

Econ. Ramiro Solano Núñez
SC RNAE 530 Auditor Externo
rasonu@rasonu.org

LAMIFORMI C. LTDA.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2019

INDICE

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Socios de
LAMIFORMI C. LTDA.

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de LAMIFORMI C. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre del 2019, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas de contabilidad significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía LAMIFORMI C. LTDA al 31 de diciembre del 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamento de la Opinión

He realizado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de Estados Financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

3. Cuestiones Clave de Auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de mi opinión sobre estos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

4. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros (Separados)

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros (Separados)

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoría, aplicare mi juicio profesional y mantendré una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y, aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligados a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables de la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.

6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de LAMIFORMI C. LTDA., por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil, 30 de Junio del 2020

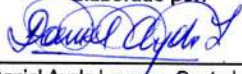
No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530


Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029
RUC Auditor: 0903549020001

LAMIFORMI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

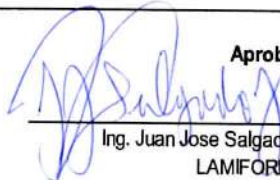
	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	1.293.314,08	570.661,57
Activos Financieros	6	898.700,79	1.501.715,64
Activos por Impuestos Corrientes	7	21,60	21,60
Inventarios	8	292.768,75	301.163,31
Otros Activos Corrientes	9	0,00	389.804,41
Total Activos Corrientes		2.484.805,22	2.763.366,53
<u>Activos No Corrientes</u>			
Propiedades, Planta y Equipo; Neto	10	1.117.132,59	853.762,80
Activos Biológicos	11	2.405.523,01	2.156.715,42
Activos Financieros	12	2.164.238,84	1.851.770,18
Otros Activos No Corrientes	13	223.328,75	0,00
Total Activos No Corrientes		5.910.223,19	4.862.248,40
TOTAL DE ACTIVOS		8.395.028,41	7.625.614,93
PASIVOS			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	14	373.532,48	441.607,34
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	15	5.803,96	9.777,73
Beneficios a los Empleados	16	455.419,14	467.160,23
Total Pasivos Corrientes		834.755,58	918.545,30
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Otros Pasivos Corrientes	17	167.838,85	25.289,50
Total Pasivos No Corrientes		167.838,85	25.289,50
TOTAL DE PASIVOS		1.002.594,43	943.834,80
PATRIMONIO			
Capital Social	18	400,00	400,00
Reservas		8.421,85	8.421,85
Resultados Acumulados		6.672.958,28	5.682.516,93
Resultado del Ejercicio		710.653,85	990.441,35
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		7.392.433,98	6.681.780,13
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO		8.395.028,41	7.625.614,93
		0,00	0,00

Elaborado por:



Ing. Daniel Ayala Layaria - Contador General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Aprobado por:



Ing. Juan Jose Salgado Juez - Gerente General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LAMIFORMI CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

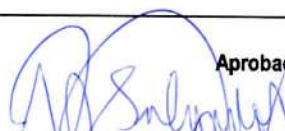
	2019	2018
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	7.093.074,77	7.968.139,27
Otros Ingresos Ordinarios	0,00	195.765,84
<u>(-) COSTO DE VENTA</u>		
Costo de Venta	-5.260.410,09	-5.422.616,62
<u>(=) Utilidad Bruta en Ventas</u>	<u>1.832.664,68</u>	<u>2.741.288,49</u>
(+) Otros Ingresos	293.126,54	172.182,41
<u>(-) GASTOS</u>		
(-) Gastos de Administración	-919.491,25	-1.420.092,79
(-) Gastos Financieros	0,00	0,00
(-) Otros Gastos	0,00	0,00
Total de Gastos	<u>-919.491,25</u>	<u>-1.420.092,79</u>
<u>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias</u>	<u>1.206.299,97</u>	<u>1.493.378,11</u>
(-) Ajuste de Activos Biologicos	-248.807,59	-195.765,82
<u>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias</u>	<u>957.492,38</u>	<u>1.297.612,29</u>
(-) Participación a Trabajadores	-143.623,86	-194.641,84
(-) Impuesto Ganancias	-16.475,88	-9.777,75
(-) Impuesto a la Renta Único	-86.738,79	-102.751,35
<u>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>710.653,85</u>	<u>990.441,35</u>
(+/-) Otros Resultados Integrales del Año	0,00	0,00
<u>(=) Resultado Total Integral del Año</u>	<u>710.653,85</u>	<u>990.441,35</u>

Elaborado por:



Ing. Daniel Ayala Layana - Contador General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Aprobado por:



