

De aquí en adelante el Informe

**PLANTA HORTIFRUTICOLA  
AMBATO COMPAÑÍA ANÓNIMA  
PLANHOFA C.A.**

**INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**PERÍODO:**

**2018**

## **INFORMES DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Quito, 03 de Abril del 2019**

**A la Junta General de Accionistas de:  
PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANÍA ANÓNIMA PLANHOFA C.A.**

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### ***Opinión***

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANÍA ANÓNIMA PLANHOFA C.A.** que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y el correspondiente estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año mencionado, y un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente todas sus cifras, en todos los aspectos importantes, al igual que su situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los resultados integrales de sus operaciones, terminados en esas fechas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### ***Base para la Opinión***

2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), hemos implementado procedimientos de control de calidad de auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

#### ***Otras cuestiones***

3. Las cifras comparativas presentadas están basadas en los estados financieros de la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron auditados por otros auditores cuyo informe con fecha 26 de abril de 2018 contiene una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

A la fecha de revisión no hemos recibido las contestaciones por parte de las instituciones financieras: Cooperativa Codesarrollo Ambato, Banco Pichincha C.A. y Abogados, a las confirmaciones realizadas respecto al período 2018 así como de eventos posteriores en el caso de los asesores legales, por lo cual no conocemos si existen asuntos importantes que puedan afectar la presentación de los estados financieros.

#### ***Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros***

4. La administración de la Compañía **PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANÓNIMA PLANHOFA C.A.** es la responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las NIIF y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable del negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar su operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.

La seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditora de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría; nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión de control interno.
- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevantes para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la administración.
- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre el uso por parte de la administración, de las bases contables de negocios en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la Compañía en relación, entre otras cuestiones tanto para el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la administración de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y por lo tanto son los asuntos claves de la auditoría.

#### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

6. Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el SRI (Resolución No. NAC- DGERCGC15-00003218), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Atentamente,



Ing. Esteban Matute Bermeo

**JEFE DE AUDITORIA.**

**CALIFICACIÓN NRO.**

**RESOLUCIÓN No. SCVS-IRC-2017-00002502**

**SCVS-RNAE-1131**

**PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|                                                             | NOTA | 2018                   | 2017                   |
|-------------------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
|                                                             |      |                        | [Cifras comparativas]  |
| <b>ACTIVOS</b>                                              |      |                        |                        |
| <b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>                              |      |                        |                        |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                         | 6    | \$ 217.994,54          | \$ 225.615,20          |
| Activos financieros a plazo fijo                            | 7    | \$ -                   | \$ 80.000,00           |
| Activos financieros (neto)                                  | 8    | \$ 106.469,00          | \$ 149.344,80          |
| Inventarios                                                 | 9    | \$ 370.962,84          | \$ 335.541,83          |
| Activos por impuestos corrientes                            | 10   | \$ 36.952,26           | \$ 32.826,16           |
| Servicios y otros pagos anticipados                         | 11   | \$ 91,11               | \$ 1.538,96            |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                             |      | <b>\$ 732.469,75</b>   | <b>\$ 824.866,95</b>   |
| <b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>                           |      |                        |                        |
| Propiedad, planta y equipo (neto)                           | 12   | \$ 2.212.845,05        | \$ 2.155.758,11        |
| Activos intangibles (neto)                                  |      | \$ -                   | \$ -                   |
| Activo por impuesto diferido                                | 18   | \$ 3.050,44            | \$ -                   |
| <b>Total Activos No Corrientes</b>                          |      | <b>\$ 2.215.895,49</b> | <b>\$ 2.155.758,11</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                        |      | <b>\$ 2.948.365,24</b> | <b>\$ 2.980.625,06</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                              |      |                        |                        |
| <b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>                              |      |                        |                        |
| Cuentas y documentos por pagar                              | 13   | \$ 37.056,90           | \$ 18.450,85           |
| Pasivos por impuestos corrientes                            | 14   | \$ 29.563,28           | \$ 4.428,92            |
| Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados | 15   | \$ 24.577,78           | \$ 18.489,28           |
| Anticipo clientes                                           | 16   | \$ -                   | \$ 1.317,35            |
| <b>Total Pasivos Corrientes</b>                             |      | <b>\$ 91.197,96</b>    | <b>\$ 42.686,40</b>    |
| <b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>                           |      |                        |                        |
| Provisión por beneficios a empleados                        | 17   | \$ 131.623,14          | \$ 165.281,46          |
| Pasivo por impuesto diferido                                | 18   | \$ 138.122,55          | \$ 142.434,80          |
| <b>Total Pasivos No Corrientes</b>                          |      | <b>\$ 269.745,69</b>   | <b>\$ 307.716,26</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                        |      | <b>\$ 360.943,65</b>   | <b>\$ 350.402,66</b>   |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                      |      |                        |                        |
| Capital                                                     | 19   | \$ 2.082.681,00        | \$ 2.019.127,00        |
| Reserva legal                                               | 20   | \$ 59.665,35           | \$ 52.604,17           |
| Reserva de capital                                          |      | \$ 254.712,89          | \$ 254.712,89          |
| Reserva por revaluación activos fijos                       |      | \$ 332.114,87          | \$ 332.114,87          |
| Resultados provenientes adopción NIIF por primera vez       |      | \$ (95.632,63)         | \$ (95.632,63)         |
| Pérdidas acumuladas                                         |      | \$ (37.550,02)         | \$ (37.550,02)         |
| Utilidades acumuladas                                       |      | \$ 990,13              | \$ 990,13              |
| (Pérdida) Utilidad del ejercicio                            |      | \$ (9.559,99)          | \$ 103.855,99          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                     |      | <b>\$ 2.587.421,60</b> | <b>\$ 2.630.222,40</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                            |      | <b>\$ 2.948.365,25</b> | <b>\$ 2.980.625,06</b> |

  
Fredy Patricio Velasco Velasco  
Gerente General  
Patricia Gavilánez  
Contadora General

