

**LAMIFORMI C. LTDA.**

**Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018**

**Contenido**

**Página**

Notas a los Estados Financieros

3 – 12

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

**INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2018, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2017 y el Estado de Cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1. Objeto Social**

LAMIFORMI C. LTDA. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Octubre de 1982 con el nombre de LAMIFORMI C. LTDA., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 25650, su actividad principal es Venta al por Mayor de Productos Agrícolas.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración** – Los Estados Financieros de LAMIFORMI C. LTDA., comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y Bancos.-** Incluye aquellos Activos Financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.  
**(NOTA 3)**

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.-** Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

**(NOTA 4)**

**2.5. Inventario-** Bienes tangibles que se tienen para el uso de las Fincas Agrícolas, utilizados en la producción de cajas de banano. **(NOTA 5)**

**2.6. Propiedades y Equipos**

**2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

**2.6.2. Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. **(NOTA 6)**

**2.6.3 Cuentas y Documentos por Cobrar no Corrientes** – Se encuentran registrados Inversiones de Lamiformi – Jorcorp, el cual se elabora tablas de amortización y facturándose al final del año los intereses ganados por cada inversión. **(NOTA 7)**

**2.7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Son pasivos corrientes, derivados con pagos fijos o determinables. Estos pasivos corrientes son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

No devengan intereses. El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados. **(NOTA 8)**

**2.8. Otras Obligaciones Corrientes** – Administración Tributaria – Por ser la empresa un agente de retención designado por el SRI, se establece los lineamientos para el tratamiento de Impuestos recaudados para ser declarados ante el ente de control. Es por esto que se establece las políticas para el tratamiento del mismo:

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

**2.8.1. 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

**2.8.2 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, 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.

**2.9. Beneficios a empleados.**- Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que los referidos beneficios son otorgados.

**2.9.1 Participación de trabajadores** – La Compañía, reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes. (NOTA 9)

**2.10. Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas** – Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento se espera que sea superior al ciclo normal de explotación. (NOTA 10)

- 2.11. Pasivos No Corrientes** – Se consideran no corrientes la acción de provisionar desembolsos o pagos registrados de buena fe, los cuales se esperan su regularización en efectos consecuentes. (NOTA 11)
- 2.12. Patrimonio** – Estos rubros corresponde a bienes y derechos obtenidos por la empresa en el transcurso de los años de creación, el cual detallamos reservas, adopción de NIIF, utilidades acumuladas. (NOTA 12)
- 2.13. 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.
- 2.13.1 Venta de bienes** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 13)
- 2.14. Costos y gastos.-** Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 14 Y NOTA 15)

