

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

AL 31 de diciembre del 2018

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre del 2018

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución de Patrimonio Neto
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
corp.fernandez.asociados@gmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución de Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's**, aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoría y NIA Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de 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 del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF's** generalmente aceptadas en el Ecuador.



Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165
Machala, 29 de abril de 2019

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA INSANC C. LTDA.

RUC 0790083504001

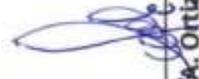
BALANCE GENERAL

Del 01 de Enero al 30 Diciembre del 2018



ACTIVO	PASIVO	
DISPONIBLE	CORRIENTE	242,450.71
Caja - Bancos	Cuentas y Documentos Por Pagar	182,790.24
Caja	Cuentas por Pagar a Proveedores	101848.39
Banco Pacifico	Obligaciones con el IESS	24926.63
Banco Bolivariano	Participación de Trabajadores por Pagar	56015.22
Banco Pichincha cta cte 31001760-04		
Banco Pichincha cta cte 31039028-04		
Cuentas y Documentos Por Cobrar	Beneficios Sociales por Pagar	54,942.48
Cuentas por Cobrar a Exportadores	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	6,359.89
Cuentas por Cobrar a Terceros	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	48,582.59
Cuentas por Cobrar a Varios		
Cuentas por Cobrar a Accionistas		
Anticipos		
Credito Tributario RENTA	Obligaciones con la Administración Tributaria	4,717.99
Retencion Impuesto 2018	Impuesto a la Renta por Pagar	1,462.43
	Retenciones en la Fuente por Pagar	2,149.02
	Retenciones de IVA por pagar	1,106.54
Activos por Impuesto Corriente	NO CORRIENTE	501,943.38
Retencion en la Fuente 2010	Obligaciones con Institución Financiera	362,228.50
Retencion en la Fuente 2011	Provision Desahucio	46,748.22
Retencion en la Fuente 2012	Provision Jubilacion Patronal	92,966.66
Retencion en la Fuente 2017	TOTAL DE PASIVO	744,394.09
REALIZABLE		
Inventario de Suministros y Herramientas		
MATERIALES DE CAMPO		
HERRAMIENTAS DE CAMPO		
MATERIALES DE EMBARQUE		
MATERIALES DE FUMIGACION		
INSUMOS DE SEGURIDAD Y CONSUMO		
FERTILIZANTES		
FUNGICIDAS		
CONSUMIBLES		

REPUESTOS	30.90			
MATERIALES DE RIEGO	109.56			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			27,519.69	
Maquinaria y Equipo	17919.69		27,519.69	
Motor Estac 610TCA Serie G1T13617	5000.00			
Motor 65HP Diesel Turbina	4600.00			
Motor Diesel 60HP Shangay				
ACTIVOS BIOLÓGICOS			5,249.50	
Plantaciones Cacao		5,249.50		
ACTIVOS INTANGIBLES			374.00	
Patentes		374.00		
(-) DEPR. ACUM. DE ACTIVOS BIOLÓGICOS			(361,968.06)	PATRIMONIO
(-) Depr. Acum. De Activos Biológicos		-361968.06		Capital
				Resultados Acum. NIFF
				ORI- Otros Resultados Integrales
(-) DEPR. ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			(15,263.83)	Utilidades Acumuladas
(-) Depr. Acum. Propiedad, Planta y Equipo		-15263.83		Reserva Legal
Motor 65HP Diesel Turbina	-5592.43			Utilidad del Ejercicio
Motor Estac 610TCA Serie G1T13617	-9671.40			TOTAL PATRIMONIO
TOTAL ACTIVO			1,379,590.39	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO
				635,196.30
				51,000.00
				- 35,467.89
				- 81,641.43
				422,090.73
				13,960.74
				265,254.14
				635,196.30
				1,379,590.39



Ing. Martha A. Ortiz Rodriguez

CONTADORA

Reg. Prof. 01-134277



Gerente General INSANC C. LTDA.