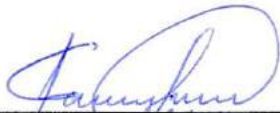
**PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|                                                   | NOTA | 2018                   | 2017                   |
|---------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
|                                                   |      |                        | [Cifras comparativas]  |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>         |      |                        |                        |
| Ingresos operacionales                            | 21   | \$ 1.078.486,49        | \$ 1.506.914,63        |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                             |      | <u>\$ 1.078.486,49</u> | <u>\$ 1.506.914,63</u> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                             |      |                        |                        |
| Ingresos financieros                              |      | \$ 1.176,92            | \$ 879,82              |
| Otras rentas                                      | 22   | \$ 15.912,48           | \$ 32.963,87           |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                             |      | <u>\$ 1.095.575,89</u> | <u>\$ 1.540.758,32</u> |
| <b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>               | 23   | \$ 719.571,74          | \$ 1.060.155,31        |
| <b>GASTOS</b>                                     |      |                        |                        |
| Gastos de venta                                   | 24   | \$ 184.965,27          | \$ 180.071,02          |
| Gastos de administración                          | 25   | \$ 180.197,15          | \$ 195.972,75          |
| Gastos financieros                                | 26   | \$ 728,58              | \$ 703,25              |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                               |      | <u>\$ 365.891,00</u>   | <u>\$ 376.747,02</u>   |
| <b>Utilidad antes de trabajadores e impuestos</b> |      | <u>\$ 10.113,15</u>    | <u>\$ 103.855,99</u>   |
| Participación trabajadores                        | 18   | \$ 1.516,97            | \$ -                   |
| Impuesto a la renta                               | 18   | \$ 18.156,17           | \$ -                   |
| <b>(Pérdida) Utilidad del ejercicio</b>           |      | <u>\$ (9.559,99)</u>   | <u>\$ 103.855,99</u>   |
| Otros resultados integrales                       |      | \$ -                   | \$ -                   |
| <b>Total resultado integral</b>                   |      | <u>\$ (9.559,99)</u>   | <u>\$ 103.855,99</u>   |

  
Fredy Patricio Velasco Velasco  
Gerente General

  
Patricia Gavilánez  
Contadora General

**PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|                                       | Capital<br>social        | Reserva<br>legal | Reserva<br>de capital | Reserva por<br>revaluación de<br>activos fijos | Resultados<br>provenientes<br>adopción<br>NIIF<br>por primera vez | Pérdidas<br>acumuladas | Utilidades<br>acumuladas | Resultado del<br>ejercicio | Total               |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2015     | US\$ <u>1.983.606,00</u> | <u>47.098,90</u> | <u>254.712,89</u>     | <u>332.114,87</u>                              | <u>(95.632,63)</u>                                                | <u>-</u>               | <u>990,13</u>            | <u>94.000,38</u>           | <u>2.616.890,54</u> |
| Participación trabajadores 2015       | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (14.100,06)                | (14.100,06)         |
| Impuesto a la renta 2015              | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (24.847,62)                | (24.847,62)         |
| Apropiación de reserva legal          | -                        | 5.505,27         | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (5.505,27)                 | -                   |
| Distribución de dividendos            | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (14.028,73)                | (14.028,73)         |
| Aumento de capital                    | 35.518,70                | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (35.518,70)                | -                   |
| Aumento de capital                    | 2,30                     | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | -                          | 2,30                |
| Pérdida del ejercicio                 | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (11.645,88)                | (11.645,88)         |
| Saldos al 31 de diciembre de 2016     | US\$ <u>2.019.127,00</u> | <u>52.604,17</u> | <u>254.712,89</u>     | <u>332.114,87</u>                              | <u>(95.632,63)</u>                                                | <u>-</u>               | <u>990,13</u>            | <u>(11.645,88)</u>         | <u>2.552.270,55</u> |
| Anticipo determinado                  | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (25.904,14)                | (25.904,14)         |
| Transferencia a resultados acumulados | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | (37.550,02)            | -                        | 37.550,02                  | -                   |
| Utilidad del ejercicio                | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | 103.855,99                 | 103.855,99          |
| Saldos al 31 de diciembre de 2017     | US\$ <u>2.019.127,00</u> | <u>52.604,17</u> | <u>254.712,89</u>     | <u>332.114,87</u>                              | <u>(95.632,63)</u>                                                | <u>(37.550,02)</u>     | <u>990,13</u>            | <u>103.855,99</u>          | <u>2.630.222,40</u> |
| Participación trabajadores 2017       | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (15.578,41)                | (15.578,41)         |
| Impuesto a la renta 2017              | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (17.665,70)                | (17.665,70)         |
| Apropiación de reserva legal          | -                        | 7.061,18         | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (7.061,18)                 | -                   |
| Aumento de capital                    | 63.550,70                | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (63.550,70)                | -                   |
| Aumento de capital                    | 3,30                     | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | -                          | 3,30                |
| Pérdida del ejercicio                 | -                        | -                | -                     | -                                              | -                                                                 | -                      | -                        | (9.559,99)                 | (9.559,99)          |
| Saldos al 31 de diciembre de 2018     | US\$ <u>2.082.681,00</u> | <u>59.665,35</u> | <u>254.712,89</u>     | <u>332.114,87</u>                              | <u>(95.632,63)</u>                                                | <u>(37.550,02)</u>     | <u>990,13</u>            | <u>(9.559,99)</u>          | <u>2.587.421,60</u> |