**LAMIFORMI C. LTDA.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de Diciembre del 2018**

|  | NOTAS | 2,018               | 2,017               | VARIACION         |
|--|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                       |       |                     |                     |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                              |       |                     |                     |                   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                | 3     | 960,465.98          | 697,665.09          | 262,800.89        |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                           |       |                     |                     |                   |
| Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados      |       | 494,363.03          | 396,600.15          | 97,762.88         |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados         | 4     | 364,937.17          | 526,931.78          | -161,994.61       |
| Otras Cuentas por Cobrar, Relacionados               |       | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| Otras Cuentas por Cobrar                             |       | 642,437.04          | 645,231.91          | -2,794.87         |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables                    |       |                     |                     | 0.00              |
| <b>INVENTARIOS</b>                                   | 5     |                     |                     |                   |
| Suministros y Materiales                             |       | 301,163.31          | 315,488.54          | -14,325.23        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>                       |       | <b>2,763,366.53</b> | <b>2,581,917.47</b> | <b>181,449.06</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                           |       |                     |                     |                   |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>                 | 6     |                     |                     |                   |
| Construcciones en Curso                              |       | 0.00                | 117,020.32          | -117,020.32       |
| Edificios  |       | 970,025.47          | 506,273.37          | 463,752.10        |
| Muebles y Enseres                                    |       | 4,063.09            | 2,807.99            | 1,255.10          |
| Maquinarias y Equipos                                |       | 468,833.07          | 405,357.51          | 63,475.56         |
| Equipos de Computación                               |       | 40,772.82           | 36,415.50           | 4,357.32          |
| Vehículos  |       | 61,241.25           | 61,241.25           | 0.00              |
| (-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos         |       | -691,172.90         | -576,342.05         | -114,830.85       |
| <b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>                            |       |                     |                     |                   |
| Plantas Vivas y Frutos en Crecimiento                |       | 2,888,858.67        | 2,693,092.83        | 195,765.84        |
| Plantas en Producción                                |       | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| (-) Dep. Acum. Activos Biológicos                    |       | -732,143.25         | -732,143.25         | 0.00              |
| <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b> |       |                     |                     |                   |
| Otras Relacionadas Locales                           | 7     | 1,696,595.95        | 1,696,595.95        | 0.00              |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                   |       |                     |                     |                   |
| Otros Activos No Corrientes                          |       | 155,174.23          | 155,174.23          | 0.00              |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>                     |       | <b>4,862,248.40</b> | <b>4,365,493.65</b> | <b>496,754.75</b> |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS</b>                              |       | <b>7,625,614.93</b> | <b>6,947,411.12</b> | <b>678,203.81</b> |

**LAMIFORMI C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

|  | NOTAS | 2,018               | 2,017               | VARIACION         |
|--|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>PASIVOS</b>                                     |       |                     |                     |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                            |       |                     |                     |                   |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                     | 8     |                     |                     |                   |
| Proveedores Locales                                |       | 238,744.75          | 337,330.07          | -98,585.32        |
| Proveedores Del Exterior                           |       | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                      | 9     |                     |                     |                   |
| Con la Administración Tributaria                   |       | 10,771.92           | 6,384.89            | 4,387.03          |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio        |       | 9,777.73            | 5,202.39            | 4,575.34          |
| Con el IESS  |       | 60,898.20           | 60,807.93           | 90.27             |
| Por Beneficios de Ley a Empleados                  |       | 154,791.19          | 146,618.39          | 8,172.80          |
| Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio |       | 194,641.84          | 110,507.31          | 84,134.53         |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSOS / RELACIONADAS       | 10    |                     |                     |                   |
| Locales  |       | 180,580.27          | 0.00                | 180,580.27        |
| OTRAS NO RELACIONADAS                              |       |                     |                     |                   |
| Locales  |       | 11,510.40           | 0.00                | 11,510.40         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                    |       | <b>861,716.30</b>   | <b>666,850.98</b>   | <b>194,865.32</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                         |       |                     |                     |                   |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSOS                      |       |                     |                     |                   |
| Locales  | 11    | 25,289.50           | 1,812.09            | 23,477.41         |
| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS             |       |                     |                     |                   |
| Jubilación Patronal                                |       | 43,409.00           | 43,409.00           | 0.00              |
| Desahucio  |       | 13,420.00           | 13,420.00           | 0.00              |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                   |       | <b>82,118.50</b>    | <b>58,641.09</b>    | <b>23,477.41</b>  |
| <b>TOTAL DE PASIVOS</b>                            |       | <b>943,834.80</b>   | <b>725,492.07</b>   | <b>218,342.73</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                  |       |                     |                     |                   |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                             | 12    |                     |                     |                   |
| CAPITAL SOCIAL                                     |       |                     |                     |                   |
| Capital Suscrito                                   |       | 400.00              | 400.00              | 0.00              |
| Capital Suscrito, No Pagado                        |       |                     |                     | 0.00              |
| APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION               |       | 0.00                | 0.00                | 0.00              |
| RESERVAS   |       |                     |                     |                   |
| Reserva Legal                                      |       | 3,519.14            | 3,519.14            | 0.00              |
| Reserva Facultativa                                |       | 4,936.02            | 4,936.02            | 0.00              |
| RESULTADOS ACUMULADOS                              |       |                     |                     |                   |
| Ganancias (-Pérdidas) Acumulados                   |       | 5,679,281.21        | 5,679,281.21        | 0.00              |
| Resultados Acum. Adopción NIIF 1era. Vez           |       | 3,202.41            | 3,202.41            | 0.00              |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                            |       |                     |                     |                   |
| Ganancia (Pérdida) Neta del Periodo                |       | 990,441.35          | 530,580.27          | 459,861.08        |
| <b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>                    |       | <b>6,681,780.13</b> | <b>6,221,919.05</b> | <b>459,861.08</b> |
| <b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>               |       | <b>7,625,614.93</b> | <b>6,947,411.12</b> | <b>678,203.81</b> |

