

INFORME DE AUDITOR EXTERNO  
INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2019

DE  
PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.

DR. MANUEL ANDRÉS GUILLEME  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS (RCAE) 1249

## Informe de los auditores independientes

### Contenido

Parte I: Informe sobre la auditoría a los Estados Financieros.....	2
Parte II: Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.....	10

A la Junta General de Socios de:

**PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**

## **Parte I: Informe sobre la auditoría a los estados financieros**

### **Opinión.**

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa **PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la empresa **PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF** y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – **NIA**. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

### **Independencia**

Somos independientes de la compañía de acuerdo al código de ética y de conformidad con lo requerido en la resolución de la Superintendencia de Compañías, valores y seguros No. **SCVS-INC-DNCDN-2016-011**.

### **Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.**

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF**. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que

estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

#### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

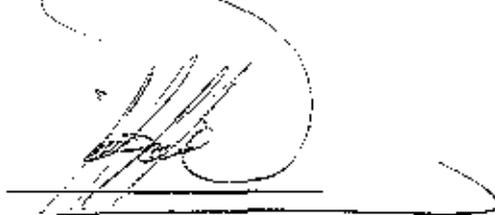
Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

Cuenca, Marzo 10, 2020



Ing. Iván Hernández Quizhpe  
N° SC-RNAE-1240  
Cuenca, Ecuador

**PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	48,739	31,951
Activos financieros			
Cuentas y doc. por cobrar	4	3,023,650	3,691,442
Provisión cuentas incobrables	5	(29,080)	(29,060)
Otras cuentas por cobrar	6	225,954	282,642
Activos por impuestos corrientes	7	1,053,104.35	941,966.27
Inventarios	8	320,240	309,316
Gastos pagados por anticipado		35,427	18,321
Otros activos corrientes		37,667	37,667
<b>Total activos corrientes</b>		<b>4,716,721</b>	<b>5,435,244</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	4,738,561	4,356,341
Cuentas y doc. por cobrar lp		-	-
Otras cuentas y doc. por cobrar lp		-	-
Activos por impuestos diferidos	10	44,951	44,951
Otros activos no corrientes		-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>4,781,513</b>	<b>4,401,293</b>
<b>Total Activos</b>		<b>9,498,234</b>	<b>9,834,537</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas y doc. por pagar	11	680,426	709,849
Otras obs. y docs. por pagar	12	44,242	543,246
Obligaciones con instituciones financieras c/p	13	1,477,206	1,279,070
Impuesto a la renta	14	87,058	159,315
Obligaciones por beneficios a los empleados c/p	15	388,802	437,543
Pasivos por ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos corrientes	16	22,532	26,856
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2,708,363</b>	<b>3,149,820</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas y doc. por pagar lp		-	-
Otras cuentas y documentos por pagar lp	17	84,869	81,330
Obligaciones con instituciones financieras lp		-	-
Otros pasivos no corrientes	18	912,714	938,320
<b>Total pasivo no corrientes</b>		<b>997,613</b>	<b>1,019,630</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>3,705,976</b>	<b>4,169,450</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	19	1,302,800	1,302,800
Aporta futuras capitalizaciones	20	140,584	140,584
Reservas	21	998,433	683,638
Resultados acumulados	22	3,109,337	3,002,850
Resultado del ejercicio	23	243,104	254,954
<b>Total patrimonio</b>		<b>5,792,258</b>	<b>5,664,827.37</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>9,498,234</b>	<b>9,834,537</b>

GERENTE  
ING. JUAN ANDRÉS PROAÑO

CONTADOR  
ING. SEGUNDO GUTIERREZ

**PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION**  
 (Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos de actividades ordinarias	24	10,504,839	9,947,037
Costos de ventas	25	(8,391,567)	(8,387,041)
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>1,913,272</b>	<b>1,559,996</b>
Otros ingresos		-	502,081
<b>Gastos:</b>			
Gastos de ventas y administración	26	(1,234,236)	(1,369,601)
Gastos financieros	27	(90,399)	(108,780)
		<b>(1,324,635)</b>	<b>(1,478,381)</b>
<b>Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias</b>		<b>528,637</b>	<b>583,696</b>
15% Participación trabajadores		(79,296)	(87,554)
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a las ganancias corrientes + Imp. diferidos		(57,056)	(156,315)
<b>Amortización de pérdidas</b>			
Amortización de pérdidas tributarias		(100,356)	(89,508)
<b>Reserva Legal</b>			
Reserva legal		(12,795)	(12,366)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>243,104</b>	<b>234,955</b>
<b>Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)</b>		<b>243,104</b>	<b>234,955</b>