  
**Fredy Patricio Velasco Velasco**  
 Gerente General

  
**Patricia Gavilánez**  
 Contadora General

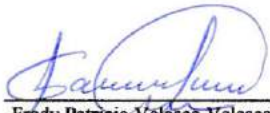
**PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|                                                                                | 2018                  | 2017<br>[Cifras comparativas] |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Flujo de efectivo en actividades de operación                                  |                       |                               |
| Recibido de clientes y otros                                                   | \$ 1.124.866,34       | \$ 1.585.586,43               |
| Pagado a proveedores y personal                                                | \$ (1.064.871,85)     | \$ (1.248.405,49)             |
| Impuesto a la renta pagado                                                     | \$ (17.665,70)        | \$ -                          |
| Intereses recibidos                                                            | \$ 1.176,92           | \$ (4,87)                     |
| Otras salidas de dinero                                                        | \$ -                  | \$ (76.985,10)                |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>                 | <b>\$ 43.505,71</b>   | <b>\$ 260.190,97</b>          |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión                                 |                       |                               |
| Adiciones de propiedad, planta y equipo                                        | \$ (131.129,67)       | \$ -                          |
| Activo financiero a plazo fijo                                                 | \$ 80.000,00          | \$ (80.000,00)                |
| Otras entradas de dinero                                                       | \$ -                  | \$ -                          |
| <b>Efectivo neto (usado por) por las actividades de inversión</b>              | <b>\$ (51.129,67)</b> | <b>\$ (80.000,00)</b>         |
| Flujos de efectivo en actividades de financiamiento                            |                       |                               |
| Otras entradas (salidas) de dinero                                             | \$ 3,30               | \$ (25.904,14)                |
| <b>Efectivo neto provisto por (usado en) las actividades de financiamiento</b> | <b>\$ 3,30</b>        | <b>\$ (25.904,14)</b>         |
| Aumento neto en efectivo                                                       | \$ (7.620,66)         | \$ 154.286,83                 |
| Efectivo al inicio del año                                                     | \$ 225.615,20         | \$ 71.328,37                  |
| <b>Efectivo al final del año (nota 6)</b>                                      | <b>\$ 217.994,54</b>  | <b>\$ 225.615,20</b>          |

  
Fredy Patricio Velasco Velasco  
Gerente General

  
Patricia Gavilánez  
Contadora General

# **PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018**

Correspondientes al período cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A., fue constituida el 22 de abril de 1988 ante el Dr. Alfonso Álvarez Sarabia Notario Cuarto del Cantón Ambato. La Compañía tiene como objeto social a) fomento, producción, manejo, industrialización, comercialización, selección, acondicionamiento, procesamiento e investigación de frutas, hortalizas, raíces y tubérculos alimenticios y sus derivados, frescos o deshidratados o preparados o conservados o transformados bajo cualquier forma; b) industrialización y comercialización de productos alimenticios, bajo cualquier forma, provenientes de hortalizas y frutas; c) elaboración y comercialización de productos transformados en la línea de pulpas, néctares, conservas y jugos; d) venta, distribución, importación y exportación de pulpas, néctares, conservas y jugos; e) prestación de servicios de maquila en relación con la industrialización de frutas, hortalizas y sus derivados; y f) prestación de servicios empresariales, entre ellos los de arrendamiento de equipo, maquinaria, instalaciones y espacios físicos, a favor de agricultores, comercializadores, organizaciones de campesinos y en general de empresarios. En cumplimiento de su objeto social podrá asumir la representación de firmas o productos o servicios, agencias, comisiones; intervenir como promotora, fundadora y suscriptora en otras sociedades; manejo de pre exportación, intermediación del mercado alimenticio interno - internacional; producción, importación y exportación de productos naturales, agrícolas e industriales en la rama alimenticia., el plazo social de la Compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del cantón Ambato.

El domicilio es en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, y podrá establecer nuevas sucursales, agencias y representaciones en cualquier lugar del país o del exterior, conforme a la ley.

Al 31 de diciembre de 2018, el personal total de la compañía alcanza los 27 trabajadores.

### **Antecedentes**

La Empresa está considerada como NIIF completas y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Fredy Patricio Velasco Velasco. – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 19 de diciembre de 2018 con el N° 1094.
- Hernán Wilfrido Pico Acosta. – Presidente.

## **BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **Bases de Preparación**

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el período que se presenta.

### **Período Cubierto**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

### **Moneda Funcional y Presentación**

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

## **Hipótesis de Negocio en Marcha**

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

## **Reclasificaciones Significativas**

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a las NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

### **2.1 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

### **2.2 Clasificación de partidas**

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en bancos. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

## **2.4 Activo financiero a plazo fijo**

Los activos financieros a plazo fijo son adquiridos con la finalidad de invertir dinero a un plazo determinado y obtener beneficios económicos futuros a corto plazo para la Compañía con una realización mayor a 90 días y menor a 360 días.

## **2.5 Activos financieros**

El activo financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

### **Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado**

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, descontados a la tasa de interés efectiva original del efectivo del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

## **2.6 Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El coste de los inventarios que se importan incluye costos relacionados con la adquisición, transporte, seguro, aranceles, bodegaje y otros costos incurridos para dejarlos listos para su venta. Los inventarios se determinan utilizando el método promedio ponderado.

**Valor Neto Realizable.-** Es el precio de venta estimado en el curso de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta. Cuando las condiciones del mercado determinen el costo a su valor neto de realización, se registrará una provisión de deterioro por la diferencia de valor. Los montos relacionados a obsolescencia por caducidad siguen el trámite que determinan las leyes para retirarlos del mercado.

## 2.7 Propiedad, planta y equipo

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

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, y su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

**Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.-** Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. La Compañía realizó su última revaluación en la adopción por primera vez de las NIIF.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

|                              | <b>Años de vida útil</b> |
|------------------------------|--------------------------|
| Edificios                    | 40                       |
| Muebles y enseres            | 5                        |
| Equipos de oficina           | 5                        |
| Equipo de cómputo            | 3                        |
| Planta industrial            | 35                       |
| Mejoras de terrenos          | 15                       |
| Equipo de laboratorio        | 1                        |
| Banco de condensadores       | 15                       |
| Mejora planta industrial     | 15                       |
| Vehículos                    | 5                        |
| Balanzas                     | 6                        |
| Maquinaria y equipo          | 10                       |
| Repuestos maquinaria         | 5                        |
| Túnel del vacío              | 12                       |
| Lavandería planta industrial | 10                       |
| Asfalto parqueadero          | 20                       |

**Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.-** 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 activo y reconocida en resultados.

## **2.8 Activos intangibles**

Los activos intangibles son adquiridos y expresados al costo menos la amortización acumulada. Se amortizan a lo largo de la vida útil estimada empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía mantiene en sus registros contables activos intangibles totalmente amortizados.

## **2.9 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

## **2.10 Beneficios a empleados**

**Beneficios Corrientes.-** Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

**Beneficios no Corrientes.-** Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

- **Bonificación por desahucio.-** Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

## **2.11 Anticipo de clientes**

Son valores percibidos de manera anticipada por los clientes para una venta futura.