Ing. Juan Jose Salgado Juez - Gerente General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LAMIFORMICA, LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR							
Saldo del Período Inmediato Anterior	400,00	0,00	8.421,85	0,00	5.682.516,93	990.441,35	6.681.780,13
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	400,00	0,00	8.421,85	0,00	5.682.516,93	990.441,35	6.681.780,13
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	990.441,35	-990.441,35	0,00
Otros Cambios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	710.653,85	710.653,85
Total Cambios del Año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	990.441,35	-279.787,50	710.653,85
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	400,00	0,00	8.421,85	0,00	6.672.958,28	710.653,85	7.392.433,98

Elaborado por:


 Hg. Daniel Ayala Layanar - Contador General
 LAMIFORMICA, LTDA.

Aprobado por:

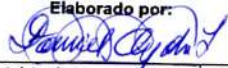

 Hg. Juan Jose Salgado Juez - Gerente General
 LAMIFORMICA, LTDA.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LAMIFORMI CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Expresado en dólares de E.U.A.)

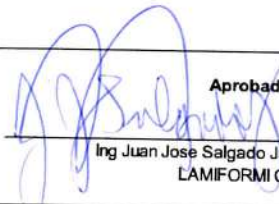
	2.019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la ventas de bienes y/o prestación de Servicios	7.076.189,16
Otros ingresos de actividades ordinarias	0,00
Otros cobros por actividades de operación	293.126,54
(-) Pagos por Actividades de Operación	
Pagos a proveedores por suministro de bienes y/o servicios	-5.127.577,62
Pagos a empleados	-685.634,44
Otros pagos por actividades de operación	-428.659,67
(-) Dividendos pagados	-180.580,27
(-) Impuesto a las ganancias pagados	-107.188,44
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	929.779,17
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación	1.769.454,43
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Adquisición de Propiedades, Planta y Equipos	-404.746,27
(-) Adquisición de Activos a Largo Plazo	-248.807,59
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-535.797,41
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	-1.189.351,27
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	142.549,35
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	142.549,35
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo	
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	722.652,51
(-) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	570.661,57
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo	1.293.314,08
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN	
Utilidad (Pérdida) antes PT e Imp. Renta	1.206.299,97
(-) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	141.376,48
(-) Ajustes por Gastos de Deterioro	0,00
(-) Ajustes por Impuesto a las Ganancias	-103.214,67
(-) Ajustes por Participación a Trabajadores	-143.623,86
(-) Otros Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo.	-248.807,59
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
(-) Variación CxC Comerciales	-16.885,61
(-) Variación Otras CxC	619.900,46
(-) Variación Anticipo a Proveedores	0,00
(-) Variación Inventarios	8.394,56
(-) Variación Otros Activos Corrientes	389.804,41
(+) Variación CxP Comerciales	124.437,91
(+) Variación Otras CxP	-196.486,54
(+) Variación Beneficios a Empleados	-11.741,09
(+) Variación Anticipo de Clientes	0,00
(+) Variación Otros Pasivos Corrientes	0,00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.769.454,43
Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación	0,00

Elaborado por:



Ing. Daniel Ayala Layana - Contador General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Aprobado por:



Ing Juan Jose Salgado Juez - Gerente General
 LAMIFORMI CIA. LTDA.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

LAMIFORMI C. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (Expresado en dólares de los E.U.A.)

1. INFORMACION GENERAL

LAMIFORMI C. LTDA., fue constituida el 29 de Octubre de 1982 en la ciudad de Guayaquil, su actividad económica principal está orientada a la venta al por mayor de productos agrícolas. Se encuentra representado por Salgado Juez Juan José por un período comprendido de 5 años, cuya fecha de inscripción es el 01 de Octubre 2015.

Los estados financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido autorizados por la Administración para su emisión y puestos a disposición del Directorio para su respectiva aprobación para finalmente ser expuestos ante la Junta General de Accionistas que se realizará dentro de los plazos establecidos en la Ley de Compañías para su modificación y/o aprobación definitiva. Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas en sesión del 16 de Marzo del 2020.

2. BASES DE ELABORACION Y RESUMEN DE POLITICAS

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 publicada en el Registro Oficial No. 94 del 23 de Diciembre del 2009.

2.1.- Bases de Elaboración

Los estados financieros han sido elaborados en base al criterio del costo histórico.

2.2.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía son expresadas en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros son expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos locales y/o del exterior, inversiones con vencimientos originales dentro del período corriente y los sobregiros bancarios.

2.4.- Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "cuentas y documentos por cobrar comerciales" y "otras cuentas y documentos por pagar"; y, clasifica sus pasivos financieros en las categorías: "cuentas y documentos por pagar comerciales", "otras cuentas y documentos por pagar" y "obligaciones con instituciones financieras".