GERENTE  
 ING. JOAN ANDRÉS PROANO

CONTADOR  
 ING. SEGUNDO GUTIERREZ

**PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 (Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2,019
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	10,673,469
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(4,974,090)
Efectivo pagado a empleados	(4,711,470)
Efectivo pagado por impuestos	(159,315)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(155,344)</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>672,649</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(616,446)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(616,446)</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Pago aportes nuevos de capital	-
Instituciones financieras	198,136
Pago de dividendos	(234,855)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(1,596)</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	<u>(38,415)</u>
Incremento en el efectivo	17,788
Efectivo al inicio del año	<u>31,851</u>
Efectivo al final del año	<u>49,738</u>

GERENTE  
 ING. JOÁN ANDRÉS PROAÑO

CONTADOR  
 ING. SEGUNDO GUTIERREZ

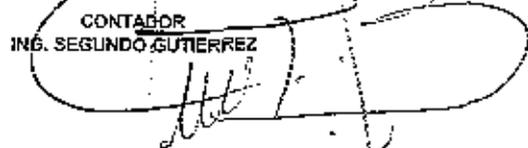
**PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.**  
**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION**  
(Expresados en dólares)

<b>Años terminados en 31.</b>	<b>2.019</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>528,937</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n:</b>	
Depreciaci3n	238,228
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	87,056
Ajustes por gasto por participaci3n trabajadores	79,296
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
<b>Cambios en activos y pasivos de operaci3n</b>	
Variaci3n por cliente	876,076
Variaci3n por inventarios	(11,925)
Variaci3n en otros activos	(128,243)
Variaci3n por proveedores	(15,267)
Variaci3n por obligaciones laborales	(155,623)
Variaci3n por obligaciones tributarias	(159,315)
Variaci3n en otros pasivos	(664,288)
	<hr/>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operaci3n</b>	<b>572,648</b>

GERENTE  
**ING. JUAN ANDRÉS PROAÑO**



CONTADOR  
**ING. SEGUNDO GUTIERREZ**



**PLANTACIONES MAUMA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
 (Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,302,800	140,584	996,433	3,109,337	243,104	5,792,258
Transferencia ganancia neta del periodo			12,795	196,383	-234,954	-115,773
Utilidad del ejercicio					243,104	243,104
otros cambios						0
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1,302,800	140,584	983,638	3,802,950	234,954	5,664,927

GERENTE  
 ING. JUAN ANDRÉS PROANO



CONTADOR  
 ING. SEGUNDO GUTIERREZ



## PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.

### Parte II: Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

#### 1) IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA., fue constituida el 25 de octubre de 1990, e inscrita en el registro mercantil el 29 de octubre del mismo año, con un capital social de S/. 150.000.000,00 Suces, el 24 de septiembre del año 2012, realizó un aumento de capital a US\$ 1.302.000,00, el mismo que fue inscrito en el registro mercantil con fecha 26 de septiembre de 2012. Su último incremento de capital se realizó el 8 de mayo de 2015 y se inscribió el 26 de mayo de 2015, con lo cual ha llegado a un capital social de US\$ 1.302.800,00.

El domicilio principal está ubicado en la Provincia del Azuay, Cantón Paute, sector Monjas Huayco.

#### Objeto social

PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA.; tiene como objeto social la producción, comercialización y exportación de flores frescas.

#### 2) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera en la NIC 1: Presentación de Estados Financieros.

##### a) PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

##### Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA., están preparados de acuerdo con:

- NIF completas. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

**Valor razonable.** Es el precio que sería recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF Completas, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

#### Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

#### Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa, o;

- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

### Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

### Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que

son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### Activos financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: saldos comerciales, otras cuentas por cobrar relacionados y no relacionados.