## **2.12 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

### **Venta de bienes**

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **2.13 Reconocimiento de costo de ventas**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada período.

### **2.14 Reconocimiento de gastos**

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan según su función dentro del giro del negocio de la Compañía.

### **2.15 Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.-** Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% para el 2018 y del 22% para el 2017 de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.
- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias impositivas. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

La Compañía presenta en sus estados financieros un pasivo por impuesto diferido generado en la depreciación no deducible de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, cuyo saldo inicial determinado en el año 2012 por efecto de las NIIF fue \$

188.576,00, valor que fue calculado aplicando el porcentaje de impuesto a la renta vigente en ese año sobre la depreciación no deducible del valor revalorizado de cada bien. Para el 2018 y 2017 la tasa de cálculo de este pasivo por impuesto diferido fue del 22%.

Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía ha procedido a reconocer un activo por impuestos diferidos a una tasa del 25% por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización.

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

### 3. Nueva normativa contable

- Normativa vigente a partir del año 2018:

| Descripción             | Título    |                                                                                                         | Fecha de vigencia |
|-------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Norma</b>            | NIIF 9    | Instrumentos Financieros: Clasificación y medición.                                                     | Enero 1, 2018     |
|                         | NIIF 15   | Ingresos por Contratos de Clientes esta norma reemplazara a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIIF 31,15,18      | Enero 1, 2018     |
| <b>Enmiendas</b>        | NIIF 2    | Clasificación y Medición de Transacciones de Pagos basados en acciones                                  | Enero 1, 2018     |
|                         | NIIF 4    | Aplicación NIIF 9 Instrumentos Financieros con NIIF 4 Contratos de Seguros                              | Enero 1, 2018     |
|                         | NIIF 7    | Revelaciones adicionales y enmiendas consecuencia resultante de NIIF 9                                  | Enero 1, 2018     |
|                         | NIC 40    | Transferencias de Propiedad de inversión                                                                | Enero 1, 2018     |
| <b>Mejoras anuales</b>  | NIIF 1    | Eliminación de exenciones a corto plazo para las entidades que adoptan por primera vez las Normas NIIF. | Enero 1, 2018     |
|                         | NIC 28    | Medición a valor razonable de una asociada o negocio conjunto.                                          | Enero 1, 2018     |
| <b>Interpretaciones</b> | CINIIF 22 | Transacciones en moneda extranjera y Contraprestación adelantada                                        | Enero 1, 2018     |

- **Normas nuevas pero aún no efectivas**

El detalle de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

| Descripción             | Título    |                                                                         | Fecha de vigencia |
|-------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Norma</b>            | NIIF 16   | Arrendamientos                                                          | Enero 1, 2019     |
|                         | NIIF 17   | Contratos de Seguros                                                    | Enero 1, 2021     |
| <b>Enmiendas</b>        | NIIF 9    | Características de cancelación anticipada con compensación negativa     | Enero 1, 2019     |
|                         | NIC 28    | Participaciones de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos        | Enero 1, 2019     |
| <b>Interpretaciones</b> | CINIIF 23 | La Incertidumbre frente a los Tratamientos del Impuesto a las Ganancias | Enero 1, 2019     |

La administración de la Compañía está en proceso de análisis de estas normas para determinar si tendrá o no impacto significativos en los estados financieros.

**NIIF 16 – Arrendamientos**

La NIIF 16 es efectiva para los períodos anuales que inicien a partir del 1 de enero de 2019. Se permite la adopción anticipada para las Compañías que aplican la NIIF 15 “Ingreso de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes” antes de la fecha de aplicación inicial de la NIIF 16.

Esta norma establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por esos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario.

La NIIF 16 reemplaza a la NIC 17 Arrendamientos, esta norma elimina la clasificación de los arrendamientos, ya sea como arrendamientos operativos o financieros para el arrendatario, con lo cual todos los arrendamientos son tratados de una manera similar a los arrendamientos financieros aplicando la NIC 17.

#### **4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**Deterioro de activos.-** A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

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

#### **5. GESTIÓN DE RIESGOS**

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

## (6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b> |     | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Caja                |     | 4.458,25          | 2.909,84          |
| Caja chica          | (a) | 1.000,47          | 1.000,47          |
| Bancos              | (b) | 212.535,82        | 221.704,89        |
| <b>TOTALES →</b>    |     | <b>217.994,54</b> | <b>225.615,20</b> |

- (a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde a un fondo fijo por US\$ 500,47 y un fondo fijo de alimentación por US\$ 500,00
- (b) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a las cuentas corrientes y de ahorros que se mantienen en el Banco Guayaquil S.A., Banco Bolivariano C.A., Cooperativa Codesarrollo Ambato, Banco Pichincha C.A., Banco de la Producción S.A. Produbanco y adicional en el 2017 la Cooperativa Unapemat.

## (7) Activos financieros a plazo fijo

Un detalle de activos financieros a plazo fijo es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>              |     | <b>2018</b> | <b>2017</b>      |
|----------------------------------|-----|-------------|------------------|
| Certificados de depósito a plazo | (a) | -           | 80.000,00        |
| <b>TOTALES →</b>                 |     | <b>-</b>    | <b>80.000,00</b> |

- (a) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a una póliza de acumulación en el Banco Guayaquil S.A., con las siguientes condiciones: Operación 671012-3 a 122 días plazo con fecha de emisión 22/09/2017 y vencimiento 22/01/2018 a una tasa de interés anual del 4 %.