2.4.1.- Cuentas y Documentos por Cobrar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2.- Cuentas y Documentos por Pagar: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar comerciales a entidades relacionadas y no relacionadas. Son pasivos financieros que no cotizan en un mercado activo, no generan intereses y surgen de las operaciones bajo condiciones normales de crédito por parte de los proveedores de la Compañía. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, inicialmente son medidos a su valor razonable menos cualquier costo atribuible a la transacción. Posteriormente los activos y pasivos financieros se registran a su costo amortizado.

2.4.4.- Baja de Activos y Pasivos Financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5.- Otras Cuentas por Cobrar

Representadas principalmente por anticipos a partes relacionadas y proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado y que es equivalente a su costo amortizado.

2.6.- Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre su costo o valor neto de realización. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la Compañía es el promedio ponderado.

2.7.- Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico menos depreciación acumulada y deterioro del valor si lo hubiere. El costo incluye el valor de adquisición o construcción del activo. Los costos posteriores a la adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y éstos puedan ser medidos con fiabilidad. Los pagos por concepto de reparaciones o mantenimiento son reconocidos en el resultado del período en que se incurran,

A excepción de los terrenos, las propiedades, planta y equipos se deprecian bajo el método lineal basado en la estimación de su vida útil y no se considera un valor residual ya que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades, planta y equipos al finalizar su vida útil, será irrelevante. Las estimaciones de la vida útil y valor residual son revisadas, y ajustadas si es necesario, a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles de las propiedades, planta y equipos son las que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Naves, Aeronaves, Barcasas y Otros Similares	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

2.8.- Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. Este impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

2.8.1.- Impuesto a la Renta Corriente

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula aplicando la tasa impositiva sobre las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. La ley tributaria vigente establece una tasa de impuesto a la renta a razón del 25% sobre las utilidades gravables y 10% si existe reinversión de utilidades.

2.8.2.- 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 determinadas entre las bases tributarias de un activo o pasivo y la base determinada por aplicación de las NIIF en los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido se determina utilizando la tasa impositiva vigente a la fecha del estado de situación financiera y que se estima serán aplicables en la fecha en que el activo por impuesto diferido se recupere o el pasivo por impuesto a la renta diferido se pague.

2.9.- Beneficios a los empleados

2.9.1.- Beneficios de corto plazo

Los beneficios a los empleados de corto plazo son conformados por los siguientes conceptos:

La participación a los trabajadores sobre las utilidades: Calculada a razón del 15% sobre la utilidad contable de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

2.9.2.- Beneficios de largo plazo

Los beneficios a los empleados de largo plazo son conformados por los siguientes conceptos:

Jubilación Patronal: La Compañía tiene un plan de beneficios definidos para jubilación patronal, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

Desahucio: En los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por una empresa certificada y se reconocen en el costo o gasto del año. Las hipótesis actuariales incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

2.10.- Provisiones

La Compañía reconoce provisiones cuando tenga una obligación presente, legal o implícita, como resultados de sucesos pasados; hay posibilidad de que exista la salida de recursos para liquidar la obligación y que dicho monto pueda ser medido con fiabilidad.

2.11.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos y/o prestación de servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos como el IVA e ICE y los descuentos otorgados al cliente.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, que estos beneficios puedan ser medidos con fiabilidad y que cuando se haga la entrega del bien o se preste el servicio se transfieran los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y/o el goce del servicio prestado.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la venta al por mayor de productos agrícolas.

2.12.- Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocerán como pasivos corrientes en el estado de situación financiera del período en el que los accionistas hayan aprobado la distribución de estos dividendos.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas por los siguientes conceptos:

- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes. (Nota 2.9.2.)
- Propiedades, Planta y Equipos: La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año. (Nota 2.7.)

4. ADMINISTRACION DEL RIESGO FINANCIERO

4.1.- Riesgo País

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

4.2.- Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como: tasas de interés y precios de productos produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o la valoración de pasivos.

Las políticas en la Administración de estos riesgos son establecidos por la Compañía, esta define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables.

4.3.- Riesgo de tasa de interés

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdidas resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectos a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivos es invertido en instrumentos de corto plazo.

4.4.- Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja. La Compañía está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas, principalmente por sus cuentas por cobrar.

