

1. OPERACIONES

La compañía es una sociedad anónima constituida en Guayaquil el 22 de mayo del 1986. Su actividad económica principal es "Cultivo de banano". La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, la dirección de la compañía es Ciudadela Puerto Azul, Av. Oriental Villa 10 Manzana E-10.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios de contabilidad utilizados por la compañía se describen a continuación;

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (NIIF para Pymes)

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares estadounidenses, y que ha sido determinada por la compañía como su moneda funcional y de presentación. Toda la información financiera, las cifras en los estados financieros y sus notas se presentan en dólares estadounidenses.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente a su valor razonable de adquisición. La compañía evalúa a la fecha de cada balance general si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

Impuesto a las ganancias (Impuesto a la renta).- El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año

El impuesto diferido se reconoce a partir de 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 para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos, o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.- Los ingresos por servicios son reconocidos en el periodo en que se realiza cuando se ha transferido la propiedad y derechos, el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción sean recibidos por la compañía

Los costos de operación y gastos en general se reconocen en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método del devengado.

DATAGRO S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US Dólares)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO				
	Anexo	Diciembre	Noviembre	Variación
Banco de Machala Cta. Cte. No. 0120026577	A - 1	94.129,15	91.754	2.375
Banco de Machala Cta. Aho		7.731,35	7.403	328
Total		<u>101.860,50</u>	<u>99.157</u>	<u>2.704</u>
5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
		Diciembre	Noviembre	Variación
Cientes	A - 2	<u>10.743,02</u>	<u>13.700</u>	<u>(2.957)</u>
6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
		Diciembre	Noviembre	Variación
Empleados	A - 3	111,00	368	(257)
Relacionadas	A - 4	<u>20.827,86</u>	<u>14.183</u>	<u>6.645</u>
Total		<u>20.938,86</u>	<u>14.551</u>	<u>6.388</u>
7. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS NETO				
		Diciembre	Noviembre	Variación
Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta de activos fijos incluye:				
Terreno		7.952,59	7.953	-
Edificio		1.051,74	1.052	-
Maquinarias		11.988,65	11.989	-
Vehiculo		<u>471,21</u>	<u>471</u>	<u>-</u>
Total		21.464,19	21.464	0
Menos Depreciación Acumulada	A - 6	<u>(20.656,33)</u>	<u>(20.552)</u>	<u>(104)</u>
Total de Activo Fijo Neto		<u>807,86</u>	<u>912</u>	<u>(104)</u>
Un movimiento de propiedad, muebles y equipos es el siguiente:				
		Diciembre	Noviembre	
Saldo inicial neto		911,58	1.020	
Depreciación		<u>(103,86)</u>	<u>(108)</u>	
Saldo Final, neto		<u>807,72</u>	<u>912</u>	

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		Diciembre	Noviembre	Variación
Proveedores	B - 1	43.230,63	35.916,05	7.315
		43.230,63	35.916	7.315
9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR		Diciembre	Noviembre	Variación
Impuestos	B - 2	231,74	65	167
Impuestos Saldos 2017		196,68	197	(0)
Beneficios Sociales	B - 3	18.299,53	16.049	2.250
Total		18.727,95	16.311	2.417
10. PASIVO A LARGO PLAZO				
Prestamos Accionistas L/P		10.062,27	10.062	0
Total		10.062,27	10.062	0
11. COSTO DE VENTAS				
Debido a la limitación de información pertinente para determinar la producción en proceso al cierre del presente período, liquidamos el costo de ventas asumiendo el consumo total de los productos y servicios recibidos para la cosecha y venta del banano.				
12. IMPUESTO A LA RENTA				
Corresponde al Impuesto a la Renta por la actividad de producción y cultivo de banano según el porcentaje del factor de conversión de la resolución NAC-DGERCGC15-00000120, que entró en vigencia a partir del 13 de Febrero del 2015.				