**Provisión para cuentas incobrables:** Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### Inventarios

Los inventarios se encuentran presentados al menor entre: el costo de adquisición y su valor neto de realización. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta. El método utilizado para la medición del inventario, es el método del costo promedio ponderado, los ítems que componen el inventario tienen una rotación inmediata.

#### Propiedades, planta y equipo

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada

estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

**Revaluación.** El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente su valor en libros se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad cargada del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance. Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar el patrimonio bajo el encabezamiento "superávit por revaluación" a menos que represente la reversa de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconoció como gasto, caso en el cual se debe reconocer como ingresos (resultados).

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.** La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de ese elemento. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de una parte, de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo; o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual.

- **Reconocimiento inicial:** la compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando y sólo cuando se convierta en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.
- **Medición posterior:** después del reconocimiento inicial a valor razonable, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial (no genera interés luego del vencimiento de plazo acordado).

Los pasivos financieros incluyen: Obligaciones financieras, acreedores comerciales, Otras cuentas por pagar.

### Impuestos Corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

### Impuesto a la renta

Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual 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.

### Reserva legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 25% del capital social. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### Reserva Facultativa

De acuerdo a los estatutos de la Compañía, la Junta General de Socios podrá decidir la creación de reservas patrimoniales, para los fines que creyere convenientes. La reserva facultativa está disponible para distribuirse en calidad de dividendos.

### Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades y pérdidas acumuladas, de periodos anteriores.

### Ingresos de actividades ordinarias

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias.

Se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que se pudiere otorgar a los clientes.

Para que un ingreso sea reconocido como tal, deben cumplirse todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos ya incurridos en cada una de las transacciones, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos se registran en el período en el cual se devengan.

### Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

### Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para los años 2019, para sociedades, sin embargo, es importante tener presente al cierre las reformas, regulaciones y exenciones establecidas por ley.

### **b) ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

#### Factores de riesgos financieros

PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA, dentro del giro normal, se encuentra expuesta a diferentes riesgos de naturaleza financiera, los mismos que pueden afectar la situación económica de la empresa, así como el resultado de las operaciones.

- **Riesgo de liquidez.** Las principales fuentes de liquidez de la compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales y préstamos bancarios. El riesgo de liquidez corresponde está de la mano de un adecuado de recursos, de tal forma que la Administración pueda responder a los requerimientos de financiamiento en el corto, mediano y largo plazo.
- **Riesgo de capital.** El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo. La gestión de capital permite a la Administración, mantenerse como una empresa en marcha, mientras maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de gastos, deuda y patrimonio.
- **Riesgo de crédito.** Surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas. La recaudación de cobro de clientes particulares se realiza mediante transferencia o cheques. En el caso de clientes corporativos, previo la concesión de un crédito se debe realizar una calificación previa y una evaluación de la situación financiera.

### 3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

#### EFECTIVO

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
CAJA	3,180	2,980
BANCO BOLIVARIANO	-	5,722
BANCO INTERNACIONAL	1,532	1,532
BANCO DEL AUSTRO	5,937	12,459
BANCO PROAMERICA	171	171
BANKINTEC	1,026	-
BANCO DEL AUSTRO-AHORROS	12,000	0,05
COOPERATIVA JEP	9,164	9,086
SRI	16,710	
	<u>49,739</u>	<u>31,951</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

### 4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

Donde:

#### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
DEUDORES RELACIONADOS (a)	-	-
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	3,023,650	3,891,442
	<u>3,023,650</u>	<u>3,891,442</u>

<b>DEUDORES RELACIONADOS (a)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	-	-
	-	-
	-	-
<b>DEUDORES NO RELACIONADOS (b)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CLIENTES NACIONALES	720,092	160,120
CLIENTES EXTRANJEROS	2,303,558	3,731,322
	<u>3,023,650</u>	<u>3,891,442</u>