## (8) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>               |     | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|-----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Clientes                          |     | 156.034,60        | 195.589,23        |
| Otras cuentas por cobrar          |     | 2.282,88          | 18.050,05         |
| (-) Provisión cuentas incobrables | a.1 | (4.208,90)        | (2.419,35)        |
| (-) Provisión deterioro clientes  | a.2 | (47.639,58)       | (61.875,13)       |
| <b>TOTALES →</b>                  |     | <b>106.469,00</b> | <b>149.344,80</b> |

El movimiento de la provisión cuentas incobrables y provisión deterioro clientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

a.1 Provisión cuentas incobrables

| <b>Diciembre 31</b>           |             | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     |
|-------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Saldo al inicio del año       | US\$        | 2.419,35        | 2.063,10        |
| Gasto del período             |             | 1.789,55        | 356,25          |
| Reverso/utilización           |             | -               | -               |
| <b>Saldo al final del año</b> | <b>US\$</b> | <b>4.208,90</b> | <b>2.419,35</b> |

a.2 Provisión deterioro clientes

| <b>Diciembre 31</b>           |             | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Saldo al inicio del año       | US\$        | 61.875,13        | 60.261,13        |
| Gasto del período             |             | 3.901,00         | 8.432,27         |
| Reverso/utilización           |             | (18.136,55)      | 6.818,27         |
| <b>Saldo al final del año</b> | <b>US\$</b> | <b>47.639,58</b> | <b>61.875,13</b> |

**(9) Inventarios**

Un detalle de los inventarios es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                                         |  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|-------------------------------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Inventario de productos terminados y mercaderías en almacén |  | 416.071,73        | 377.041,28        |
| Mercaderías en tránsito                                     |  | (1.431,34)        | -                 |
| (-) Provisión valor neto de realización                     |  | (43.677,55)       | (41.499,45)       |
| <b>TOTALES →</b>                                            |  | <b>370.962,84</b> | <b>335.541,83</b> |

El movimiento de la provisión valor neto de realización al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>           |             | <b>2018</b>       | <b>2017</b>      |
|-------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Saldo al inicio del año       | US\$        | 41.499,45         | 34.681,18        |
| Gasto del período             |             | 2.178,10          | 6.818,27         |
| Reverso/utilización           |             | -                 | -                |
| <b>Saldo al final del año</b> | <b>US\$</b> | <b>43.677, 55</b> | <b>41.499,45</b> |

**(10) Activos por impuestos corrientes**

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>             |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| Anticipo impuesto a la renta    |  | 7.951,60         | 7.783,52         |
| Retenciones impuesto a la renta |  | 13.894,63        | 17.567,28        |
| IVA pagado                      |  | 427,60           | 1.201,50         |
| Retenciones de IVA              |  | 1.039,78         | 320,32           |
| Crédito tributario renta        |  | 13.638,65        | 5.953,54         |
| <b>TOTALES →</b>                |  | <b>36.952,26</b> | <b>32.826,16</b> |

### (11) Servicios y otros pagos anticipados

Un detalle de servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

| Diciembre 31                   |  | 2018         | 2017            |
|--------------------------------|--|--------------|-----------------|
| Seguros pagados por anticipado |  | 91,11        | 1.538,96        |
| <b>TOTALES →</b>               |  | <b>91,11</b> | <b>1.538,96</b> |

### (12) Propiedad, planta y equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

| Diciembre 31                 |     | 2018                | 2017                |
|------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| Terrenos                     |     | 1.285.490,80        | 1.285.490,80        |
| Edificios                    |     | 97.182,99           | 97.182,99           |
| Muebles y enseres            |     | 14.371,33           | 12.078,47           |
| Equipos de oficina           |     | 2.401,97            | 2.071,61            |
| Equipo de cómputo            |     | 14.659,67           | 14.659,67           |
| Planta industrial            |     | 649.646,59          | 649.646,59          |
| Mejoras de terrenos          |     | 80.745,80           | 80.745,80           |
| Equipo de laboratorio        |     | 2.930,85            | 2.930,85            |
| Banco de condensadores       |     | 1.202,67            | 1.202,67            |
| Mejora planta industrial     |     | 10.598,10           | 5.923,10            |
| Vehículos                    |     | 90.203,28           | 90.203,28           |
| Balanzas                     |     | 3.655,50            | 3.655,50            |
| Maquinaria y equipo          |     | 290.114,03          | 196.089,18          |
| Repuestos maquinaria         |     | 16.539,32           | 16.539,32           |
| Túnel del vacío              |     | 174,23              | 174,23              |
| Lavandería planta industrial |     | 2.528,29            | 2.528,29            |
| Asfalto parqueadero          |     | 29.466,60           | -                   |
| <b>Total de Activos →</b>    | (a) | <b>2.591.912,02</b> | <b>2.461.122,35</b> |
| Menos depreciación acumulada | (b) | (379.066,97)        | (305.364,24)        |
| <b>TOTALES →</b>             |     | <b>2.212.845,05</b> | <b>2.155.758,11</b> |

[Espacio en blanco]

(a) El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

|                              |      | Saldo al<br>31/12/2017 | Adquisiciones     | Ventas   | Bajas de<br>activo | Saldo al<br>31/12/2018 |
|------------------------------|------|------------------------|-------------------|----------|--------------------|------------------------|
| <b>No depreciables</b>       |      |                        |                   |          |                    |                        |
| Terrenos                     | US\$ | 1.285.490,80           | -                 | -        | -                  | 1.285.490,80           |
| <b>Depreciables</b>          |      |                        |                   |          |                    |                        |
| Edificios                    |      | 97.182,99              | -                 | -        | -                  | 97.182,99              |
| Muebles y enseres            |      | 12.078,47              | 2.632,86          | -        | (340,00)           | 14.371,33              |
| Equipos de oficina           |      | 2.071,61               | 330,36            | -        | -                  | 2.401,97               |
| Equipo de cómputo            |      | 14.659,67              | -                 | -        | -                  | 14.659,67              |
| Planta industrial            |      | 649.646,59             | -                 | -        | -                  | 649.646,59             |
| Mejoras de terrenos          |      | 80.745,80              | -                 | -        | -                  | 80.745,80              |
| Equipo de laboratorio        |      | 2.930,85               | -                 | -        | -                  | 2.930,85               |
| Banco de condensadores       |      | 1.202,67               | -                 | -        | -                  | 1.202,67               |
| Mejora planta industrial     |      | 5.923,10               | 4.675,00          | -        | -                  | 10.598,10              |
| Vehículos                    |      | 90.203,28              | -                 | -        | -                  | 90.203,28              |
| Balanzas                     |      | 3.655,50               | -                 | -        | -                  | 3.655,50               |
| Maquinaria y equipo          |      | 196.089,18             | 94.024,85         | -        | -                  | 290.114,03             |
| Repuestos maquinaria         |      | 16.539,32              | -                 | -        | -                  | 16.539,32              |
| Túnel del vacío              |      | 174,23                 | -                 | -        | -                  | 174,23                 |
| Lavandería planta industrial |      | 2.528,29               | -                 | -        | -                  | 2.528,29               |
| Asfalto parqueadero          |      | -                      | 29.466,60         | -        | -                  | 29.466,60              |
| <b>Total</b>                 | US\$ | <b>2.461.122,35</b>    | <b>131.129,67</b> | <b>-</b> | <b>340,00</b>      | <b>2.591.912,02</b>    |