4.5.- Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Caja Chica	3.774,46	2.100,00
Bancos	385.360,14	568.561,57
Inversiones Temporales	904.179,48	0,00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.293.314,08	570.661,57

La cuenta bancos se detalla de la siguiente manera:

BANCOS	
BANCO MACHALA	323.034,40
BANCO GUAYAQUIL	62.325,74
TOTAL	385.360,14

El detalle de Inversiones es el siguiente:

INVERSIONES	
<u>SAN HUMBERTO</u>	<u>478.336,71</u>
INVERSIONES - BCO.GQUIL.	128.336,71
INVERSION BANCO INTERNACIONAL	350.000,00
<u>MARIANA LAURA</u>	<u>364.375,07</u>
INVERSION - BCO. GUAYAQUIL	150.000,00
INVERSION BANCO MACHALA	214.375,07
<u>EXCONORTE</u>	<u>61.467,70</u>
INVERSIONES - BCO.GQUIL	61.467,70
TOTAL	904.179,48

6. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
CxC Comerciales No Relacionados	222.185,47	494.363,03
CxC Comerciales Relacionados	654.000,34	364.937,17
Otras CxC a No Relacionadas	22.514,98	642.415,44
Total Activos Financieros	898.700,79	1.501.715,64

El detalle de las cuentas por cobrar comercilaes no relacionadas es el siguiente:

CxC Comerciales No Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	181.929,24
SENTILVER S.A.	18.023,18
SABROSTAR S.A.	57.154,60
FRUTADELI	6.165,09
DAMASCOSWETT S.A.	8.899,01
REYBANPAC	57.631,00
MAXBAN S.A.	541,45
SANTIAGO GARCIA BAZAN	6.250,00
FRESKBANANA	16.704,91
CEDAMO S.A.	10.560,00
<u>MARIANA LAURA</u>	38.487,97
AGROVEGETALES	291,11
SENTILVER	12.348,38
DAMASCOSWETT	25.848,48
<u>MIRAFLORES</u>	1.379,99
DAMASCOSWETT	623,99
LUDERSON S.A.	756,00
<u>SAN JOSE</u>	388,27
AGROVEGETALES	388,27
TOTAL	222.185,47

El detalle de las cuentas por cobrar comercilaes no relacionadas es el siguiente:

CxC Comerciales Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	202.134,47
JORCORP S.A.	23.867,66
JORCORP LIQUIDACIONES	11.833,26
DUSAL C.LTDA.	36.531,09
EXAMASA S.A.	123.902,46
CEIBOSCORP S.A.	6.000,00
<u>MARIANA LAURA</u>	13.889,61
JORCORP LIQUIDACIONES	12.554,56
DUSAL C.LTDA.	1.335,05
<u>MIRAFLORES</u>	178.840,37
DUSAL C.LTDA.	711,65
EXAMASA S.A.	178.128,72
<u>SAN JOSE</u>	259.135,89
EXAMASA S.A.	259.135,89
TOTAL	654.000,34

El detalle de las otras por cobrar no relacionadas es el siguiente:

OTRAS CXC NO Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	<u>12.984,51</u>
ANTICIPOS A EMPLEADOS	300,00
ANTICIPOS A EMPLEADOS L/P	11.497,70
ANTICIPO LP EMPLEADOS	1.186,81
<u>MARIANA LAURA</u>	<u>3.658,16</u>
ANTICIPOS A EMPLEADOS	200,00
ANTICIPOS L/P(EMPLEADOS)	1.519,12
ANTICIPO LP EMPLEADOS	1.939,04
<u>MIRAFLORES</u>	<u>2.279,75</u>
ANTICIPOS L/P (EMPLEADOS)	2.075,08
PRESTAMOS EMPLEADOS	204,67
<u>SAN JOSE</u>	<u>2.309,06</u>
ANTICIPOS L/P (EMPLEADOS)	1.977,56
PRESTAMOS EMPLEADOS	331,50
<u>EXCONORTE</u>	<u>23,50</u>
ANTICIPOS (L/P) EMPLEADOS	23,50
<u>CENTRALIZADOS</u>	<u>1.260,00</u>
ANTICIPOS A EMPLEADOS	200,00
ANTICIPOS (L/P) EMPLEADOS	1.060,00
TOTAL	22.514,98

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Crédito Tributario IVA	21,60	21,60
Total Activos por Impuestos Corrientes	21,60	21,60

8. INVENTARIOS

La composición de los Inventarios, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Mercaderías en Tránsito	19.880,12	11.074,31
Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales	272.888,63	290.089,00
Total Inventarios	292.768,75	301.163,31

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La composición de los Otros Activos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Otros	0,00	389.804,41
Total Otros Activos Corrientes	0,00	389.804,41