#### 5) PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre, se compone por los siguientes valores:

#### PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
Provisión de Cuentas Incobrables	(29,060)	(29,060)
	<u>(29,060)</u>	<u>(29,060)</u>

#### 6) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, se compone por los siguientes valores:

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
OTRAS RELACIONADAS (a)	8,301	6,706
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	217,663	225,937
	<u>225,964</u>	<u>232,642</u>

<b>OTRAS RELACIONADAS (a)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Prestamos Empleados PROAÑO COELLAR JUAN ANDRES	381	-
Prestamos Empleados ZHIMINAICELA LOJA ZOILA ROSA	132	-
Prestamos Empleados PORTOVIEJO CARCHI ANA LUCIA	6,354	-
Prestamos Empleados VASQUEZ NARVA SANTOS	125	-
Prestamos Empleados Geovanny Quizhpi	250	-
Prestamos Empleados ALVAREZ PESANTEZ JEAN PAUL	430	210
Prestamos Empleados LLVICURA NIVELLO ROMEL WILFRIDO	40	
Prestamos Empleados WAMPASH WAMPASH ERIK FABIAN	40	
Prestamos Empleados ARIZAGA VILLATA MARIA DOLORES	40	
Prestamos Empleados LUIS JARA COBOS	194	
Prestamos Empleados JUJELA GUAMANTARI ROSA ELVIRA	40	
Prestamos Empleados DELEG DELEG TANIA MARISOL	80	
Prestamos Empleados MAURICIO CRESPO MALO	195	
Prestamos Empleados		5,454
Prestamos Empleados Betty Munzon		280
Juzgado de Paute		381
Prestamos Empleados URRUTIA TAPIA JEISEL		30
Prestamos Empleados MARCA PIÑA CAMELA MARIA		30
OTROS		320
	<b>8,301</b>	<b>6,705</b>

<b>OTRAS NO RELACIONADAS (b)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por Cobrar Gascesoil	154,423	154,423
Cuentas por Cobrar Karyturi	13	13
Cuentas por Cobrar Banco del Pichincha	1,147	
ANTICIPO A PROVEEDORES	62,070	71,501
	<b>217,653</b>	<b>225,937</b>

## 7) IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre, se compone por los siguientes valores:

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<b>Diciembre 31, 2019</b>	<b>Diciembre 31, 2018</b>
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	936,177	809,493
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	100,802	113,916
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	16,125	18,557
	<b>1,053,104.35</b>	<b>941,966</b>

## 8) INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

### INVENTARIOS

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
INVENTARIO DE MERCANCIAS	-	-
INVENTARIO DE SUMINISTROS	320,240	308,316
	<u>320,240</u>	<u>308,316</u>

## 9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

### PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre, 31 de 2019

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo:			
TERRENOS	3,028,707	-	3,028,707
EDIFICIOS	1,686,262	-	1,686,262
INVERNADEROS	873,809	-	873,809
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1,274,261	134,903	1,409,164
PLANTAS COMPRADAS	4,235,795	-	4,235,795
MUEBLES Y ENSERES	194,845	-	194,845
VEHICULOS	979,557	-	979,557
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	288,764	2,392	291,156
INSTALACIONES	295,362	-	295,362
EQUIPOS RIEGO / FUMIGACION	363,992	13,512	377,505
OTROS ACTIVOS	44,293	-	44,293
EQUIPOS FV	22,955	-	22,955
PLANTAS M N E	-	102,561	102,561
EQUIPOS FC	7,000	-	7,000
AF MENOR CUANTIAS II AÑOS	-	30,342	30,342
AF MENOR CUANTIAS III AÑOS	-	332,737	332,737
Total costo:	<u>13,295,603</u>	<u>616,446</u>	<u>13,912,049</u>