**LAMIFORMI C. LTDA.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2018**

| <b>INGRESOS</b>                                | <b>NOTAS</b> |              |                   |
|--|--------------|--------------|-------------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>      |              |              |                   |
| VENTA DE BIENES                                | 13           |              | 7,939,316.79      |
| Venta de Bienes                                |              | 7,743,550.95 |                   |
| Ganancias por Mediciones de Activos Biológicos |              | 195,765.84   |                   |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                         | 14           |              | 5,422,616.62      |
| Mano de Obra Directa                           |              | 5,292,947.82 |                   |
| Otros Costos Indirectos                        |              | 129,668.80   |                   |
| <b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>                |              |              | 2,516,700.17      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                          |              |              | 396,770.73        |
| OTROS INGRESOS                                 |              | 396,770.73   |                   |
| <b>GASTOS</b>                                  | 15           |              | 1,420,092.79      |
| GASTOS DE VENTAS                               |              | 0.00         |                   |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                         |              | 1,420,092.79 |                   |
| OTROS EGRESOS                                  |              | 0.00         |                   |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                  |              |              | 1,493,378.11      |
| (-)INGRSOS POR MEDICIONES DE ACT. BIOLOGICO    |              |              | 195,765.84        |
| <b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>         |              |              | 1,297,612.27      |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES               |              |              | 194,641.84        |
| <b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>      |              |              | 1,102,970.43      |
| IMPUESTO A LA RENTA PAGADO                     |              |              | 112,529.08        |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>             |              |              | <b>990,441.35</b> |

LAMIFORMI C. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Al 31 de Diciembre del 2018

|                                       | NOTAS | CAPITAL | APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS      |                     | OTROS RESULTADOS INTEGRALES |                                 |                      | RESULTADOS ACUMULADOS  |                                     | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|---------------------------------------|-------|---------|--------------------------------------|---------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------|------------------|
|                                       |       |         |                                      | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | SUPERAVIT REVALUACION PPE   | OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION | GANANCIAS ACUMULADAS | ADOPCION NIIF 1ERA VEZ | GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO |                          |                  |
| SALDO AL 01-ENE-2018                  |       | 400.00  |                                      | 3,519.14      | 4,936.02            | 0.00                        | 0.00                            | 0.00                 | 6,209,861.48           | 3,202.41                            |                          | 6,221,919.05     |
| Aportes Futura Capitalización         |       |         |                                      |               |                     |                             |                                 |                      |                        |                                     |                          | 0.00             |
| Transferencia a Cuentas Patrimoniales |       |         |                                      |               |                     |                             |                                 |                      |                        |                                     |                          | 0.00             |
| Repartición Dividendos                |       |         |                                      |               |                     |                             |                                 |                      | -530,580.27            |                                     |                          | -530,580.27      |
| Ganancia Neta del Período             |       |         |                                      |               |                     |                             |                                 |                      |                        |                                     | 990,441.35               | 990,441.35       |
| SALDO AL 31-DIC-2018                  |       | 400.00  | 0.00                                 | 3,519.14      | 4,936.02            | 0.00                        | 0.00                            | 0.00                 | 5,679,281.21           | 3,202.41                            | 990,441.35               | 6,681,780.13     |