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2019	Adiciones		2018
		Adquisiciones	Ajustes	
Depreciables				
Edificios	1.315.650,48	345.625,01	0,00	970.025,47
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	497.389,08	28.556,01	0,00	468.833,07
Muebles y Enseres	4.063,09	0,00	0,00	4.063,09
Equipos de Computación	43.450,07	2.677,25	0,00	40.772,82
Vehículos	89.129,25	27.888,00	0,00	61.241,25
Total de PPE Depreciables	1.949.681,97	404.746,27	0,00	1.544.935,70
(-) Depreciación y Deterioro				
(-) Depreciación Acumulada de PPE al Costo	-832.549,38	0,00	-141.376,48	-691.172,90
(-) Depreciación y Deterioro Acumulados	-832.549,38	0,00	-141.376,48	-691.172,90
Total Propiedades, Planta y Equipos, Neto	1.117.132,59	404.746,27	-141.376,48	853.762,80

11. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La composición de los Activos Biológicos, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2019	Adiciones		2018
		Adquisiciones	Ajustes	
Plantas Vivas al Costo	3.137.666,26	248.807,59	0,00	2.888.858,67
(-) Deterioro Acumulado Activos Biológicos	-732.143,25	0,00	0,00	-732.143,25
Total Activos Biológicos	2.405.523,01	248.807,59	0,00	2.156.715,42

12. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

La composición Activos Financieros No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Otras CxC a Relacionadas	1.234.671,57	1.696.595,95
Otras CxC a No Relacionadas	929.567,27	155.174,23
Total Activos Financieros No Corrientes	2.164.238,84	1.851.770,18

El detalle de otras cuentas por cobrar relacionadas es el siguiente:

OTRAS CXC Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	<u>1.017.331,07</u>
INVERSION - JORCORP	957.331,07
INVERSION DUSAL CIA. LTDA.	60.000,00
<u>MARIANA LAURA</u>	<u>117.340,50</u>
INVERSION - JORCORP	77.340,50
INVERSION DUSAL CIA.LTDA.	40.000,00
<u>EXCONORTE</u>	<u>100.000,00</u>
INVERSION - JORCORP	100.000,00
TOTAL	1.234.671,57

El detalle de otras cuentas por cobrar no relacionadas es el siguiente:

OTRAS CXC NO Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	<u>412.615,80</u>
FEMINELA S.A.	265.182,39
TORNA S.A.	930,16
JOSEPH SALINAS	400,00
SHABAN HANI	6.700,00
TEKNIKAEC S.A.	4.340,00
EXAMASA	1.318,84
JOSINI S.A.	4.098,60
SALDU S.A.	32.499,06
JAIME GUILLEN	2.980,00
SERVIBAN	94.166,75
<u>MARIANA LAURA</u>	<u>252.337,00</u>
FEMINELA S.A.	40.000,00
EXAMASA	29.415,91
JOSINI S.A.	2.673,00
SALDU S.A.	7.425,00
TIA S.A.	15,45
MERCELISA	160.042,53
CARLOS RIERA	5.700,00
MARITZA ACOSTA	1.490,00
DAVID CHEVEZ PILOSO	468,03
CARLOS VERA CORNEJO	240,00
CARLOS VERA AMADOR	250,00
ABG. EDUARDO MERA CEDEÑO	4.617,08
<u>MIRAFLORES</u>	<u>12.832,74</u>
EXAMASA	3.791,68
JOSINI S.A.	1.069,20
SALDU S.A.	2.970,00
CEDAMO	4.907,88
ALEX SALAZAR MEDINA	93,98
<u>SAN JOSE</u>	<u>195.129,41</u>
EXAMASA	78,40
JOSINI S.A.	1.069,20
SALDU S.A.	2.970,00
MARITZA ACOSTA	756,46
CEDAMO	100,00
JUSADU S.A.	190.155,35
<u>EXCONORTE</u>	<u>53.109,55</u>
FEMINELA S.A.	50.000,00
EXAMASA	2.987,63
LUIS MOLINA	121,92
<u>CENTRALIZADO</u>	<u>3.542,77</u>
EXAMASA	274,77
JAIME GUILLEN	1.354,00
MARITZA ACOSTA	314,00
JAVIER FAGAS	600,00
GUSTAVO VILLAMAR YEPEZ	1.000,00
TOTAL	929.567,27

13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición de los Otros Activos No Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.018	2.017
Otros	223.328,75	0,00
Total Otros Activos No Corrientes	223.328,75	0,00

El detalle de otros activos no corrientes es el siguiente:

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
CxP Comerciales No Relacionados	165.187,53	238.744,75
CxP Comerciales Relacionados	197.995,13	0,00
Dividendos por Pagar	0,00	180.580,27
Otras CxP a No Relacionadas	10.349,82	22.282,32
Total Ctas y Doc por Pagar	373.532,48	441.607,34