Cuenca Sangurima María Luisa

C.I. 0700450687

INSANC C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Enero al 30 de Diciembre del 2018



Ventas Netas		4,183,147.04
Ventas Totales	4,183,081.21	
Otros Ingresos	65.83	
(-) Costo de Ventas		1,225,790.08
Inventario Inicial	5,649.85	
Compras Brutas	1,231,051.71	
Inventario Final	10,911.48	
Utilidad Bruta en Ventas		2,957,356.96
(-) Gastos Administrativos		1,348,167.49
Sueldos y Salarios	876,040.95	
Aporte Patronal	106,438.98	
Fondos de Reserva	71,289.71	
Beneficios Sociales	212,418.83	
Honorarios Profesionales	19,813.21	
Jubilación Patronal	22,661.44	
Desahucio	9,639.49	
Mantenimiento y Reparaciones	18,852.33	
Servicios de Internet	4,497.76	
Consultoría	3,920.00	
Publicidad	69.16	
Servicio de Comunicación	2,403.23	
Camara de Comercio	122.40	
(-) Gastos Operacionales		1,143,952.25
Arriendos	20,160.00	
Repuestos y Herramientas	23,340.44	
Suministros y Materiales de Oficina	11,913.59	
Materiales de Construcción	74,236.81	
Servicios de Mano de Obra	27,241.45	
Servicios de Fumigación	318,470.78	
Servicios Varios	217,290.46	
Otros Gastos	600.00	
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	12,511.86	
Depreciación de Activos Biológicos	172,363.05	
Combustible	218,941.41	
Transporte	46,882.40	
(-) Gastos de Personal		23,394.16
Gastos de Alimentación	23,394.16	
(-) Contribuciones e Impuestos		1,649.80
Patente Municipal	702.56	
Contribución super	734.56	
Bomberos	212.68	
(-) Gastos Financieros		48,690.88
Intereses Bancarios	43,912.14	
Comisiones Bancarias	133.95	
Otros Gastos Bancarios	4,644.79	
(-) Gastos no Deducibles		18,067.56
Gastos a Terceros	18,067.56	
Utilidad antes de Participación de Trabajadores		373,434.82
(-) 15% Participación de Trabajadores		56,015.22
Utilidad del Ejercicio		317,419.60
IMPTO. RTA. 25%		1,462.43
RETENCIONES A LA FUENTE		36,742.28
UTILIDAD GRAVABLE		279,214.89


 Gerente General INSANC C. LTDA.
 Cuenca Sangurima María Luisa
 C.I. 0700450687


 Ing. Martha A. Ortiz Rodriguez
 CONTADORA
 Reg. Prof. 01134277

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3 44.469,41	31.176,00
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	4 900.955,29	627.634,84
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas, Soc	5 597.530,55	733.168,75
Credito Tributario IR	6 169.812,36	52.200,83
Otros Activos Corrientes	-	5.649,85
Inventario	7 10.911,48	87.135,58
Plantas Vivas y Frutos en Crecimientos	-	5.249,50
(-) Deterioro Acum. Del Valor de Activos Biologicos	-	(189.605,01)
Total Activo Corriente	1.723.679,09	1.352.610,34
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo	8	
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	27.519,69	22.919,69
Propiedad, Planta y Equipo	27.519,69	22.919,69
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	(15.263,83)	(12.511,86)
Total Neto Prop. Planta y Equipo	12.255,86	10.407,83
Activos Biologicos		
Activos Biologicos	5.249,50	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos	(361.968,06)	-
Total Activos Intangibles	(356.718,56)	-
Activos Intangibles		
Marcas Patentes, Licencias y Otras Similares	374,00	374,00
(-) Depreciacion Acumulada Activos Intangibles	-	-
Total Activos Intangibles	374,00	374,00
Total Activos no Corrientes	12.629,86	10.781,83
Total Activos	1.379.590,39	1.363.392,17

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

PASIVO		2018	2017
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	101.848,39	199.871,07
Otras Cuentas por Pagar Accionistas		-	5.000,00
Obligaciones con la Administracion Tributaria	10	4.717,99	1.326,92
Participacion a Trabajadores	11	56.015,22	74.720,76
Obligaciones con el IESS	12	24.926,63	19.072,60
Obligaciones con Empleados	13	54.942,48	74.192,49
Otros Pasivos Corrientes		-	4.140,73
Total Pasivo Corriente		242.450,71	378.324,57
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes		-	521.672,24
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	362.228,50	-
Jubilacion Patronal	15	92.966,66	73.062,22
Desahucio	16	46.748,22	33.058,76
Total Pasivo No Corriente		501.943,38	627.793,22
Total Pasivo		744.394,09	1.006.117,79
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	17	51.000,00	51.000,00
Reserva Legal	18	13.960,74	
Resultados Acumulados por Adopcion por Primera Vez		(35.467,89)	(35.467,89)
Otros Resultados Integrales		(81.641,43)	
Ganancias y Perdidas Acumuladas Años Anteriores		422.090,73	(80.348,46)
Ganancias del Ejercicio	19	265.254,15	422.090,73
Total Patrimonio		635.196,30	357.274,38
Total Pasivo y Patrimonio		1.379.590,39	1.363.392,17

