



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

JAYUNPROD CIA. LTDA. **AÑO FISCAL 2018**

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE JAYUNPROD CIA. LTDA.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 8. ACTIVO INTANGIBLE
 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO
 10. OBLIGACIONES CON TERCEROS
 11. PRESTAMOS SOCIOS
 12. PATRIMONIO
 13. INGRESOS
 14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

JAYUNPROD CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31/12/2018

1.	ACTIVO	326,097.20
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	265,017.02
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	84,607.85
1.1.01.01	CAJA Y BANCOS	84,607.85
1.1.01.01.005	Banco Pichincha cta. Cte. 2100057831	3,340.24
1.1.01.01.006	Banco Pacifico cta. Cte. 07696205	2,072.49
1.1.01.01.007	Coop. Juv. Ecuat. Progresista JEP#4060	29,194.00
1.1.01.01.008	Caja Transitoria Transferencias	5,000.00
1.1.01.01.009	Banco Pichincha Cta. ahorros	39,568.76
1.1.01.01.014	Operaciones en transito	5,432.36
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	165,024.12
1.1.02.02.	CUENTAS POR COBRAR - TERCEROS	28,973.27
1.1.02.02.001	Clientes	10,435.99
1.1.02.02.002	Anticipo a Proveedores	18,537.28
1.1.02.05.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	136,050.85
1.1.02.05.001	Otras cuentas por cobrar	88,894.27
1.1.02.05.002	NC IESS por compensar	2,162.78
1.1.02.05.003	Fanny Celena Gonzaga Morocho	44,897.70
1.1.02.05.004	SRI por cobrar	96.10
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,385.05
1.1.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	15,385.05
1.1.05.01.002	Crédito Tributario a favor de la Empresa (I. R.)	15,385.05
1.2.	ACTIVOS NO CORRIENTE	58,780.18
1.2.01.	ACTIVO INMOVILIZADO	58,780.18
1.2.01.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58,780.18
1.2.01.01.005	Muebles y Enseres	12,227.53
1.2.01.01.006	Maquinaria y Equipo	624.00
1.2.01.01.008	Equipo de Computación	8,901.84
1.2.01.01.009	Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	88,126.44
1.2.01.01.012	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-51,099.63
1.2.04.	ACTIVO INTANGIBLE	2,300.00
1.2.04.01.	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,300.00
1.2.04.01.001	Programas de computación	3,500.00
1.2.04.01.002	(-) amortización acum programas de computación	-1,200.00
2.	PASIVOS	124,152.36
2.1.	PASIVO CORRIENTE	124,152.36
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	99,979.91
2.1.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	99,979.91



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

2.1.03.02.001	Proveedores	38,712.11
2.1.03.02.002	Cheques girados y no cobrados	61,267.80
2.1.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	271.30
2.1.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	271.30
2.1.04.01.001	Visa banco pichincha	271.30
2.1.07.	OBLIGACIONES CON TERCEROS	11,664.38
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,546.29
2.1.07.01.011	SRI por pagar	2,546.29
2.1.07.03.	CON EL IESS	8,643.69
2.1.07.03.003	Extensión de salud por cónyuges	86.84
2.1.07.03.005	less por Pagar	8,556.85
2.1.07.04.	REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	474.40
2.1.07.04.007	Préstamos Quirografarios	474.40
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	11,829.62
2.1.08.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	11,829.62
2.1.08.01.002	Prestamos socios	11,829.62
2.1.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	407.15
2.1.13.01.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	407.15
2.1.13.01.001	Retenciones judiciales	407.15
3.	PATRIMONIO	201,944.84
3.1.01.	PATRIMONIO	13,000.00
3.1.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	13,000.00
3.1.01.01.001	Jennifer Birmania Jacho Yunga	9,750.00
3.1.01.01.002	Linda Birmania Yunga Gabino	3,250.00
3.1.04.	RESERVAS	3,119.43
3.1.04.01.001	Reserva legal	3,119.43
3.1.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	137,460.99
3.1.06.02.	GANANCIAS O PERDIDAS ACUMULADAS	124,703.40
3.1.06.02.002	Ganancias acumuladas	124,703.40
3.1.06.03.	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE NIFS	12,757.59
3.1.06.03.01	Ganancias o pérdidas acumuladas adopción nifs	12,757.59
3.1.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	48,364.42
3.1.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	48,364.42
3.1.06.03.001	Ganancia Neta del Período	48,364.42