El detalle de las cuentas por pagar comercial no relacionadas es el siguiente:

CxP Proveedores No Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	<u>14.541,92</u>
FRENOSEGURO	1.542,95
TRANSP.TAURO - SISASA S.A.	269,88
CASA DEL RULIMAN DEL ECUADOR S.A.	4,50
TRILEX	9.618,61
CARLOS ROJAS/DANNY ROBALINO/JENNY FLORE	82,59
JOSE FIGUEROA PEÑAFIEL	42,14
MARMOI S.A.	62,20
LOGISTICA BANANERA S.A.	42,37
JULIO MAZACON CHAFLA	440,34
JOSE VERA CORNEJO	25,00
SEGUNDO URUCHIMA TITO	118,80
NELSON ALVAREZ GONZALEZ	76,20
INIAP	85,21
LUIS ZEAS SANCHEZ	71,00
SABROSTAR S.A.	50,77
AGROBONUS S.A.	72,80
JEFFERSON ZUÑIGA AMAIQUEMA	150,00
AMELIA SALGUERO DIAZ	273,23
INVERSIONES DALTON VALAREZO IDV S.A.	3.118,50
RENOVACIONES AGRICOLAS S.A.	-38.453,55
TRANSPEVIRO S.A.	21.215,10
PRESLEY GOMEZ JIMENEZ	666,60
PINCOTRANSPORT S.A.	2.950,20
ANTONIO MONTAÑO	90,00
RUBEN SISA MOPOSITA	2.836,27
NEGOGLOBAL S.A.	320,25
TRANSJOHBEANSA S.A.	140,22
COMTRAPENA	127,46
SOLUCIONES INDUSTRI.SOINDUCA	124,95
HUGHES DEL ECUADOR HDE CIA.LTDA.	155,42
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	3.311,26
SOLUCIONES LOGISTICAS DE TRANSPORTE S.A.	2.969,70
LISET MAQUILON VERA	1.529,20
JUAN OROZCO	-220,00
GYPAM S.A.	631,75

MARIANA LAURA	124.476,39
FRENOSEGURO CIA.LTDA.	480,35
ECUAQUIMICA	192,29
TRILEX	11.271,84
INTEROC S.A. 210101146	9.045,07
DIPAC	718,95
JAVIER VARGAS MORANTE	38,55
JOSE JARAMILLO	107,40
VEPAMIL S.A.	17,67
JULIO MAZACON CHAFLA	1.334,44
BAGSA CORP S.A	1.512,00
TRABELECT S.A	17,18
MAGREB S.A	2.734,02
COOPERATIVA DE TRANSPORTE NARANJITO	336,60
MARTINEZ PILAMUNGA JOHANNA DEL ROCIO	419,40
RIVERAGRO S.A	24,00
TRANSPEVIRO S.A.	36.114,59
XAVIER MARTINEZ RIVERA	2.103,12
SERVAMAIN S.A.	127,41
TRUST CONTROLINTERNATIONAL S.A.TCEE	910,28
CHOLOTRASCPE S.A.	38,97
FERTISA	14.882,17
CNEL.CORP.NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.	141,20
TUBYTEK S.A.	1.123,88
TRANSLANS CIA.LTDA.	277,20
TONELADASFLUMIN S.A.	138,60
PINCOTRANSPORT S.A.	2.722,50
FLOR MENDEZ	109,26
LIDIA BRAVO	181,17
AEROVIC C.A.	4.943,52
NEGOGLOBAL S.A.	196,56
OSCAR ARIAS GUEVARA	1.470,00
RUBEN DARIO ORTIZ CASTILLO	33,32
SEGUROS BOLIVAR	1.905,94
QUIMASA S.A.	35,64
TECHNOLOGICAL SOLUTIONS INDUSTRIES S.A.	2.177,84
RICARDO LANDI CONTRERAS	58,40
SANDRA PATIÑO VELASTEGUI	318,34
MEJIA TOMALA MANUEL BARTOLO	775,00
CORPETROLSA S.A.	990,00
SISA MOPOSITA RUBEN	1.376,90
RIERA BAJANA CARLOS ENRIQUE	5.586,00
INVERSIONES DALTON VALAREZO IDV S.A.	16.416,18
GIRALDO MONTERO KARINA	73,15
COMPANIA DE TRANSPORTE COMTRAPENA	424,16
CULLISPUMA ENRIQUEZ OSWALDO	304,80
FILTROCORP S.A.	84,78
RENZO VASQUEZ	150,00
VEBRACLEAN S.A.	13,75
DANILO LOMBEIDA GUERRERO	22,00