LAMIFORMI C. LTDA.  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 Al 31 de Diciembre del 2018

|   | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                       |                  |                  |
| Efectivo recibido de clientes con compañías relacionadas y otros              | 8,958,557        | 6,365,286        |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados                                      | - 7,601,216      | - 5,329,477      |
| Otras entradas(salidas)efectivo   | -                | -                |
|   | -----            | -----            |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación                           | 1,357,341        | 1,035,809        |
|   | -----            | -----            |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                       |                  |                  |
| Propiedad de Plantas y equipo   | - 532,840        | - 422,563        |
| Otras entradas(salidas)efectivo   | - 164,717        | - 1,858,565      |
|   | -----            | -----            |
| Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión                         | - 697,558        | - 2,281,128      |
|   | -----            | -----            |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                  |                  |                  |
| Dividendos Pagados  | - 350,000        |                  |
| Otras entradas(salidas)efectivo   | -                | - 97,964         |
|   | -----            | -----            |
| Efectivo neto (utilizado) provisto por en actividades de financiamiento       | - 350,000        | - 97,964         |
|   | -----            | -----            |
| Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo            | 309,784          | - 1,343,283      |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>                                   |                  |                  |
| Saldo al inicio del año   | 260,878          | 1,604,161        |
|   | -----            | -----            |
| Saldo al final del año  | <u>570,662</u>   | <u>260,878</u>   |
|   | -----            | -----            |
| <b>CONCILIACION DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                           |                  |                  |
|   | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
| <b>UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL</b>                                     | 1,297,612        | 736,715          |
| <b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b> |                  |                  |
| Depreciación propiedad, mobiliario y equipo                                   | 691,173          | 576,342          |
| Provisión para participación a trabajadores                                   | - 194,642        | - 110,507        |
| Provisión para impuesto a la renta corriente                                  | - 102,751        | - 95,202         |
| Provisión jubilación patronal y desahucio                                     | - 43,409         | - 43,409         |
| Amortizaciones  | -                | -                |
| Otros ingresos  | -                | -                |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>                               |                  |                  |
| Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar      | - 67,027         | - 133,945        |
| (Aumento) Disminución Inventarios   | - 14,325         | 32,719           |
| Aumento( Disminución) en obligaciones corrientes                              | -                | -                |
| Aumento en cuentas pagar comerciales y otras cuentas por pagar                | 98,585           | 50,282           |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                           | - 215,568        | -                |
| (Disminución) Aumento en beneficios definidos para empleados                  | - 92,307         | 22,814           |
|   | -----            | -----            |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación                           | <u>1,357,341</u> | <u>1,035,809</u> |
|   | -----            | -----            |

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

A continuación se detallan los saldos contables en las cuentas bancarias que poseen la compañía a finales del año 2018 y 2017:

|                                      | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Efectivos y Equivalentes al efectivo | 570.661.57        | 260.877.91        |
| Inversiones Corrientes               | 389.804.41        | 436.787.18        |
| <b>Total Caja – Bancos</b>           | <b>960.465.98</b> | <b>697.665.09</b> |

Al 31 de diciembre de 2018 los depósitos bancarios y sus saldos no generan intereses ganados.

**4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El resumen de las cuentas por cobrar, es el siguiente:

|   | <u>2018 US \$</u>   | <u>2017 US \$</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados | 494.363.03          | 396.600.15          |
| Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados    | 364.937.17          | 526.931.78          |
| Otras Cuentas por Cobrar, Relacionados          | 0.00                | 0.00                |
| Otras Cuentas por Cobrar                        | 642.437.04          | 645.231.93          |
| <b>Total Cuenta por Cobrar</b>                  | <b>1.501.737.24</b> | <b>1.568.763.84</b> |

La administración ha decidido no estimar la provisión de cuentas incobrables en este periodo de operaciones.