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

JAYUNPROD CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018

4.	INGRESOS	1,339,362.52
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,333,357.19
4.1.01.	VENTA DE BIENES	1,333,357.19
4.1.01.01.	VENTA DE MERCADERÍAS NO PRODUCIDAS	1,333,357.19
4.1.01.01.001	Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	1,333,357.19
4.3.	OTROS INGRESOS	6,005.33
4.3.01.	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	4,419.12
4.3.01.01	Multas	300.38
4.3.01.02	Ajuste de Centavos (Ingresos)	0.85
4.3.01.03	otros ingresos	4,117.89
4.3.02.	INTERESES BANCARIOS Y FINANCIEROS	1,586.21
4.3.02.01	Intereses Ganados	1,586.21
5.	COSTOS Y GASTOS	1,290,998.10
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,082,608.79
5.1.01.	COMPRAS	265,772.67
5.1.01.06.	COMPRAS LOCALES	265,772.67
5.1.01.06.001	Materia Prima Utilizada en el Proceso de Producción	144,601.79
5.1.01.06.002	Fertilizantes	51,006.82
5.1.01.06.003	Fungicida	49,070.25
5.1.01.06.004	Herbicidas	266.50
5.1.01.06.005	Insecticida	19,611.31
5.1.01.06.007	Insumos y Materiales Agrícolas II	1,216.00
5.1.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	566,487.71
5.1.02.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD	566,487.71
5.1.02.01.001	Sueldos - MOD JAYUNPROD	318,445.87
5.1.02.01.002	Horas Extras 50% MOD - Personal de Jayunprod	29,990.38
5.1.02.01.003	Horas Extras 100% MOD - Personal de Jayunprod	9,190.57
5.1.02.01.004	Otros Extras - MOD	33,158.20
5.1.02.01.006	Alimentacion - MOD	39,218.43
5.1.02.01.009	Fondos de Reserva MOD - Personal de Jayunprod	21,448.12
5.1.02.01.011	Aporte Patronal 12.15% MOD - Personal de Jayunprod	47,672.22
5.1.02.01.012	seguro salud tiempo parcial MOD JAYUNPROD	1,724.07
5.1.02.01.013	Décimo Tercer MOD	32,051.58
5.1.02.01.014	Décimo Cuarto MOD	22,815.43
5.1.02.01.015	Vacaciones MOD	8,423.68
5.1.02.01.016	Desahucio MOD	1,917.91
5.1.02.01.020	Desahucio	431.25
5.1.04.	COSTOS INDIRECTOS	250,348.41