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<i>Depreciación acumulada:</i>			
INVERNADEROS	(910,883)	-	(910,883)
MUEBLES Y ENSERES	(130,586)	(2,799)	(133,386)
MAQUINARIA Y EQUIPOS	(854,091)	(33,828)	(887,919)
EDIFICIOS	(1,390,772)	(61,603)	(1,452,375)
PLANTAS COMPRADAS	(4,028,764)	-	(4,028,764)
VEHICULOS	(899,976)	(58,038)	(958,015)
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	(256,987)	(2,346)	(259,333)
INSTALACIONES	(291,450)	-	(291,450)
EQUIPOS RIEGO / FUMIGACION	(330,105)	(3,643)	(333,748)
OTROS ACTIVOS	(44,356)	-	(44,356)
EQUIPOS FV	(9,947)	(2,295)	(12,243)
PLANTAS M N E	-	(34,090)	(34,090)
EQUIPOS FC	(1,342)	(350)	(1,692)
AF MENOR CUANTIAS II AÑOS	-	(4,098)	(4,098)
AF MENOR CUANTIAS III AÑOS	-	(33,135)	(33,135)
Total depreciación:	(8,939,261)	(235,226)	(9,175,487)
Total:	4,356,341	380,220	4,736,561

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

#### 10) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activo por impuesto diferidos - 2018	44,951	44,951
	<u>44,951</u>	<u>44,951</u>

#### 11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

**ACREEDORES COMERCIALES**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	-	-
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	690,426	705,849
	<u>690,426</u>	<u>705,849</u>

De donde:

ACREEDORES RELACIONADOS	2019	2018
Acreeedores Varios	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
ACREEDORES NO RELACIONADOS	2019	2018
PROVEEDORES NACIONALES	690,426	644,849
CUENTAS POR PAGAR KARYTURI		61,000
	<u>690,426</u>	<u>705,849</u>

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2019, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

## 12) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	-	-
OTRAS RELACIONADAS (b)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	44,242	543,246
	<u>44,242</u>	<u>543,246</u>

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	2019	2018
Dividendos por pagar	-	-
	-	-
<b>OTRAS RELACIONADAS (b)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	-	-
<b>OTRAS NO RELACIONADAS (c)</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR TRACTENITO	156	-
OBLIGACIONES TERCEROS CORTO PLAZO	15,145	15,145
ANTICIPO CLIENTES	28,940	528,101
	<u>44,242</u>	<u>543,246</u>

### 13) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

#### OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS CORTO PLAZO

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
TARJETAS DE CREDITO - MASTERCARD	18	-
TARJETAS DE CREDITO - DINERS CLUB	21,673	-
OBLIGACIONES BANCO 2	545,000	345,000
SOBREGIROS BANCARIOS	311,697	391,210
BANCO DEL AUSTRO	352,009	37,212
CREDITO CFN	78,571	196,429
BANCO BOLIVARIANO CHE POSF	13,338	19,543
BANCO DEL AUSTRO CHE POSF	154,900	274,120
INTERESES	-	15,557
	<u>1,477,206</u>	<u>1,279,070</u>

### 14) IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Se aplica la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2019, adicional de acuerdo a la última reforma a la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el Registro Oficial No. 111 del 31 de diciembre de 2019, en su disposición Transitoria Cuarta, por única vez, se establece una reducción del 10% del impuesto a la renta a pagar en el ejercicio 2019, para los contribuyentes domiciliados a septiembre de 2019 en las provincias de Carchí, Imbabura, Bolívar, Chimborazo, Tungurahua, Cotopaxí, Cañar, Azuay y Loja, cuya actividad económica principal sea la agrícola.

#### **IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidad antes de provisión para impuesto a las ganancias	528,637	583,896
15% participación a trabajadores	79,296	87,554
Utilidad después de la participación a trabajadores	449,341	496,142
Menos: Ingresos exentos	-	322,130
Más: Utilidad atribuible a ingresos exentos	-	48,319
Más: Gastos no deducibles	535	338,001
Más: Precios de transferencia	52,219	49,010
Menos: Deducciones adicionales (amortización pérdidas)	106,386	89,508
Más: Diferencias temporarias	-	204,324
Base imponible	395,710	724,161
Impuesto a la Renta	87,056	159,315
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal	-	-
(+) Anticipo Pendiente de Pago	-	-
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	-	-
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>87,056</b>	<b>159,315</b>