**5. INVENTARIOS**

La Empresa al 31 de diciembre cuenta con los siguientes valores como inventarios:

|   | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Inventario de Suministros y Materiales a ser consumidos en el proceso de Producción | 301.163.31        | 315.488.54        |
| <b>Total Inventario</b>   | <b>301.163.31</b> | <b>315.488.54</b> |

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

**6. ACTIVO FIJO**

|   | <u>2018 US \$</u>   | <u>2017 US \$</u>   |
|---|---------------------|---------------------|
| Construcciones en Curso                                     | 0.00                | 117.020.32          |
| Edificios   | 970.025.47          | 506.273.37          |
| Muebles y Enseres   | 4.063.09            | 2.807.99            |
| Maquinaria Y Equipo   | 468.833.07          | 405.357.51          |
| Equipo de Computación                                       | 40.772.82           | 36.415.50           |
| Vehículos   | 61.241.25           | 61.241.25           |
| (-) depreciación acumulada propiedades,<br>planta y equipos | <u>- 691.172.90</u> | <u>- 576.342.05</u> |
| <b>Total de Activo Fijo</b>                                 | <b>853.762.80</b>   | <b>552.773.89</b>   |

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Maquinaria y Equipo 10%
- Equipo de Computación 33.33%

**ACTIVO BIOLÓGICO**

|                                       | <u>2018 US \$</u>   | <u>2017 US \$</u>   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Plantas Vivas y Frutos en Crecimiento | 2.888.858.67        | 2.693.092.83        |
| (-) Dep. Acumulada Act. Biológico     | <u>- 732.143.25</u> | <u>- 732.143.25</u> |
| <b>Total Activo Biológico</b>         | <b>2.156.715.42</b> | <b>1.960.949.58</b> |

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES**

|                                      | <u>2018 US \$</u>   | <u>2017 US \$</u>   |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Otras Relacionadas Locales           | <u>1.696.595.95</u> | <u>1.696.595.95</u> |
| <b>Total de Activo No corrientes</b> | <b>1.696.595.95</b> | <b>1.696.595.95</b> |

**8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se resumen de la siguiente manera:

|   | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores Locales       | 238.744.75        | 337.330.07        |
| <b>Total Documentos y Cuentas por Pagar</b> | <b>238.744.75</b> | <b>337.330.07</b> |

Los proveedores locales son compras respaldadas con facturas, lo cual tiene acordado crédito de 30 días promedio sin intereses.

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

|   | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Con la Administración Tributaria            | 10.771.92         | 6.384.89          |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 9.777.73          | 5.202.39          |
| Con el IESS                                 | 60.898.20         | 60.807.93         |
| Por Beneficios de Ley a Empleados           | 154.791.19        | 146.618.39        |
| Participación de Trabajadores               | 194.641.84        | 110.507.31        |
| <b>Otras Obligaciones Corrientes</b>        | <b>421.103.15</b> | <b>329.520.91</b> |

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS**

|  | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ctas por pagar relacionadas Locales        | 180.580.27        | 0.00              |
| <b>Total Ctas y Doc. Relacionadas Cor.</b> | <b>180.580.27</b> | <b>0.00</b>       |

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS**

|   | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ctas por pagar no relacionadas Locales        | 25.289.50         | 1.812.09          |
| <b>Total Ctas y Doc. Relac. No Corrientes</b> | <b>25.289.50</b>  | <b>1.812.09</b>   |

LAMIFORMI C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

12. **PATRIMONIO**

**12.1 Capital social** – Al 31 de diciembre del 2018, representa 10.000 participaciones, de valor nominal US\$ 0.04 centavos cada una, todas ordinarias y nominativas.