(b) El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

|                              |      | Saldo al<br>31/12/2017 | Gasto del<br>período | Ventas   | Bajas de<br>activo | Saldo al<br>31/12/2018 |
|------------------------------|------|------------------------|----------------------|----------|--------------------|------------------------|
| Edificios                    | US\$ | 14.534,65              | 2.352,72             | -        | -                  | 16.887,37              |
| Muebles y enseres            |      | 3.463,37               | 1.158,03             | -        | 306,00             | 4.315,40               |
| Equipos de oficina           |      | 1.864,45               | 57,82                | -        | -                  | 1.922,27               |
| Equipo de cómputo            |      | 10.834,93              | 1.434,18             | -        | -                  | 12.269,11              |
| Planta industrial            |      | 129.546,58             | 24.169,80            | -        | -                  | 153.716,38             |
| Mejoras de terrenos          |      | 34.349,99              | 4.844,76             | -        | -                  | 39.194,75              |
| Equipo de laboratorio        |      | 1.695,85               | 409,56               | -        | -                  | 2.105,41               |
| Banco de condensadores       |      | 301,07                 | -                    | -        | -                  | 301,07                 |
| Mejora planta industrial     |      | 5.923,10               | -                    | -        | -                  | 5.923,10               |
| Vehículos                    |      | 21.858,07              | 14.620,08            | -        | -                  | 36.478,15              |
| Balanzas                     |      | 2.648,01               | 324,47               | -        | -                  | 2.972,48               |
| Maquinaria y equipo          |      | 67.926,34              | 18.364,91            | -        | -                  | 86.291,25              |
| Repuestos maquinaria         |      | 9.412,12               | 4.215,00             | -        | -                  | 13.627,12              |
| Túnel del vacío              |      | 95,63                  | -                    | -        | -                  | 95,63                  |
| Lavandería planta industrial |      | 910,08                 | 227,52               | -        | -                  | 1.137,60               |
| Asfalto parqueadero          |      | -                      | 1.829,88             | -        | -                  | 1.829,88               |
| <b>Total</b>                 | US\$ | <b>305.364,24</b>      | <b>74.008,73</b>     | <b>-</b> | <b>306,00</b>      | <b>379.066,97</b>      |

### (13) Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>    |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| Proveedores nacionales |  | 36.828,04        | 15.294,76        |
| Varios                 |  | 228,86           | 3.156,09         |
| <b>TOTALES →</b>       |  | <b>37.056,90</b> | <b>18.450,85</b> |

### (14) Pasivos por impuestos corrientes

Un detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                         |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>     |
|---------------------------------------------|--|------------------|-----------------|
| Retenciones impuesto a la renta por pagar   |  | 355,20           | 364,88          |
| Retenciones IVA por pagar                   |  | 441,71           | 730,42          |
| IVA por pagar                               |  | 3.247,50         | 3.333,62        |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio |  | 25.518,87        | -               |
| <b>TOTALES →</b>                            |  | <b>29.563,28</b> | <b>4.428,92</b> |

### (15) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                      |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Sueldos por pagar                        |  | (173,78)         | -                |
| Aporte patronal                          |  | 1.838,59         | 2.103,15         |
| Aporte personal                          |  | 1.430,04         | 1.635,77         |
| Fondos de reserva                        |  | 536,02           | 771,72           |
| Préstamos IEES                           |  | 1751,19          | 1.011,32         |
| Décimo tercero                           |  | 3.644,43         | 1.463,41         |
| Décimo cuarto                            |  | 4.098,02         | 4.306,16         |
| Vacaciones                               |  | 9.936,30         | 7.197,75         |
| 15% Participación trabajadores por pagar |  | 1.516,97         | -                |
| <b>TOTALES →</b>                         |  | <b>24.577,78</b> | <b>18.489,28</b> |

### (16) Anticipo clientes

Un detalle de anticipo clientes es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b> |  | <b>2018</b> | <b>2017</b>     |
|---------------------|--|-------------|-----------------|
| Anticipo clientes   |  | -           | 1.317,35        |
| <b>TOTALES →</b>    |  | <b>-</b>    | <b>1.317,35</b> |

## (17) Provisión por beneficios a empleados

Un detalle de provisión beneficios a empleados es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b> |     | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|---------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Jubilación patronal | (a) | 112.359,67        | 138.877,89        |
| Desahucio           | (b) | 19.263,47         | 26.403,57         |
| <b>TOTALES →</b>    |     | <b>131.623,14</b> | <b>165.281,46</b> |

(a) El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

|                                        |  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|----------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Saldo al inicio del año                |  | 138.877,89        | 148.692,00        |
| Costo por servicios                    |  | 4.042,08          | 13.520,77         |
| Costo por intereses                    |  | 5.708,94          | 5.611,77          |
| Reversión reserva trabajadores salidos |  | (6.717,88)        | (23.350,15)       |
| Utilizaciones                          |  | (29.551,36)       | -                 |
| Ganancias actuariales (ORI)            |  | -                 | (5.596,50)        |
| Saldo al final del año                 |  | <b>112.359,67</b> | <b>138.877,89</b> |

(b) El movimiento del desahucio al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

|                             |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-----------------------------|--|------------------|------------------|
| Saldo al inicio del año     |  | 26.403,57        | 28.050,23        |
| Costo por servicios         |  | 1.507,32         | 1.317,89         |
| Costo por intereses         |  | 768,39           | 1.066,18         |
| Utilizaciones               |  | (9.415,81)       | (3.806,63)       |
| Ganancias actuariales (ORI) |  | -                | (224,10)         |
| Saldo al final del año      |  | <b>19.263,47</b> | <b>26.403,57</b> |