#### **15) OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS AL CORTO PLAZO**

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

**OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
SUELDOS	6,103	6,471
DECIMO TERCER SUELDO	22,839	22,393
DECIMO CUARTO SUELDO	81,760	78,293
VACACIONES	2,691	49,065
APORTE IESS 21,50%	59,864	58,593.41
PRESTAMOS IESS	9,069	7,992.13
UTILIDADES AÑOS ANTERIORES	125,281	125,281
UTILIDADES EJERCICIO ACTUAL	79,296	87,554.42
	<u>386,902</u>	<u>437,643</u>

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Saldo al inicio del año	-	-
Pago a trabajadores	-	-
Provisión del año	-	-
<b>Saldo al final del año</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

**16) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Esta cuenta al 31 de diciembre, detalla lo siguiente:

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
IMPUESTO SRI POR PAGAR	22,532	24,856
	<u>22,532</u>	<u>24,856</u>

**17) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR AL LARGO PLAZO**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	84,899	81,330
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	-	-
	<u>84,899</u>	<u>81,330</u>

A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	2019	2018
SOCIOS	84,899	81,330
	<u>84,899</u>	<u>81,330</u>

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2019	2018
PUBLICIDAD ANTICIPADA	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

**18) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, es el siguiente:

**OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Provision Deshaucio	118,092	143,678
Provision Jubilacion patronal	794,622	794,622
	<u>912,714</u>	<u>938,300</u>

**19) CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 asciende a US\$ 1.302.800,00 el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
CRESPO CORDERO CARLOS JOAQUIN	\$33,995	3%
CRESPO CORDERO ROBERTO DANIEL	\$33,995	3%
CRESPO CORDERO MARCELO ROBERTO	\$364,132	28%
CRESPO CRESPO MARIA DOLORES	\$194,904	15%
CRESPO CRESPO MAURICIO JAVIER	\$444,522	34%
CRESPO MALO MAURICIO JAVIER	\$42,498	3%
CRESPO VEGA ROBERTO MARCELO	\$188,754	14%
	<u>\$1,302,800</u>	<u>100%</u>

## 20) APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

El saldo al 31 de diciembre de esta cuenta, es el siguiente:

<b>APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>		
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	140,584	140,584
	<u>140,584</u>	<u>140,584</u>

## 21) RESERVAS

El detalle al 31 de diciembre, se detalla a continuación:

<b>RESERVAS</b>		
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
RESERVA LEGAL	737,943	724,725
RESERVA ESPECIAL	258,913	258,913
	<u>996,856</u>	<u>983,638</u>

## 22) RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación, se detallan las reservas, al 31 de diciembre:

<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
utilidades Acumuladas	1,612,318	1,612,318
Resultado Acumulado Prov. Adopción 1era vez NIIF	1,688,391	1,688,391
Perdidas Acumuladas	(191,372)	(297,758)
	<u>3,109,337</u>	<u>3,002,950</u>

### 23) RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 253.104,00.

### 24) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El resumen del saldo de las cuentas de ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

#### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS NACIONALES 12%	1,019,606	143,807
VENTAS NACIONALES 0%	5,600	7,615
EXPORTACIONES	9,279,632	8,795,615
	<u>10,304,839</u>	<u>9,947,037</u>