<u>MIRAFLORES</u>	<u>17.283,94</u>
TRANS.TAURO - SISASA S.A.	287,71
ECUAQUIMICA	44,53
JOSE FIGUEROA PEÑAFIEL	187,48
CEDAMO	1.147,20
OSCAR FIGUAVE RAMOS	12,00
BAGSA CORP S.A	750,00
GOMEZ JIMENEZ PRESLEY	229,92
MAGREB S.A	1.822,68
TRANSPEVIRO S.A.	2.015,04
VEBRACLEAN S.A.	8,59
FLOR MENDEZ ORTIZ	226,81
CNEL.CORP.NACIONAL DE ELECTRICIDAD S.A.	7,45
FERTISA	3.744,18
WALTER BARRERA BARRERA	277,20
LIDIA BRAVO	181,17
AEROVIC C.A.	3.521,25
COOP. DE TRANSP. PESADO NARANJITO	138,60
POLIGRANA S.A.	2.297,70
ITEGMOTORS S.A.	29,33
SANDRA PATIÑO VELASTEGUI	143,84
FILTROCORP S.A.	15,76
MARIA RODRIGUEZ LLANOS	195,50
<u>SAN JOSE</u>	<u>6.496,79</u>
FRENOSEGURO	18,73
TRANSP.TAURO - SISASA S.A.	65,30
WALTER PENARANDA	216,86
LA CASA DEL FILTRO	13,08
JAVIER VARGAS	347,14
MARIA RODRIGUEZ LLANOS	-390,05
LITURAMSA S.A	213,40
OSCAR SUAREZ	509,60
RICME TRANSPORT S.A	1.267,20
JURADO BENAVIDES LUIS ALFONSO	26,25
DARWIN ROBERTO FUENTES ORDONEZ	120,82
RUBEN SISA MOPOSITA	903,00
REPCONTRANSPORT	831,60
CESAR BORJA	750,00
CHOLOTRANSCPE S.A.	26,10
VICENTE FLORES	151,76
WALTER FABIAN PEÑARANDA VERA	14,70
AEROVIC C.A.	401,62
BAJANA CARRION JOSE ALBERTO	593,88
COOPERATIVA DE TRANSPORTE PESADO	415,80

<u>EXCONORTE</u>	<u>1.147,76</u>
AGRIPAC S.A.	77,27
AEROVIC	341,04
INTEROC S.A.	215,32
CONSULTORA BARZOLA GBARZ S.A.	514,13
<u>CENTRALIZADOS</u>	<u>1.240,73</u>
FRENOSEGURO	109,73
COMSUPPLIES S.A.	100,00
MELQUIADES GONZALEZ VARGAS	294,00
CONECEL	332,78
MARITZA ACOSTA ARANDI	80,00
JUAN JOSE SALGADO	324,22
TOTAL	165.187,53

El detalle de las cuentas por pagar comérciale relacionadas es el siguiente:

CxP Proveedores Relacionados	
<u>SAN HUMBERTO</u>	178.599,04
FEMINELA S.A.	4.780,00
JORCORP (REEMB.MATERIALES)	173.819,04
<u>MARIANA LAURA</u>	4.302,00
MERCELISA	4.302,00
<u>MIRAFLORES</u>	1.094,09
DUSAL C.LTDA.	1.094,09
<u>SAN JOSE</u>	14.000,00
JUSADU S.A.	14.000,00
TOTAL	197.995,13

El detalle de otras cuentas por pagar no relacionadas es el siguiente:

OTRAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	
<u>SAN HUMBERTO</u>	4.020,25
RETENCIONES FISCALES	3.980,43
IVA POR PAGAR	39,82
<u>MARIANA LAURA</u>	1.648,86
RETENCIONES FISCALES	1.648,86
<u>MIRAFLORES</u>	566,46
RETENCIONES FISCALES	566,46
<u>SAN JOSE</u>	2.338,01
RETENCIONES FISCALES	2.338,01
<u>EXCONORTE</u>	216,94
RETENCIONES FISCALES	216,94
<u>CENTRALIZADO</u>	1.559,30
RETENCIONES FISCALES	1.559,30
TOTAL	10.349,82

15. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley Tributaria vigente en el Ecuador, la tasa impositiva para el impuesto a la renta es del 25%. A continuación se detalla la conciliación de la utilidad contable y la utilidad gravable:

	2.019	2.018
Utilidad antes PT e Imp. a la Renta	1.206.299,97	1.297.612,27
Participación a Trabajadores	-143.623,86	-194.641,84
(+/-) Diferencias Permanentes (1)	60.418,39	71.250,74
Impuesto Único por banano		
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	-6.740.793,47	-7.743.550,95
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	5.683.602,48	6.428.966,02
Impuesto a la Renta Único	86.738,79	98.678,56
Utilidad Gravable	65.903,51	55.402,08
Impuesto a la Renta Causado	16.475,88	13.850,52
(-) Anticipo Determinado	6.452,22	3.514,94
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00	3.514,94
(-) Retenciones en la Fuente que le Realizaron en el Ejercicio Fiscal	-4.219,70	-4.072,79
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	5.803,96	9.777,73

(1) Las diferencias permanentes están compuestas principalmente por los Gastos No Deducibles Locales.