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fueron realizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

| <b>Hipótesis actuariales</b>    | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Tasa (s) de descuento           | 8,58%       | 8.34%       |
| Tasa (s) de incremento salarial | 2,50%       | 3.97%       |
| Tasa (s) de rotación            | 3,50%       | (2.94)%     |

Los análisis de sensibilidad de la jubilación patronal y bonificación desahucio son los siguientes:

### Análisis de sensibilidad por jubilación patronal:

|                                                | 2018            | 2017       |
|------------------------------------------------|-----------------|------------|
| 0.5% incremento en la tasa de descuento        | US\$ 144.664,14 | 140.247,75 |
| 0.5% decremento en la tasa de descuento        | US\$ 142.216,11 | 137.527,02 |
| 0.5% incremento en la tasa de aumento salarial | US\$ 144.664,14 | 140.247,75 |
| 0.5% decremento en la tasa de aumento salarial | US\$ 142.216,11 | 137.527,02 |

### Análisis de sensibilidad por desahucio:

|                                                | 2018           | 2017      |
|------------------------------------------------|----------------|-----------|
| 0.5% incremento en la tasa de descuento        | US\$ 19.327,22 | 26.458,89 |
| 0.5% decremento en la tasa de descuento        | US\$ 19.200,21 | 26.348,64 |
| 0.5% incremento en la tasa de aumento salarial | US\$ 19.327,22 | 26.458,89 |
| 0.5% decremento en la tasa de aumento salarial | US\$ 19.200,21 | 26.348,64 |

### (18) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

| Diciembre 31                                | 2018             |
|---------------------------------------------|------------------|
| Gasto por impuesto corriente                | 25.518,87        |
| Ingreso por activos por impuestos diferidos | (3.050,44)       |
| Ingreso por pasivos por impuestos diferidos | (6.396,77)       |
| Gasto por pasivos por impuestos diferidos   | 2.084,51         |
| <b>Gasto impuesto a la renta</b>            | <b>18.156,17</b> |

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

|                                                                       | 2018                  | 2017              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Utilidad contable</b>                                              | <b>US\$ 10.113,12</b> | <b>103.855,99</b> |
| (-) 15% participación trabajadores                                    | (1.516,97)            | (15.578,40)       |
| <b>(=) Utilidad antes de impuesto a la renta</b>                      | <b>US\$ 8.596,15</b>  | <b>88.277,59</b>  |
| (-) Ingresos no sujetos impuesto renta(reverso jubilación patronal)   | (5.197,51)            | -                 |
| (+) Participación atribuible a ingresos no sujeto impuesto a la renta | 779,63                | -                 |
| (+) Gastos no deducibles                                              | 11.340,76             | 9.203,96          |
| <b>Generación diferencias temporarias:</b>                            |                       |                   |
| Gasto no deducible jubilación patronal                                | 9.751,00              | -                 |
| Gasto no deducible desahucio                                          | 2.450,74              | -                 |
| Generación/reversión pasivo por impuestos diferido                    | (19.601,12)           |                   |
| (-) Deducciones adicionales                                           | -                     | (4.450,00)        |
| (-) Amortización de pérdidas                                          | (2.029,91)            | (7.510,00)        |
| <b>(=) Utilidad gravable</b>                                          | <b>US\$ 6.089,74</b>  | <b>85.521,55</b>  |
| Utilidad a reinvertir y capitalizar                                   | -                     | 56.890,08         |
| <b>Saldo utilidad gravable</b>                                        | <b>6.089,74</b>       | <b>28.631,47</b>  |
| Impuesto a la renta causado (25% - 22%)                               | 1.522,44              | 15.691,38         |
| Anticipo determinado/anticipo reducido                                | 25.518,87             | 17.665,70         |
| <b>Impuesto a la renta del ejercicio</b>                              | <b>US\$ 25.518,87</b> | <b>17.665,70</b>  |

## Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                  |  | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
|--------------------------------------|--|-------------|-------------|
| <b>Activo por impuesto diferido:</b> |  |             |             |
| Jubilación patronal                  |  | 2.437,75    | -           |
| Desahucio                            |  | 612,69      | -           |
| <b>Pasivo por impuesto diferido:</b> |  |             |             |
| Propiedad, planta y equipo           |  | 138.122,55  | 142.434,80  |

## Pérdidas tributarias

La Compañía presentó una pérdida tributaria del 2016, que de acuerdo a las disposiciones tributarias, estas pérdidas se pueden amortizar durante los cinco años siguientes hasta un máximo de 25% de la utilidad gravada para cada año. Si bien la Compañía no ha procedido a reconocer activos por impuestos diferidos por este concepto, realizó la amortización respectiva de este valor en las conciliaciones tributarias del 2017 y 2018:

|          |      | <b>Pérdida<br/>tributaria</b> | <b>Amortización<br/>2017</b> | <b>Amortización<br/>2018</b> | <b>Saldo<br/>pendiente de<br/>amortizar</b> |
|----------|------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------|
| Año 2016 | US\$ | 11.645,88                     | 7.510,00                     | 2.029,91                     | 2.105,97                                    |

## Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el período que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.

6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el período que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.
8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. ***Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.***
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.  
En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

## (19) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                                       | <b>%</b>    | <b>2018</b>         | <b>%</b>    | <b>2017</b>         |
|-----------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| Comité del Fondo Ecuménico de Préstamos del Ecuador       | 12%         | 241.797,00          | 12%         | 234.418,00          |
| Fundación Educativa Monseñor Cándido Rada                 | 12%         | 253.416,00          | -           | -                   |
| Gobierno Autónomo Descentralizado Municipalidad de Ambato | 3%          | 65.180,00           | 3%          | 63.190,00           |
| Ministerio de Agricultura y Ganadería                     | 22%         | 461.515,00          | 22%         | 447.432,00          |
| Unión de Pequeños y Medianos Agricultores de Tungurahua   | 51%         | 1.060.773,00        | 51%         | 1.028.406,00        |
| Fondo Ecuatoriano Populorum Progressio                    | -           | -                   | 12%         | 245.681,00          |
| <b>TOTALES →</b>                                          | <b>100%</b> | <b>2.082.681,00</b> | <b>100%</b> | <b>2.019.127,00</b> |

La Compañía PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A., con fecha 20 de diciembre de 2018, realizó un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura 2018-18-01-04-P04983 ante el Abg. Víctor Hugo Martínez Criollo, notario suplente de la Notaría Cuarta del cantón Ambato, la cuantía fue de US\$ 63.554,00, con lo cual al 31 de diciembre de 2018 la Compañía cuenta con un capital de US\$ 2.082.681,00 divididos en 2.082.681 de acciones ordinarias y nominativas cuyo valor nominal es de US\$ 1,00 cada una.