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

5.1.04.01.	DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14,640.77
5.1.04.01.001	Depreciación de activos fijos	14,040.77
5.1.04.01.002	amortización programas de computación	600.00
5.1.04.06.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17,402.39
5.1.04.06.003	Mantenimiento de Funiculares	80.00
5.1.04.06.004	Manteamiento y Reparación de Vehículos	11,434.40
5.1.04.06.005	Mantenimiento y Reparación de bombas y motores	1,487.79
5.1.04.06.006	Mantenimiento de Materiales e Implementos de Material de Embarque	20.00
5.1.04.06.007	Mantenimiento de Canales	198.30
5.1.04.06.008	Mantenimiento y Reparación de Empacadora	4,181.90
5.1.04.07.	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	16,811.90
5.1.04.07.004	Lubricantes y Aditivos para Motores	125.00
5.1.04.07.006	Repuestos para Vehículos operativos	633.47
5.1.04.07.008	Suministro y Material de Embarque	8.73
5.1.04.07.011	Sumi y Mater. para la producción	3,632.11
5.1.04.07.015	Suministros y Materiales Ferretería	12,412.59
5.1.04.08.	SERVICIOS PRESTADOS VARIOS	87,086.97
5.1.04.08.001	Servicio de Pegado de Cartón	9,163.75
5.1.04.08.002	Servicio de Estiva de Cartón	225.00
5.1.04.08.003	Servicio de Inspección de Calidad	11,983.44
5.1.04.08.004	Servicios Agrícolas	65,259.78
5.1.04.08.006	Limpieza de Matas	455.00
5.1.04.11.	OTROS COSTOS INDIRECTOS	114,406.38
5.1.04.11.001	Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana	8,941.67
5.1.04.11.002	Costo de Arriendo Mensual Palestina	42,016.65
5.1.04.11.003	Costo de Arriendo Mensual Primavera	19,250.01
5.1.04.11.004	Costo de Arriendo Mensual Arenillas	7,683.34
5.1.04.11.008	Gastos Médicos y Medicina	2,426.30
5.1.04.11.010	Servicio de Fumigación	34,088.41
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	208,389.31
5.2.01.	SUELDOS APORTES Y BENEFICIOS SOCIALES ADM	12,713.30
5.2.01.01.	SUELDOS Y SALARIOS ADMINISTRATIVOS JAYUNPROD	12,712.18
5.2.01.01.004	Bonificación - ADM	12,126.86
5.2.01.01.008	Otros extras AD	585.32
5.2.01.02.	APORTES AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1.12
5.2.01.02.003	Fondos de Reserva G.A. - Personal de Jayunprod	1.12
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	78,705.21
5.2.02.01.	GASTOS DE ARRIENDOS	4,183.33
5.2.02.01.001	Arriendo de Oficina - ADM	4,183.33
5.2.02.02.	SERVICIOS BÁSICOS DE OFICINA	4,456.78
5.2.02.02.003	Teléfono - ADM	304.84
5.2.02.02.004	Telefonía Celular	3,360.72
5.2.02.02.005	Internet	150.00
5.2.02.02.006	Televisión Por Cable	641.22
5.2.02.03.	SERVICIOS ENCOMIENDAS	13.53
5.2.02.03.001	Encomiendas	13.53
5.2.02.04.	SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA	2,902.86
5.2.02.04.001	Papeles y Útiles de Oficina	1,084.73
5.2.02.04.003	Suministros de Aseo y Limpieza	1,066.41



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

5.2.02.04.005	Otras Compras de Bienes Locales	751.72
5.2.02.06.	CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	6,287.38
5.2.02.06.002	Impuestos y contribuciones	6,287.38
5.2.02.07.	GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE	2,998.43
5.2.02.07.001	Gastos de Hospedaje	39.29
5.2.02.07.002	Gastos de Viaje	2,959.14
5.2.02.09.	HONORARIOS A PROFESIONALES	13,953.06
5.2.02.09.002	Honorarios Profesionales	13,953.06
5.2.02.10.	CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS	11,665.98
5.2.02.10.001	Capacitación Personal Administrativo	10,577.50
5.2.02.10.002	Capacitación del personal	1,088.48
5.2.02.11.	SEGUROS Y REASEGUROS	2,364.85
5.2.02.11.001	Seguros de Vehículos	2,364.85
5.2.02.13.	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	29,879.01
5.2.02.13.001	Combustible Administrativo	29,879.01
5.2.03.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	110,676.61
5.2.03.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACION	30,130.26
5.2.03.01.001	Mantenimiento y Reparaciones	30,130.26
5.2.03.02.	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	1,312.51
5.2.03.02.008	Gastos bancarios	1,312.51
5.2.03.05.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	66,619.72
5.2.03.05.001	Medicinas	21.87
5.2.03.05.002	IVA que se Carga al Gasto	28,752.51
5.2.03.05.005	Uniformes Administración	2,854.06
5.2.03.05.010	Servicio de Transporte	19,968.18
5.2.03.05.011	Medicina Prepagada	8,181.35
5.2.03.05.012	Otros Bienes Locales Adm	2,061.11
5.2.03.05.016	otros gastos	4,780.64
5.2.03.06.	OTROS GASTOS GND	12,614.12
5.2.03.06.003	sueldos y salarios GND	1,063.30
5.2.03.06.004	Perdida de material embarque	11,550.82
5.2.04.	GASTOS NO DEDUCIBLES	6,294.19
5.2.04.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	6,294.19
5.2.04.01.015	Ajuste de centavos	12.53
5.2.04.01.016	Retenciones Asumidas GND	196.79
5.2.04.01.017	Bono GND	6,084.87