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS

La composición de los Beneficios a Empleados, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Participación a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	143.623,86	194.641,84
Obligaciones con el IESS	60.737,18	60.898,20
Jubilación Patronal	43.409,00	43.409,00
Otros Beneficios a Empleados	207.649,10	168.211,19
Total Beneficios a Empleados	455.419,14	467.160,23

La compañía LAMIFORMI no realizó los asientos correspondientes a las provisiones de Jubilación patronal y desahucio debido a que Gerencia sostuvo que con respecto al Estudio de Actuarial de Lamiformi para el año 2019, realizar un análisis más profundo y exhaustivo para determinar por tipos de trabajos, funciones que desempeñan y años laborados el nuevo cálculo de provisión de Jubilación Patronal y Desahucio.

17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de los Otros Pasivos Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
Otros	167.838,85	25.289,50
Total Otros Pasivos No Corrientes	167.838,85	25.289,50

El detalle de las cuentas otros pasivos no corrientes es el siguiente:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	
SAN HUMBERTO	20.715,68
OTROS PASIVO LARGO PLAZO	20.715,68
MIRAFLORES	6.936,58
SERVIBAN	6.936,58
SAN JOSE	135.612,77
EXAMASA S.A.	135.612,77
CENTRALIZADO	4.573,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.573,82
TOTAL	167.838,85

18. PATRIMONIO

18.1.- Capital

El capital social de la Compañía está compuesto por 400 acciones cuyo valor nominativo es de USD\$ 0,04 cada una.

Nombre	Nacionalidad	Capital	Restricción
CORPORACION CEIBOS CEIBOSCORP S.A.	ECUADOR	396	99%
INMOBILIARIA SALDU SA	ECUADOR	4	1%
		400	100%

18.2.- Reserva Legal

La Ley de Compañías establece que se asigne al menos un 10% de la utilidad anual como reserva legal sin que esta exceda el 50% del valor del capital social. Dicha reserva no está disponible para pago de dividendos, únicamente puede ser utilizada para aumentar el capital social con la respectiva aprobación de los accionistas.

18.3.- Resultados Acumulados

El saldo de los resultados acumulados, a excepción de los valores registrados como "Ajustes por Aplicación de NIIF por Primera Vez", está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos como reliquidación de impuestos, etc.

18.4- Resultados del Ejercicio

El Resultado del Ejercicio es de \$ 710.653,85 al 31 de diciembre del 2019.

19. INGRESOS

La composición de los Ingresos, al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, es la siguiente:

	2.019	2.018
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	7.093.074,77	7.968.139,27
Otros Ingresos Ordinarios	0,00	195.765,84

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y 16 de Marzo del 2020 la fecha de aprobación de los Estados Financieros por los Accionistas de la empresa LAMIFORMI CIA. LTDA., hubo un evento a nivel mundial el VIRUS COVID-19, mismo que inicio a finales del año 2019 y tuvo su rápida expansión alrededor del mundo lo que origino que el 11 de marzo del 2020 la ORGANIZACIÓN MUNDIAL DE SALUD (OMS) declarara al COVID-19 como una PANDEMIA.

El Ecuador se ha visto muy afectado por esta situación, razón por la cual el 16 de marzo del 2020 el Presidente de la República emite el decreto No. 1017 declarando el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio Nacional y se establecieron varias medidas de prevención y control con el propósito de controlar la situación de emergencia sanitaria, entre las cuales se incluyeron: a.-restricción de la circulación en el país de personas y vehículos b.- suspensión del transporte aéreo y terrestre de personas a nivel nacional e internacional c.- suspensión de la jornada laboral presencial del sector público y privado con la salvedad para los sectores estratégicos.

Los representantes de la compañía señalaron que para el periodo 2019 la situación de la compañía no se ha visto afectada por causa de lo descrito anteriormente.

A la fecha de elaborar el presente informe de Auditoria Externa se mantiene el estado de excepción a nivel nacional en la República del Ecuador