manera:

PROVISIONES	2019
DIVERSFACIL S.A.	64
MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY	293
SOPRISA S.A.	14
TOTAL OTRAS PROVISIONES	371

NOTA 17

GRUPO: PATRIMONIO

SUBGRUPO: CAPITAL, RESERVAS, UTILIDADES RETENIDAS, ORI, UTILIDAD DEL EJERCICIO

CUENTA	SALDOS	
	2019	2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800	800
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	1,500	1,500
GANANCIAS ACUMULADAS	140,787	40,507
GANANCIA NETA DEL PERIODO	3,325	(123,400)
TOTAL PATRIMONIO	146,412	(80,593)

17.1

17.1 Al cierre del periodo el capital se conforma como sigue a continuación:

ACCIONISTA	VALOR	%
VALENCIA PATIÑO NICOLAS AHMED	133	17%
VALENCIA PATIÑO SEBASTIAN AHMED	133	17%
VALENCIA VILLAVICENCIO ESTEFANIA	266	33%
VALENCIA VILLAVICENCIO MARIA FERNANDA	266	33%
VILLAVICENCIO SOLIS GRACE MARIANA	2	0.25%
	800	100%

NOTA 18

GRUPO: INGRESOS

SUBGRUPO: VENTAS, OTROS INGRESOS OPERACIONALES, DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES

	SALDOS	
DETALLE INGRESOS	2019	2018
EXPORTACIONES BANANO NETO	627,806	1,253,700
VENTA LOCAL BANANO NETO	46,697	23,476
VENTA MATERIALES PRODUCTORES NETO	7,765	9,374
TOTAL INGRESOS	741,066	1,286,550

NOTA 19

GRUPO: COSTOS DE OPERACIÓN

SUBGRUPO: COSTOS OPERACIONALES, OTROS COSTOS OPERACIONALES

DETALLE COSTOS	SALDOS	
	2,019	2,018
COSTO DE FRUTA	513,296	851,105
MATERIAL EMPAQUE	107,181	200,046
SERVICIOS DE EXPORTACIÓN PORTUARIOS	66,419	78,363
TOTAL COSTOS	686,897	1,129,514

NOTA 20

GRUPO: GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

SUBGRUPO: NOMINA, GENERALES ADMINISTRATIVOS

DETALLES GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES	SALDOS	
	2019	2018
PERSONAL	28,229	25,015
HONORARIOS, GESTIÓN, VIAJE, FERIAS	-	3,867
SERVICIOS BASICOS	72	72
DETERIORO INST FINANCIEROS	104	-
LEGALES, IMPUESTOS Y NOTARIOS	5,746	2,427
SUMINISTROS	1,478	318
MANTENIMIENTO VEHICULOS, COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	153	104
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS GENERALES	36,164	32,103

NOTA 21

GRUPO: GASTOS DE VENTAS
SUBGRUPO: NOMINA, GENERALES VENTA

DETALLES GASTOS DE VENTA	SALDOS	
	2019	2018
SUMINISTROS	-	-
MANTENIMIENTO VEHICULOS, COMBUSTIBLES, LUBRICANTES	11	306
COMISIONES	2,496	4,177
ESTIBAS	639	1,116
TOTAL GASTOS DE VENTA	3,146	6,235
		-

NOTA 22

GRUPO: GASTOS FINANCIEROS
SUBGRUPO: INTERESES, COMISIONES

CUENTA	SALDOS 2019
GTFN COMISIONES	455
GTFN OTROS GASTOS FINANCIEROS	501
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	956

NOTA 23

GRUPO: OTROS INGRESOS Y EGRESOS

SUBGRUPO: INGRESOS, EGRESOS

DETALLE	SALDOS 2019
INGRESOS POR ADMINISTRATIVOS	4,693
OTRAS RENTAS OPERATIVAS	573
SOBRANTES DE INVENTARIOS	17
TOTAL INGRESOS	5,283
OTROS	59
FACTURAS EMITIDAS POR REEMBOLSO	(2,071)
FACTURAS RECIBIDAS POR REEMBOLSO	2,071
TOTAL OTROS EGRESOS	59