Ganancia Neta del Periodo

48,364.42



JAYUNPROD CIA. LTDA
RUC 0791768241001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

JAYUNPROD CIA. Ubicada en la provincia de El Oro, Cantón Machala, Barrio Unión Colombiana; fue constituida y existe bajo leyes ecuatorianas desde el día 11 de Noviembre del 2013 en la ciudad de Machala, provincia de El Oro con un capital social de \$13.000, (Trece mil dólares de los Estados Americanos).

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la Siembra, producción, exportación y comercialización de banano, café y otras frutas tropicales. (Sección 3.24 literal b). CIU V.4 - G4630.11

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

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas



similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

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

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%



2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad



espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - 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.



Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

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

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún



indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. EFECTIVO Y BANCOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	84,607.85
Banco Pichincha cta. Cte. 2100057831	3,340.24
Banco Pacifico cta. Cte 07696205	2,072.49
Coop. Juv. Ecuat. Progresista JEP#4060	29,194.00
Caja Transitoria Transferencias	5,000.00
Banco Pichincha cta ahorros	39,568.76
Operaciones en transito	5,432.36

La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 posee un valor de \$ 84,607.85 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general, en 2 entidades bancarias, 1 Cooperativa de ahorro y crédito, además de operaciones y valores de transferencias en tránsito que mantiene la compañía.



5. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
ACTIVOS FINANCIEROS	165,024.12
CUENTAS POR COBRAR - TERCEROS	28,973.27
Clientes	10,435.99
Anticipo a Proveedores	18,537.28
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	136,050.85
Otras cuentas por cobrar	88,894.27
NC IESS por compensar	2,162.78
Fanny Celena Gonzaga Morocho	44,897.70
SRI por cobrar	96.10

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en **Cuentas por cobrar-Terceros** la suma de **\$28,973.27** que se compone principalmente por la cuenta **Anticipo a Proveedores** con el valor de \$ 18,537.28 y **Clientes** con el valor de \$ 10,435.99; y, **Otras cuentas por cobrar** que asciende al valor de **\$136,050.85** en su mayor parte por obligaciones que terceros han adquirido con la empresa por motivos relacionados a la actividad laboral, valores por compensar del IESS y otros valores pendientes de cobro al SRI.

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

La compañía registra al 31 de diciembre cuentas pendientes de cobro al SRI por \$ 15,385.05 proveniente de valores efectuados por retenciones en la fuente que le fueron realizadas en el año 2018.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en sus activos Fijos Depreciables \$ **58,780.18** activos que se encuentran conformados por muebles y enseres, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil.

DESCRIPCIÓN	VALOR
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	58,780.18
Muebles y Enseres	12,227.53
Maquinaria y Equipo	624.00
Equipo de Computación	8,901.84
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	88,126.44
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-51,099.63

Notándose una depreciación casi en su totalidad de las propiedades que posee con un valor de \$51,099.63.

8. ACTIVO INTANGIBLE

Corresponde a la adquisición de un software para almacenamiento de información contable y de facturación de la Compañía por el valor de \$3,500.00, el cual mantiene una amortización que



a la fecha calcula el valor de \$1,200.00 totalizando en activos intangibles la cantidad de \$2,300.00 al 31 de diciembre del 2018.