### 25) COSTO DE VENTAS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

**COSTOS DE VENTAS**

Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Compras Flor	79,014	11,538
Devoluciones exportaciones	397,236	729,713
Devoluciones nacionales	25,689	11,050
Costo de Ventas de Insumos	-	6,852
Pesticidas	409,395	372,289
Fertilizantes	350,473	316,186
Insumos de Poscosecha	223,677	209,042
Material de Empaque	553,235	539,855
Mantenimiento	182,077	161,520
Mater. e Insumos Varios	418	21
Sustratos	33,001	38,998
Seguridad Industrial	48,501	53,720
Mantenimiento General F.	141,679	229,572
Repuestos Tractor de Fumigacion	41	-
Desinfectante de Suelos	26,444	-
Energía Eléctrica	154,756	161,319
Regalías	330,683	316,153
Flete de Flor Nacional	252,174	253,750
Flete de Flor extranjero	3,190	-
Transporte de personal	91,134	82,212
Sueldos y Salarios	2,764,746	2,570,769
Horas Extras	600,216	704,147
Décimo Tercer Sueldo	300,718	280,923
Décimo Cuarto Sueldo	216,269	212,110
Vacaciones	-	(10,429)
Fondos de Reserva	264,336	249,030
Aporte Patronal al IESS	425,301	396,316
Salario Digno	-	90
Jubilacion patronal	-	158,200
Desahucio	-	46,124
Plantas Compradas	42,823	91,262
Instalac. Equipos Riego / Fumigación	3,643	4,387
Instalaciones Eléctricas	-	678
Almuerzos y Refrégerios	34,861	24,763
Alimentacion Agricola	4,630	1,629
Gastos Medicos y Medicina	11,839	10,775
Maquinaria y Equipos	33,828	13,236
Muebles y Enseres	2,799	2,282
Equipos FV	2,295	2,295
Equipos FC	350	350
Plantas M N E	34,090	-
Depr. AF Menor Cuantía II Años	4,098	-
Depr. AF Menor Cuantía III Años	33,135	-
Teléfonos y Comunic. Pacificte	33,427	33,918
Transp. Materiales e Insumos	-	5,502
Análisis Foliares y de Suelos	8,416	8,519
Seguros	67,130	86,406
	<u>8,391,567</u>	<u>8,387,041</u>

## 26) GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

El resumen de los gastos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		
Años terminados en Diciembre 31.	2019	2018
Mantenimiento Obras Civiles	22,716	-
Combustibles	7,416	6,819
Mantenimiento Vehiculos	3,017	-
Atenciones Sociales	17,201	17,779
Utiles limpieza y cafeteria	3,767	2,647
Suministros de oficina	20,068	15,615
Gasto imp salida de divisas	4	-
Uniformes y Ropa de Trabajo	7,881	4,029
Utensilios de cocina y comedor	617	990
Equip. Elect.Computac. Softwar	2,346	1,325
Vehiculos	58,038	37,186
Edific. Instalac. Obras Civiles	61,603	63,579
Mantenimientos Generales	-	13,693
Servicios Profesional y otros NO RELAC.	472,759	365,326
Gastos no Deducibles Impuesto a la Renta	535	233,670
Servicios NO RELAC.	-	580,238
Cuotas y Contribuc.Servicios RELAC	593,674	24,867
Cuotas y Contribuciones	25,386	1,436
Gastos de Viaje RD	-	446
Iva que se carga al Gasto.	94	-
Descuentos en Compras	(12,225)	(21,904)
Publicidad	4,301	6,837
Matriculas de Vehiculos	5,304	7,302
Autoconsumo	-	1,401
Gastos de Nacionalizacion	12	6,421
	<b>1,294,236</b>	<b>1,369,601</b>

## 27) GASTOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre:

## **GASTOS FINANCIEROS**

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Comisiones	45,553	63,294
Intereses Financieros	44,530	-
otros	316	3
Perdida en Venta de Activo	-	45,483
	<u>90,399</u>	<u>108,780</u>

### **28) EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

La empresa PLANTACIONES MALIMA CIA. LTDA., ha realizado sus estados financieros al 31 de diciembre de 2019, asumiendo que continuará como una empresa en funcionamiento.

### **29) SANCIONES**

#### **a) De la Superintendencia de Compañías**

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

#### **b) De Otras Autoridades Administrativas**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

### **30) REVELACIONES DISPUESTAS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

#### **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados y revelados en los estados financieros de la empresa.

#### **CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE PARTE DE LAS ENTIDADES DE CONTROL**

Durante el periodo auditado no existen recomendaciones de los organismos de control que tuvieran que ser revisados por la auditoría.

#### **COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIA EN EL CONTROL INTERNO**

Durante el periodo auditado hemos emitido recomendaciones, las mismas que se encuentran en proceso de implementación, por parte de la administración de la compañía.

#### HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de nuestro informe (Marzo 10, de 2020), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.