## (20) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b> |     | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|---------------------|-----|------------------|------------------|
| Reservas legal      | (a) | 59.665,35        | 52.604,17        |
| <b>TOTALES →</b>    |     | <b>59.665,35</b> | <b>52.604,17</b> |

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

## (21) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>     |  | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         |
|-------------------------|--|---------------------|---------------------|
| Ventas de bienes        |  | 852.112,70          | 1.300.528,66        |
| Prestación de servicios |  | 226.953,79          | 208.738,18          |
| (-) Descuento en ventas |  | (580,00)            | (2.352,21)          |
| <b>TOTALES →</b>        |  | <b>1.078.486,49</b> | <b>1.506.914,63</b> |

## (22) Otras rentas

Un detalle de otras rentas, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                        |  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--------------------------------------------|--|------------------|------------------|
| Misceláneos                                |  | 9.902,10         | 1.503,64         |
| Ingresos por garaje                        |  | 812,81           | -                |
| Ingresos por reversión jubilación patronal |  | 5.197,51         | 25.213,19        |
| Ingresos por reversión de vacaciones       |  | -                | 6.247,04         |
| <b>TOTALES →</b>                           |  | <b>15.912,48</b> | <b>32.963,87</b> |

## (23) Costo de ventas y producción

Un detalle del costo de ventas y producción, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                      |  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>         |
|------------------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| Costo de ventas concentrados CON01       |  | 220,61            | 320,13              |
| Costo de ventas conservas COS02          |  | 32,02             | 335,56              |
| Costo de ventas jaleas JAL03             |  | 29,35             | 91,53               |
| Costo de ventas JUG04                    |  | -                 | 50,64               |
| Costo de ventas materia prima MAP05      |  | 15.844,38         | 58.932,61           |
| Costo de ventas mermeladas granel        |  | 30.175,29         | 43.253,26           |
| Costo de ventas mermeladas frasco        |  | 1.604,70          | 17.542,57           |
| Costo de ventas mermeladas fundas        |  | 597,66            | 36,84               |
| Costo de ventas producto lavado PRL12    |  | 3.045,89          | 18.559,29           |
| Costo de ventas producto pelado PRP13    |  | 5.066,26          | 13.778,27           |
| Costo de ventas producto troceado        |  | 6.952,70          | 23,66               |
| Costo de ventas FUF16                    |  | -                 | 288.877,90          |
| Costo de ventas pulpa granel PUG17       |  | -                 | 588.578,47          |
| Costo de ventas pulpa fundas             |  | 351.634,88        | -                   |
| Costo de ventas pulpa granel             |  | 284.218,44        | -                   |
| Costo de ventas pulpa frasco             |  | 182,90            | -                   |
| Costo de ventas suministros y materiales |  | 16.574,84         | 10.789,27           |
| Costo de ventas productos en almíbar     |  | 21,78             | -                   |
| Costo de ventas servicios maquila        |  | 2.837,36          | 18.985,31           |
| Costo de ventas agua purificada          |  | 532,68            | -                   |
| <b>TOTALES →</b>                         |  | <b>719.571,74</b> | <b>1.060.155,31</b> |

#### (24) Gastos de venta

Un detalle de gastos de venta, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>             |  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios              |  | 37.473,28         | 39.404,49         |
| Beneficios sociales             |  | 17.436,27         | 20.560,37         |
| Suministros                     |  | 8.186,79          | 9.028,92          |
| Servicios                       |  | 7.081,48          | 8.395,94          |
| Comisiones de venta             |  | -                 | 492,60            |
| Otros gastos de venta           |  | 91.302,04         | 85.292,28         |
| Depreciaciones y amortizaciones |  | 23.256,13         | 16.896,42         |
| Honorarios                      |  | 229,28            | -                 |
| <b>TOTALES →</b>                |  | <b>184.965,27</b> | <b>180.071,02</b> |

#### (25) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>                |  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Sueldos y salarios                 |  | 64.210,40         | 62.541,23         |
| Beneficios sociales                |  | 26.852,65         | 32.272,12         |
| Suministros                        |  | 2.040,10          | 1.998,48          |
| Servicios básicos                  |  | 3.981,42          | 5.251,25          |
| Impuesto y contribuciones fiscales |  | 40.771,24         | 43.904,39         |
| Otros gastos administrativos       |  | 23.514,32         | 32.382,33         |
| Honorarios                         |  | 8.615,78          | 7.329,22          |
| Depreciaciones y amortizaciones    |  | 10.211,24         | 10.293,73         |
| <b>TOTALES →</b>                   |  | <b>180.197,15</b> | <b>195.972,75</b> |

#### (26) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

| <b>Diciembre 31</b>   |  | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| Intereses bancarios   |  | 41,14         | 4,87          |
| Comisiones bancarias  |  | 683,86        | 698,38        |
| Certificación cheques |  | 3,58          | -             |
| <b>TOTALES →</b>      |  | <b>728,58</b> | <b>703,25</b> |

#### (27) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

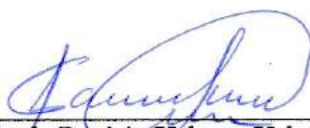
**(28) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de este informe, no ha ocurrido ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

**(29) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: PLANTA HORTIFRUTICOLA AMBATO COMPANIA ANONIMA PLANHOFA C.A.

  
\_\_\_\_\_  
Fredy Patricio Velasco Velasco  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
Patricia Gaviláñez  
**Contadora General**