DESCRIPCIÓN	VALOR
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	2,300.00
Programas de computación	3,500.00
(-) amortización acum programas de computación	-1,200.00

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	99,979.91
Proveedores	38,712.11
Cheques girados y no cobrados	61,267.80

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$ **99,979.91** por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de insumos y servicios y por concepto de cheques girados y no cobrados a proveedores.

10. OBLIGACIONES CON TERCEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2,546.29
SRI por pagar	2,546.29
CON EL IESS	8,643.69
Extensión de salud por cónyuges	86.84
less por Pagar	8,556.85
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	474.40
Préstamos Quirografarios	474.40

10.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$2,546.29 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA y fuente.

CON EL IESS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ **8,643.69** que corresponde a los aportes del mes de Diciembre y extensión de salud por cónyuges.

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 préstamos quirografarios por \$ 474.40 pendientes de pago al IESS.



11. PRESTAMOS SOCIOS

La cuenta contable préstamos socios al 31 de Diciembre del 2018 mantiene un valor de \$11,829.62 y corresponde a préstamos realizados durante el ejercicio fiscal 2018 con fin de financiar las operaciones económicas de la compañía.

12. PATRIMONIO

22.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 13000 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 13,000.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

Socios	Capital social 2018	Participaciones
Jennifer Birmania Jacho Yunga	9,750.00	9750
Linda Birmania Yunga Gabino	3,250.00	3250
	\$13,000.00	13000

13. INGRESOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
INGRESOS	1,339,362.52
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,333,357.19
VENTA DE BIENES	1,333,357.19
VENTA DE MERCADERÍAS NO PRODUCIDAS	1,333,357.19
Ventas de Banano tarifa 0% - Terceros	1,333,357.19
OTROS INGRESOS	6,005.33
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	4,419.12
Multas	300.38
Ajuste de Centavos (Ingresos)	0.85
otros ingresos	4,117.89
INTERESES BANCARIOS Y FINANCIEROS	1,586.21
Intereses Ganados	1,586.21

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 ingresos por \$ **1,339,362.52** cuyo origen proviene principalmente de sus ventas de banano; así como en una menor proporción por concepto de multas amparadas en el reglamento de trabajo interno, otros ingresos e intereses ganados.

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

DESCRIPCIÓN	VALOR
COSTOS Y GASTOS	1,290,998.1
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1,082,608.79
COMPRAS	265,772.67
COMPRAS LOCALES	265,772.67
Materia Prima Utilizada en el Proceso de Producción	144,601.79
Fertilizantes	51,006.82



Fungicida	49,070.25
Herbicidas	266.50
Insecticida	19,611.31
Insumos y Materiales Agricolas II	1,216.00
MANO DE OBRA DIRECTA	566,487.71
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES MOD	566,487.71
Sueldos - MOD JAYUNPROD	318,445.87
Horas Extras 50% MOD - Personal de Jayunprod	29,990.38
Horas Extras 100% MOD - Personal de Jayunprod	9,190.57
Otros Extras - MOD	33,158.20
Alimentacion - MOD	39,218.43
Fondos de Reserva MOD - Personal de Jayunprod	21,448.12
Aporte Patronal 12.15% MOD - Personal de Jayunprod	47,672.22
seguro salud tiempo parcial MOD JAYUNPROD	1,724.07
Décimo Tercer MOD	32,051.58
Décimo Cuarto MOD	22,815.43
Vacaciones MOD	8,423.68
Desahucio MOD	1,917.91
Desahucio	431.25
COSTOS INDIRECTOS	250,348.41
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14,640.77
Depreciación de activos fijos	14,040.77
amortización programas de computación	600.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17,402.39
Mantenimiento de Funiculares	80.00
Mantenimientos y Reparación de Vehículos	11,434.40
Mantenimiento y Reparación de bombas y motores	1,487.79
Mantenimiento de Materiales e Implementos de Material de Embarque	20.00
Mantenimiento de Canales	198.30
Mantenimiento y Reparación de Empacadora	4,181.90
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	16,811.90
Lubricantes y Aditivos para Motores	125.00
Repuestos para Vehículos operativos	633.47
Suministro y Material de Embarque	8.73
Sumi y Mater. para la produccion	3,632.11
Suministros y Materiales Ferrería	12,412.59
SERVICIOS PRESTADOS VARIOS	87,086.97
Servicio de Pegado de Cartón	9,163.75
Servicio de Estiva de Cartón	225.00
Servicio de Inspección de Calidad	11,983.44
Servicios Agricolas	65,259.78
Limpieza de Matas	455.00
OTROS COSTOS INDIRECTOS	114,406.38
Costo de Arriendo Mensual Unión Colombiana	8,941.67
Costo de Arriendo Mensual Palestina	42,016.65
Costo de Arriendo Mensual Primavera	19,250.01
Costo de Arriendo Mensual Arenillas	7,683.34