**12.2 Reserva legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$3.519,14. Mientras en reserva Facultativa \$4.936,02

13. **VENTA DE BIENES**

El detalle de las ventas netas efectuadas en el año 2018 Y 2017 fueron las siguientes:

|                              | <u>2018 US \$</u>   | <u>2017 US \$</u>   |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas Netas de Banano       | 7.743.550.95        | 6.641.353.84        |
| Ventas Netas de Tanques      | 24.858.94           | 12.744.09           |
| Ventas Arroz                 | 9.500.00            | 8.673.91            |
| Ventas Caña de Azúcar        | 63.270.55           | 130.514.16          |
| Activo Biológico             | 195.765.84          | 0.00                |
| Otros Servicios              | 299.141.24          | 171.189.29          |
| <b>Total de Ventas netas</b> | <b>8.336.087.52</b> | <b>6.964.475.29</b> |

14. **COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION**

El detalle de los costos de producción y ventas es el siguiente:

|                               | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | 1.873.437.89      | 1.843.942.64      |
| Beneficios Sociales e indem.  | 724.943.57        | 431.128.51        |
| Aporte a la seguridad Social  | 366.597.08        | 415.772.12        |
| Arrendamiento                 | 0.00              | 0.00              |
| Deprec. Prop. Planta y Equipo | 103.165.36        | 61.451.68         |
| Mantenimiento y Reparación    | 717.335.37        | 379.935.90        |
| Combustible y Lubricante      | 0.00              | 0.00              |
| Sum., Materiales y Repuestos  | 1.606.816.50      | 1.716.159.55      |

**LAMIFORMI C. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2018

|                                     |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Transporte                          | 475.608.28          | 410.539.35          |
| Seguro Reaseguro y Prima            | 9.780.80            | 6.277.00            |
| IVA cargado al costo                | 10.805.01           | 17.718.74           |
| Otras Amortizaciones                | 0.00                | 0.00                |
| Servicios Públicos                  | 5.917.63            | 0.00                |
| Otros Servicios                     | 0.00                | 0.00                |
| <b>Total Costo de Prod. y Venta</b> | <b>5.894.407.49</b> | <b>5.282.925.49</b> |

**15. GASTOS POR SU NATURALEZA**

El detalle de los gastos administrativos por su naturaleza es el siguiente:

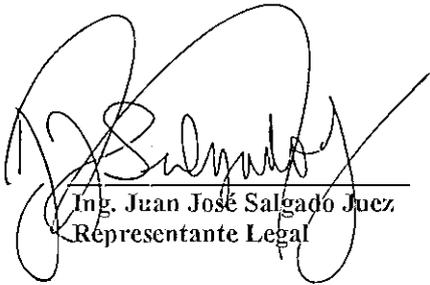
|                                 | <u>2018 US \$</u> | <u>2017 US \$</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sueldo, Salarios y demás rem.   | 432.585.11        | 396.570.90        |
| Aporte a la seguridad Social    | 80.324.24         | 15.473.32         |
| Beneficios Sociales e indem.    | 93.833.24         | 11.083.02         |
| Honorarios, Comisiones          | 53.031.27         | 42.928.62         |
| Mantenimiento y Reparación      | 12.417.81         | 73.374.22         |
| Arrendamientos Operativos       | 0.00              | 10.700.00         |
| Suministros, Materiales y Rep.  | 251.477.43        | 276.630.10        |
| Jubilación Patronal - Desahucio | 0.00              | 28.263.00         |
| Seguro y Reaseguros (primas)    | 0.00              | 0.00              |
| IVA cargado al gasto            | 3.677.27          | 10.549.03         |
| Impuestos Contrib. y Otros      | 5.976.88          | 7.745.24          |
| Depreciaciones                  | 14.978.67         | 14.556.45         |
| Otros Servicios                 | 0.00              | 56.960.49         |
| <b>Total de Gastos</b>          | <b>948.301.92</b> | <b>944.834.39</b> |

16. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 18 del 2019.



---

Ing. Juan José Salgado Juez  
Representante Legal



---

Ing. Daniel Ayala Layana  
Contador