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
Ventas	4.183.081,21	4.503.053,48
Otros Ingresos	65,83	-
Utilidad Bruta	4.183.147,04	4.503.053,48
Costo de Produccion	1.225.790,08	1.883.713,90
Total Costo de Produccion	1.225.790,08	1.883.713,90
Gastos Operativos		
Gastos Operacionales	1.143.952,25	-
Gastos Administrativos	1.348.167,49	2.121.201,17
Gastos Financieros	48.690,88	-
Otros Gastos	43.111,52	-
Total Gastos Operacionales	2.583.922,14	2.121.201,17
(+)(-)Utilidad/Perdida Operacional	373.434,82	498.138,41
(+)(-)Utilidad/ Perdida del Ejercicio	373.434,82	498.138,41

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SUSCRITO	AFORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS TERA VEZ NIFF'S	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero 1/2018	51.000,00	-	-	-	(35.467,89)	422.090,73	(80.348,46)	-	-	357.274,38
Ajuste			(81.641,43)	13.960,74			80.348,46			12.667,77
Utilidad del presente ejercicio									265.254,15	265.254,15
Dic. 31/12/2018	51.000,00	-	(81.641,43)	13.960,74	(35.467,89)	422.090,73	-	-	265.254,15	635.196,30

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de Clientes	4.481.535,05
Otros cobros por actividades de operación	-
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(2.678.117,97)
Otros Pagos por actividades de operación	(1.120.499,28)
Intereses pagados	(48.690,88)
Impuestos a las ganancias pagados	(1.462,43)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	632.764,49

ACTIVIDADES DE INVERSION

Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(4.600,00)
Pago por compra de Propiedades de Inversion	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por compra de activos intangibles	-
Compras de otros activos a largo plazo	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(4.600,00)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento por prestamos a largo plazo	(159.443,74)
Pagos de Prestamos	(48.690,88)
Dividendos pagados	(422.090,73)
Otras entradas (salidas) de efectivo	15.354,27
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(614.871,08)
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	13.293,41
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.176,00
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	44.469,41

1.- Operaciones y Escenario Económico

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se constituye la compañía denominada INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA., con RUC 0790083504001, El 14 de Agosto de 1989.

- **Domicilio.** - Cantón Machala, provincia de El Oro, calle Junín Numero: S/N Intersección: Sucre Edificio: San Martín Piso: 2 Referencia Ubicación: Diagonal al Centro Comercial "El Regalo"
- **Duración.** - 50 años a partir de la inscripción del contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.
- **Capital.** - Se inició con un Capital Suscrito USD\$ 1.000,00 dólares americanos Número de Acciones 25.000 Valor USD\$ 0,04. Con Fecha 24 de Febrero del 2017 se reforman los estatutos por el aumento de Capital incrementándolo a \$ 51.000,00 dólares americanos que constan de la siguiente forma: \$ 1.000,00 de Capital Inicial mas \$ 50.000,00 de aportaciones totalizando la cantidad de \$ 51.000,00 dólares americanos de acuerdo a la reforma del Art. 3 de estatuto social de la Compañía.
- **Objeto.** - La compañía se dedica a la siembra, producción, comercialización y exportación de productos agrícolas en general, en especial banano, cacao, café, barraganetes y frutas.
- **Administración v representación legal.** - La compañía es gobernada por la Junta General de Socios y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.