Gastos Médicos y Medicina	2,426.30
Servicio de Fumigación	34,088.41
GASTOS ADMINISTRATIVOS	208,389.31
SUELDOS APORTES Y BENEFICIOS SOCIALES ADM	12,713.30
SUELDOS Y SALARIOS ADMISTRAVOS JAYUNPROD	12,712.18
Bonificación - ADM	12,126.86
Otros extras AD	585.32
APORTES AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1.12
Fondos de Reserva G.A. - Personal de Jayunprod	1.12
GASTOS ADMINISTRATIVOS	78,705.21
GASTOS DE ARRIENDOS	4,183.33
Arriendo de Oficina - ADM	4,183.33
SERVICIOS BÁSICOS DE OFICINA	4,456.78
Teléfono - ADM	304.84
Telefonía Celular	3,360.72
Internet	150.00
Televisión Por Cable	641.22
SERVICIOS ENCOMIENDAS	13.53
Encomiendas	13.53
SUMINISTROS DE OFICINA Y LIMPIEZA	2,902.86
Papeles y Utiles de Oficina	1,084.73
Suministros de Aseo y Limpieza	1,066.41
Otras Compras de Bienes Locales	751.72
CONTRIBUCIONES E IMPUESTOS	6,287.38
Impuestos y contribuciones	6,287.38
GASTOS DE HOSPEDAJE Y VIAJE	2,998.43
Gastos de Hospedaje	39.29
Gastos de Viaje	2,959.14
HONORARIOS A PROFESIONALES	13,953.06
Honorarios Profesionales	13,953.06
CAPACITACION Y ENTRENAMIENTO DE LOS EMPLEADOS	11,665.98
Capacitación Personal Administrativo	10,577.50
Capacitación del personal	1,088.48
SEGUROS Y REASEGUROS	2,364.85
Seguros de Vehículos	2,364.85
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	29,879.01
Combustible Administrativo	29,879.01
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	110,676.61
MANTENIMIENTO Y REPARACION	30,130.26
Mantenimiento y Reparaciones	30,130.26
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	1,312.51
Gastos bancarios	1,312.51
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	66,619.72
Medicinas	21.87
IVA que se Carga al Gasto	28,752.51
Uniformes Administración	2,854.06
Servicio de Transporte	19,968.18



Medicina Prepagada	8,181.35
Otros Bienes Locales Adm	2,061.11
otros gastos	4,780.64
OTROS GASTOS GND	12,614.12
sueldos y salarios GND	1,063.30
Perdida de material embarque	11,550.82
GASTOS NO DEDUCIBLES	6,294.19
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	6,294.19
Ajuste de centavos	12.53
Retenciones Asumidas GND	196.79
Bono GND	6,084.87

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas y producción.** _ En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades de producción bananera en lo concerniente a compra de insumos destinados a los cultivos y preservación del banano y mano de obra directa representando un valor de **\$ 1,082,608.79**.

- B. **Gastos Administrativos.** _ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de **\$ 208,389.31**.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo del 2019 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001