2.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

9

utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. - Los estados financieros han sido preparados en US\$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

2018	2017
<u>\$ 44.469.41</u>	<u>\$ 31.176.00</u>

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2018 según estados de cuentas de los respectivos bancos que se mantienen para las transacciones y movimientos económicos, se detallan a continuación el resultado:

- **Caja General** luego de la revisión y el respectivo análisis de la cuenta caja, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 4.258,08
- **Banco del Pacifico Cuenta Cte. 37405-9** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

10

respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 28.689,88

- **Banco Bolivariano Cta. Cte. 300003380-1** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 308,00
- **Banco del Pichincha Cta. Cte. N° 31001760-04** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se \$ 11.002,91
- **Banco del Pichincha Cta. Cte. N° 31039028-04** luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad de \$ 210,54

4.- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes

2018	2017
<u>\$ 900.955,29</u>	<u>\$ 627.634,84</u>

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2018, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

• Cuentas por cobrar Exportadoras	\$ 329.246,83
• Cuentas por cobrar a Terceros	\$ 271.397,53
• Cuentas por cobrar a Varios	\$ 300.310,30
• Anticipo Prov. Banano	\$ 0,63
Total de Cuentas por Cobrar	<u>\$ 900.955,29</u>

5.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas

2018	2017
<u>\$ 597.530.55</u>	<u>\$ 733.168.75</u>

Registra el saldo de otras cuentas y documentos por cobrar a accionistas de la compañía INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018.

6.- Crédito Tributario IR

2018	2017
<u>\$ 169.812.36</u>	<u>\$ 52.200.83</u>

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

7.- Inventario

2018	2017
<u>\$ 10.911.48</u>	<u>\$ 87.135.58</u>

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad, Planta y Equipo	2018	2017
Maquinaria,Equipo e Instalaciones	27.519,69	22.919,69
Propiedad, Planta y Equipo	27.519,69	22.919,69
(-) Depreciacion Acumulada Prop., Planta y Equipo	(15.263,83)	(12.511,86)
Total Neto Prop. Planta y Equipo	12.255,86	10.407,83
Activos Biologicos		
Activos Biologicos	5.249,50	-
(-) Depreciacion Acumulada Activos Biologicos	(361.968,06)	-
Total Activos Intangibles	(356.718,56)	-
Activos Intangibles		
Marcas Patentes, Licencias y Otras Similares	374,00	374,00
(-) Depreciacion Acumulada Activos Intangibles	-	-
Total Activos Intangibles	374,00	374,00
Total Activos no Corrientes	12.629,86	10.781,83

Las Propiedades, Plantas y Equipos están contabilizadas al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Dicho saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2018.

9.- Cuentas y Documentos por Pagar

2018	2017
<u>\$ 101.848,39</u>	<u>\$ 199.871,07</u>

Registra el saldo de pagos pendientes a Productores que entregan fruta a la INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2018.

10.- Obligaciones con la Administración Tributaria

2018	2017
<u>\$ 4.717.99</u>	<u>\$ 1.326.92</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018: Retenciones en la fuente y retenciones del Impuesto al Valor Agregado, establecido por la compañía pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

11.- Participación a Trabajadores por Pagar

2018	2017
<u>\$ 56.015.22</u>	<u>\$ 74.720.76</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelado a los empleados.

12.- Obligaciones con el less

2018	2017
<u>\$ 24.926.63</u>	<u>\$ 19.072.60</u>

Revelado el saldo de las aportaciones patronales e individuales, pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del 31 de diciembre del 2018.

13.- Obligaciones con Empleados

2018	2017
<u>\$ 54.942.48</u>	<u>\$ 74.192.49</u>

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

14

14.- Obligaciones con Instituciones Financieras

2018	2017
<u>\$ 362.228,50</u>	<u>\$ 0.00</u>

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2018, generado por el compromiso préstamo bancarios que mantiene la compañía INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA CIA. LTDA.

15.- Provisiones por Jubilación Patronal

2018	2017
<u>\$ 92.966,66</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de diciembre del 2018.

16.- Provisiones por Desahucio

2018	2017
<u>\$ 46.748,22</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo para Desahucio al 31 de diciembre del 2018.

17.- Capital Social

2018	2017
<u>\$ 51.000,00</u>	<u>\$ 51.000,00</u>

Confirmado por 51.000 acciones normativas y ordinarias de un \$ 10,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2018.

18.- Reserva Legal

2018	2017
<u>\$ 13.960,74</u>	<u>\$ 0.00</u>

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

19.- La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2018 asciende a la cantidad de **\$ 265.254,15**

20.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016, 2017 incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros