



EGASDAZA
& ASOCIADOS

“ IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A.”

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCION: Isla Española N43-30 y Río Cofanes Edif. Isla Española 2do Piso

TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783

CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec

PÁGINA WEB: www.egasdaza.com

QUITO - ECUADOR

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."

Al 31 de diciembre de 2.018

Contenido	Páginas N°
❖ Informe de los Auditores Independientes	1-3
❖ Estado de Situación Financiera	4
❖ Estado de Resultados Integral	5
❖ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
❖ Estado de Flujo de Efectivo	7-8
❖ Notas a los Estados Financieros	9-32



EGASDAZA
& ASOCIADOS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de **"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."** al 31 de diciembre de 2018, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF'S.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de **"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."** de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

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

ASESORES EMPRESARIALES

DIRECCIÓN: Isla Española N43-30 y Río Cofanes EdE Isla Española 2do Piso

TELÉFONO: (02) 2272-294 / 2 442 783

CORREO ELECTRÓNICO: egasdaza@netlife.ec

PÁGINA WEB: www.egasdaza.com

QUITO - ECUADOR

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2018 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen

del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Nuestra opinión sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de 06 julio de 2.018, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado de acuerdo al noveno dígito del RUC en el mes de julio del 2.019, previa la elaboración por **"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."** de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa

SC – RNAE N° 053
Abril, 23 de 2.019
Quito – Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 3511

" IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A. "
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31-DICIEMBRE 2018-2017
(Valores expresados US Dólares)

CUENTAS	NOTAS	SALDO AL 2018	SALDO AL 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO	3	344.223,34	881.887,17
CUENTAS POR COB.COMERCIALES	4	1.114.179,51	1.046.339,80
CUENTAS POR COB.EMPLEADOS	5	48.096,11	73.775,82
ANTICIPOS PROVEEDORES	6	16.683,25	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	692.053,11	703.678,89
INVENTARIOS	7	2.440.968,86	2.122.754,15
GASTOS ANTICIPADOS	8	20.364,27	18.751,00
GARANTIAS POR RECUPERAR	9	6.100,00	6.400,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.682.668,45	4.853.586,83
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	10	1.212.589,57	285.302,08
INTANGIBLES	10	17.780,27	35.561,63
IMPUESTOS DIFERIDOS	11	26.719,11	4,54
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.257.088,95	320.868,25
TOTAL ACTIVOS		5.939.757,40	5.174.455,08
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS C/P	12	618.031,61	394.472,56
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	1.304.234,93	1.717.072,16
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14	21.618,23	12.639,14
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	14	291.261,52	-
IESS POR PAGAR	15	25.476,35	13.404,31
BENEFICIOS SOCIALES	16	62.024,04	9.230,36
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	16	181.554,67	-
ANTICIPO CLIENTES	17	9.937,23	17.905,72
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.514.138,58	2.164.724,25
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRESTAMOS POR PAGAR L/P	18	965.308,21	-
PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO	19	511.390,99	461.174,25
DIVIDENDOS ACCIONISTAS	20	816.943,59	834.789,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.293.642,79	1.295.963,53
TOTAL PASIVOS		4.807.781,37	3.460.687,78
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	21	280.000,00	280.000,00
RESERVA LEGAL	21	140.000,00	140.000,00
RESERVA FACULTATIVA	21	3.641,65	3.641,65
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	21	-79.528,34	-79.528,34
OTRO RESULTADO INTEGRAL	21	23.649,93	-28.908,60
RESULTADO DEL EJERCICIO ANT.I.R.	21	764.212,79	1.398.562,59
TOTAL PATRIMONIO		1.131.976,03	1.713.767,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.939.757,40	5.174.455,08

Ing. Piedad Cifuentes
Gerente General

Lcda. Patricia Morejón
Contadora General

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017
(Valores expresados en US Dólares)

INGRESOS	NOTAS	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES	22		
VENTAS PRODUCTOS		8.013.140,70	8.557.071,95
(-) COSTO DE VENTAS	23		
COSTO VENTAS		-5.114.790,53	-5.432.932,73
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		2.898.350,17	3.124.139,22
(-) GASTOS OPERACIONALES	23		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		-754.442,47	-1.704.409,28
GASTOS PERSONAL		-980.627,68	
GASTOS DE DEPRECIACION		-22.712,51	-27.231,45
GASTOS AMORTIZACION		-17.781,36	-17.780,81
		-	-
RESULTADO OPERACIONAL		1.122.786,15	1.374.717,68
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	23		
COMISIONES/INTERESES BANCARIOS		-79.817,89	-49.524,95
IVA ASUMIDO COMPRAS		-23.333,69	-7.022,64
IMPUESTO SALIDA DIVISAS		-110.093,78	-41.499,03
VARIOS		-946,11	-1.349,96
OTROS		-	-59.024,57
DIFERENCIAL CAMBIARIO		-	-515,01
GASTO IMPUESTO RENTA		-264.546,95	-
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		-181.554,67	-
		-660.293,09	-158.936,16
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	22		
INGRESOS EXTRAORDINARIOS		70.610,39	61.731,14
ARRENDAMIENTOS LOCALES COMERCIALES		4.800,00	4.400,50
DIFERENCIAL CAMBIARIO		224.330,10	114.699,90
INGRESOS VARIOS		1.958,62	674,06
OTROS NO SUJ.IMP.RENTA		20,62	1.275,47
		301.719,73	182.781,07
RESULTADO DEL EJERCICIO		764.212,79	1.398.562,59

Ing. Piedad Cifuentes
Gerente General

Lcda. Patricia Morejón
Contadora General

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.018 - 2.017

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONISTA FUTURAS CAPITALIZAC.	RESERVAS			RESULTADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL.	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	SUPERAV. X REVAL. P.P.Y EQUIP	GANANCIAS ACUMULADAS	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	RESULT.ACUM POR APLIC. NIF	RESERVAS DE CAPITAL	GANANCIA META DEL PERIODO	
	Saldo al 31 de diciembre de 2016	301 280.000,00	302	30401 140.000,00	30402 3.641,65	30502 30502	30601 -79.528,34	30602 30602	30603 17.894,00	30701 486.517,18	30702 -30702	848.524,49
01-ene-17	Transferencia de Utilidad 2016 a Resultado Ejercicios Anteriores											-
09-abr-17	Pago de dividendos 2016											-
31-dic-17	ajuste a provisión Jubilación patronal Gerencia gener											-
31-dic-17	Ganancia/Pérdida del Ejercicio 2017 Nieta											-
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017	280.000,00		140.000,00	3.641,65		-79.528,34		-28.908,60	903.113,73		1.218.318,44
01-ene-18	Repartición de Dividendos año 2017											-
31-dic-18	Ajuste Provisión Jubilación Patronal (Est.actuarial)											-
31-dic-18	Ajuste Provisión Desahucio (Estudio actuarial)											-
31-dic-18	Ganancia/Pérdida del Ejercicio 2018 antes participación Trabajadores e Impuesto a la Renta											-
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018	280.000,00		140.000,00	3.641,65		-79.528,34		23.649,93	1.210.364,48		1.578.127,72
	CONCILIACION TRIBUTARIA											
	UTILIDAD DEL EJERCICIO											
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES											
	BASE IMPUESTO A LA RENTA											
	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES											
	(-) INGRESOS EXCENTOS IMPPTO.RENTA											
	BASE IMPUESTO A LA RENTA											
	25% IMPUESTO A LA RENTA											
	INGRESOS POR IMPUESTO DIFERIDO											
	UTILIDAD NIETA DEL EJERCICIO PARA PAGO DIVID.											
	SALDO NETOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	280.000,00		140.000,00	3.641,65		-79.528,34		23.649,93	764.212,79		1.131.976,03

Ing. Piedad Cifuentes
Gerente General

Lcda. Patricia Morejón
Contadora General

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2017
(Valores expresados en US Dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo Recibido por Recaudo Clientes	7.937.332,50	8.350.862,47
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	-672.075,47	-1.260.772,33
Efectivo Generado por Operación	7.265.257,03	7.090.090,14
Efectivo Pagado a Proveedores	-5.845.842,47	-5.312.922,35
Efectivo pagado por Empleados	-968.276,65	-445.448,72
Efectivo Pagado por Impuestos	167.993,13	-69.465,80
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-660.293,09	-158.936,16
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	301.719,73	182.781,07
Efectivo por Gastos Anticipados	-1.613,27	1.869,73
Efectivo por Cuentas por Cobrar	-16.683,25	-
Efectivo cobrado por Otras Cuentas por Cobrar	300,00	-5.775,34
Efectivo por Activos Diferidos		
Efectivo pagado por Provisiones Largo Plazo	50.216,74	87.992,47
Efectivo por Dividendos Accionistas	-1.121.867,52	285.844,95
Efectivo por Aumento de Capital		
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación	-829.089,62	1.656.029,99
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagado por compra de Activos Fijos	-950.000,00	-
Recibido inversiones largo plazo	-	-
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión	-950.000,00	-
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Recibido por Prestamos por Pagar L/p	965.308,21	-175.567,20
Recibido por Préstamos por Pagar C/P	223.559,05	-30.764,30
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamie	1.188.867,26	-206.331,50
AUMENTO EN EFECTIVO	-590.222,36	1.449.698,49
Valores que no Representan Efectivo		
<i>Transferencia 15% Participación Trabajadores</i>	-	-117.158,69
Transferencia Impuesto a la Renta	-	-177.382,07
Transferencia Dividendos	-	-486.517,18
Otros Resultados Integrales	52.558,53	
Ajuste		
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	881.887,17	213.246,62
	-	-
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	344.223,34	881.887,17

Ing. Piedad Cifuentes
Gerente General

Lcda. Patricia Morejón
Contadora General

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJER.CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Valores expresados en US Dólares)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultado del Ejercicio	764.212,79	1.398.562,59
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Gasto Amortización	17.781,36	17.780,81
Gasto Depreciación	22.712,51	27.231,45
Efectivo Generado por Operación	804.706,66	1.443.574,85
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento/Disminución Cuentas por Cobrar Comerc.	-67.839,71	-202.438,85
Aumento/Disminución Anticipo Proveedores	-16.683,25	0,00
Aumento/Disminución Impuestos Anticipados	11.625,78	-71.666,58
Aumento/Disminución Cuentas por Cobrar empleados	25.679,71	-4.388,73
Aumento/Disminución Otras Cuentas por Cobrar	300,00	624,66
Aumento/Disminución Inventarios	-318.214,71	251.091,55
Aumento/Disminución Gastos Anticipados	-1.613,27	1.869,73
Aumento/Disminución Otros Activos Diferidos	0,00	-6.400,00
Aumento/Disminución Impuestos Diferidos	-26.714,57	276,06
Aumento/Disminución Proveedores	-412.837,23	-131.081,17
Aumento/Disminución Impuestos por Pagar	183.081,92	1.924,72
Aumento/Disminución Beneficios Sociales	56.966,28	924,10
Aumento/Disminución Iess por Pagar	12.072,04	1.652,86
Aumento/Disminución Anticipo Clientes	-7.968,49	-3.770,63
Aumento/Disminución Provisiones por Pagar L/P	50.216,74	134.795,07
Aumento/Disminución Dividendo Acciones	-1.121.867,52	285.844,95
Aumento/Disminución Capital otros resul.ori jub.patn.gg	0,00	-46.802,60
Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación	-829.089,62	1.656.029,99

Ing. Piedad Cifuentes
Gerente General

Lcda. Patricia Morejón
Contadora General

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A.
NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS
POREL AÑO TERMINADO AL31 DE DICIEMBREDE2.018

1. IDENTIFICACIÓNDELA COMPAÑÍA

La compañía **"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."**, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 11 de abril de 1.996; e inscrita en el Registro Mercantil ante el notario vigésimo noveno del cantón Quito Dr. Rodrigo Salgado Valdez, mediante resolución N° 96.1.1.1.1196, el 22 de mayo de 1.996. La compañía tiene como objetivo principal la representación de empresas extranjeras o nacionales; la producción, importación, exportación, comercialización, compra y venta de toda clase de productos y elementos en especial de uso médico, agrícola y textil y toda clase de actividades relacionadas con la industria y el comercio en general.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, a los 22 días del mes de octubre de 2.001 ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, se realiza la protocolización del Aumento de Capital, misma que se halla inscrita en el Registro Mercantil mediante Resolución N° 5256 Tomo 132 el 27 de diciembre de 2.001 ascendiendo el Capital Social a un valor de \$ 180.000,00.

La empresa procedió a realizar un aumento de capital en \$ 100.000,00 ascendiendo así a \$ 280.000,00.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791315529001

2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación

Los estados financieros adjuntos de **IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A.** Comprenden los estados de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2.018 y 2.017 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

b) ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultado en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero. Los principales activos financieros con los que cuenta la Compañía son las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar e instrumentos financieros.

Otros activos financieros. -Representados en el estado de situación financiera por las inversiones mantenidas hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera; caso contrario, se muestran como activos no corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. - Son activos financieros no derivados por pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30-60-90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia Comercial.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una estimación para reducir su valor al de probable realización. Dicha estimación se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La empresa otorga créditos por 30-60 o 90 días plazo según análisis y aprobación de la Gerencia General con el Asesor de Ventas.

Instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento. -Los instrumentos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantener hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado. -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 estimación. Los

cambios en el importe de la cuenta de estimación se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.-Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando espiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

c) PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado. - Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales, documentos y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

Baja de un pasivo financiero. - Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el origen y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales remplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

d) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

e) INVERSIONES

Después de su reconocimiento inicial, la compañía mide las inversiones mantenidas hasta su vencimiento al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A. Al 31.12.18 no mantiene inversiones

f) PARTES RELACIONADAS

Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno

Art. 4.- Partes relacionadas. - Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la Ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

1. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de fondos propios en otra sociedad.
2. Las sociedades en las cuales los mismos socios, accionistas o sus cónyuges, o sus parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, participen directa o indirectamente en al menos el 25% del capital social o de los fondos propios o mantengan

transacciones comerciales, presten servicios o estén en relación de dependencia.

3. Cuando una persona natural o sociedad sea titular directa o indirectamente del 25% o más del capital social o de los fondos propios en dos o más sociedades.
4. Cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país. Para la consideración de partes relacionadas bajo este numeral, la Administración Tributaria deberá notificar al sujeto pasivo, el cual, de ser el caso, podrá demostrar que no existe relacionamiento por dirección, administración, control o capital.

Los contribuyentes que cumplan con los preceptos establecidos en esta norma estarán sujetos al régimen de precios de transferencia y deberán presentar los anexos, informes y demás documentación relativa a los precios de transferencia, en la forma establecida en este reglamento, sin necesidad de ser notificados por la Administración Tributaria.

Para establecer partes relacionadas cuando las transacciones realizadas entre éstas, no se ajusten al principio de plena competencia la Administración aplicará los métodos descritos en este reglamento.

g) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO (ACTIVOS FIJOS)

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados 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 que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

h) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art.20 numeral 6.

Activos Depreciables	Años	Porcentaje de Depreciación
Inmuebles (excepto terrenos)	20	5% anual
Instalaciones,maquinariasyherramientas	10	10%anual
Vehículos	5	20% anual
Equipode cómputo ysoftware	3	33%anual
MueblesyEnseresyEquiposde oficina	10	10%anual

Las Depreciaciones realizadas por IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A. se realizaron conforme lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Sin existir diferencias que afecten a sus resultados

**La empresa IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA en el año de 2018 adquirió una casa por el valor de US\$950.000,00 que una vez registradas las escrituras de propiedad se procede a registrar en su contabilidad el 12 de noviembre de 2018

Se esta realizando un estudio con peritos expertos para separar el valor del terreno y el valor de la casa para proceder a su depreciación según porcentajes de Ley en lo que respecta a casa, por esta razón no se hizo Depreciación del mes de noviembre y diciembre.2018 de este bien.

i) IMPUESTOS

Impuestos corrientes. – Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada período por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera

Según Reg. Oficial No. 150 Segundo Suplemento del viernes 29 de diciembre de 2017 Art.1 No. 7 sustitúyase en el Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno:

- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para la sociedad al 25% (Grandes y Medianas empresas) y el 22% (pequeñas empresas)
- Cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes,

constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición la tarifa impositiva es del 28%.

- Cuando la sociedad no informe al SRI sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares en la fecha que le corresponde, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Del 25 al 28 , 3 puntos porcentuales más
- Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. Antes 25%, es decir, 3 puntos más.

Importadora Alaska Imporalaska S.A. se rige por grande empresa según su RUC por montos de Ingresos y Activos, y su porcentaje para el cálculo de Impuesto a la renta fue del 25%

Impuestos diferidos. -Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

j) PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del

paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

La empresa calculo el 0,8% de Provisión por Cuentas Incobrables del saldo que arroja las Cuenta Clientes Nacionales al 31-12-18 (1.199.614,46) valor de Provisión Incobrables \$ 9.596,31

k) INVENTARIOS

Los inventarios son activos adquiridos para ser comercializados en el curso normal de la operación. Los inventarios serán medidos al costo o al valor neto de realizable, el menor.

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual manera al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro.

En el presente ejercicio se realizo el inventario físico al 31.12.18 y se realiza ajustes al inventario por diferencias, así como su Provisión por Obsolescencia.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales) el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre del cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

l) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y

cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía 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 ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía 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.

m) COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

n) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES

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

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente :

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	a)	209.731,03	245.317,17
Bancos	b)	134.492,31	636.570,00
Depósitos en Garantía		-	-
Total		<u><u>344.223,34</u></u>	<u><u>881.887,17</u></u>

a) Caja incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja Chica	800,00	800,00
Caja Cheques Posfechados	208.909,54	244.103,26
Caja Almacén	21,49	413,91
	<u>209.731,03</u>	<u>245.317,17</u>

a) Banco Locales

Austro Cta. Cte # 0017048708	1.056,29	122,23
Produbanco Cta. Cte. # 02007003461	25.905,34	418.954,70
Produbanco Ahorros	93.950,35	-
Pichincha 1 Cta. Cte. # 3002806204	0,50	59.611,68
Pichincha 2 Cta. Cte. # 3013423304	10.307,66	116.906,55
Pacifico Cta. Cte. # 0442340-2	3.272,17	40.974,84
	<u>134.492,31</u>	<u>636.570,00</u>

Al 31 de diciembre 2018 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo
 Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes
 Tienen Depositos sin identificar al 31-12-18 pendiente de ingresar a la contabilidad pero constan su registro en las conciliaciones Bancarias hasta identificar su procedencia.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar Comerciales		
Clientes Departamento Agrícola	1.199.614,46	1.122.178,44
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-85.434,95	-75.838,64
Total	<u><u>1.114.179,51</u></u>	<u><u>1.046.339,80</u></u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se determina de acuerdo a la aprobación de Gerencia a partir de la emisión de las respectivas facturas, no están sujetas a descuentos por pronto pago, ni generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

El movimiento de la provisión cuentas incobrables es la siguiente:

	<u>2018</u>
Saldo al comienzo del año	75.838,64
movimiento de la provisión	<u>9.596,31</u>
Saldo al final del año	85.434,95

La empresa realizó el cálculo en base al saldo final que quedó en Cuentas Comerciales

saldo 31.12.18	porcentaje	valor. Provisión
1.199.614,46	0,0080	9596,31

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Incluye personal de la empresa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empleados	<u>48.096,11</u>	<u>73.775,82</u>
Total	<u><u>48.096,11</u></u>	<u><u>73.775,82</u></u>

Constituye anticipos pequeños a los empleados del sueldo, o cuentas por cobrar por seguros personales de auto, en el saldo consta un valor por el registro de \$ 34.263.80 por cobrar a ex empleada que hizo mal uso de fondos, según acta de finiquito, que al 2018 sigue en proceso de cobro por la vía Legal.

NOTA 6.- ANTICIPO PROVEEDORES

Incluye personal de la empresa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo Varios Proveedores	<u>16.683,25</u>	<u>-</u>
Total	<u><u>16.683,25</u></u>	<u><u>-</u></u>

NOTA 7.- INVENTARIOS

Los inventarios representan mercancías disponibles para la venta sin restricciones

Incluye :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Agrícola	2.440.892,39	2.056.059,23
Inventario en Transito	6.048,19	78.955,04
Inventario de envases	10.810,27	4.294,26
(-) Provisión valor neto realizable	-248,23	-20,62
(-) Provisión por Obsolescencia	-16.533,70	-16.533,76
Total	<u><u>2.440.968,92</u></u>	<u><u>2.122.754,15</u></u>

AL 31-12-2018 La Empresa realiza el inventario físico y se ajustan las diferencias todo con autorización de Gerencia General previa revisión de diferencias .

NOTA 8.- GASTOS ANTICIPADOS

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros Pagados por Anticipado	20.364,27	18.337,80
Combustible pagado por anticipado	-	413,20
Total	<u><u>20.364,27</u></u>	<u><u>18.751,00</u></u>

los Seguros se van devengado cada mes según el tiempo de vigencia

NOTA 9.- GARANTIAS ENTREGADAS

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Garantías por Importaciones	4.200,00	4.500,00
Por Arrendamientos	1.900,00	1.900,00
Total	<u><u>6.100,00</u></u>	<u><u>6.400,00</u></u>

Las Garantías por Importaciones se van liquidando conforme se liquidan importaciones
En formulario 101 de declaración de Impuesto a la Renta declaran dentro de efectivo y sus equivalentes

NOTA 10.- ACTIVOS FIJOS

Incluye:

(VER ANEXO)

NOTA 11 .- IMPUESTOS DIFERIDOS

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuestos Diferidos	26.719,11	4,54
Total	<u>26.719,11</u>	<u>4,54</u>

Los Impuestos diferidos son por aplicación de Impuestos diferidos sobre Gastos no deducibles de Provisión Desahucio y Provision Jubilación Patronal según estudio actuarial del año 2018

NOTA 12 .- OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestamos Produbanco	a)	618.031,61	394.472,56
		-	-
		<u>618.031,61</u>	<u>394.472,56</u>

Constituye la parte corriente de los Préstamos que mantienen a la fecha con Produbanco

a) Produbanco

Incluye:

N° Operación	Interés	F. Concesión	F. Vencimiento	valor
CAR 2951911	8.95%	26-03-2018	04-03-2019	90.452,92
CAR 3028933	8.95%	18-07-2018	25-07-2019	148.538,02
CAR 3069811	8.95%	20-09-2018	27-09-2019	189.571,43
CAR 3082641	8.95%	15-10-2018	22-10-2019	965.206,02
CAR 3069830	8.95%	20-09-2018	27-09-2018	189.571,43
			suman	1.583.339,82
			corto plazo	618.031,61
			largo plazo	965.308,21
			Total	1.583.339,82

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 los Proveedores representa facturas por adquisiciones realizadas

Incluye :

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Exterior	a)	1.277.293,03	1.414.626,33
Proveedores Nacionales	b)	26.941,90	302.445,83
Total		1.304.234,93	1.717.072,16

a) Proveedores del Exterior

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Nunhems	297.896,00	
A.c. baldrich chile	14.510,00	
Atlántica Agrícola	53.392,54	46.665,46
Syngenta	168.154,00	221.817,74
Joordens	39.128,25	74.485,77
Colinagro	16.506,70	-
Sike INC.	258.489,37	531.505,11
Global Organics	47.835,00	-
Trown nutrition latam	-	54.639,02
Impulsores Internacionales	33.639,92	
HM - Clause	347.741,25	466.715,30
Bayer S.A.	-	18.797,93
Total	1.277.293,03	1.414.626,33

b) Proveedores Nacionales

Incluye:

Proveedores Varios por Pagar	26.941,90	302.445,83
	-	-
Total	26.941,90	302.445,83

NOTA 14 .- IMPUESTOS**Activos y pasivos del año corrientes:**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos :</u>		
Anticipo Impto. a la renta	-	1.814,00
Retenciones en la fuente Imp.Ren	57.035,51	61.764,96
Iva Crédito Trib.Compras	2.392,25	2.968,25
Retenciones de Iva	266,88	266,88
Impto. salida de divisas	632.358,47	636.864,00
Total	692.053,11	703.678,09

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Pasivos:</u>		
Impuesto a la Renta empleados	-	-
Retenciones en la Fuente a)	18.682,81	9.900,43
Retenciones de Iva b)	2.935,42	2.738,71
Iva en Ventas	-	-
Total	21.618,23	12.639,14

Impuesto a la renta empresa del presente Ejercicio una vez realizada la conciliacion tributaria	291.261,52
---	------------

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
a) Retenciones en la fuente		
1% Promoción y Publicidad	8,77	25,00
8% serv.predomina intelecto	81,28	117,00
2% predomina mano obra	36,01	22,62
1% transporte privado o pasajeros	43,69	28,44
1% Tranf. Bienes muebles	117,92	2.265,29
8% arrendamientos Bienes Inmuebles	79,80	597,74
1% Seguros y Reaseguros	0,61	1,10
2% Rendimientos Financieros	-	-
2% Otras retenciones Aplicables	222,68	335,83
10% Honorarios Profesionales	120,00	100,00
serv técnicos consultoría adm	3.062,47	185,23
relación dependencia	<u>14.909,58</u>	<u>6.222,18</u>
	18.682,81	9.900,43
b) Retenciones de Iva		
30% Retenciones Iva compras	402,26	467,05
70% retención iva compras	900,43	1.133,92
100% retenciones iva servicios	1.589,98	966,12
10% retención fte compra bienes	-	24,12
20% retención en la fuente Iva com.serv	42,75	147,50
	<u>2.935,42</u>	<u>2.738,71</u>

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2.018</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	1.210.364,48
(-) 15% participación Trabajadores	-181.554,67
(+) Gastos No Deducibles	136.236,29
	-
Utilidad (pérdida) gravable	<u>1.165.046,10</u>
(-) 25% I.r.	-291.261,53
UTILIDAD NETA DESPUES IMPTOS	<u>737.548,28</u>
Ingresos por Impuestos Diferidos	26.664,50
Utilidad Neta del Ejercicio	764.212,78
Dividendos por Pagar	
Inversiones Remys SAS 24,75%	189.142,66
Larsy LLC 24,75%	189.142,66
Villaleon Sas 24,75%	189.142,66
Statt Sas 24,75%	189.142,66
Piedad Cifuentes 1%	7.642,13

NOTA 15 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aportes Iess por Pagar	24.914,45	13.003,48
Fondo de Reserva por Pagar	561,90	400,83
Total	<u>25.476,35</u>	<u>13.404,31</u>

NOTA 16 .- OBLIGACIONES PATRONALES

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Decimo Tercer sueldo	4.314,60	4.074,12
Decimo Cuarto Sueldo	5.709,44	5.156,24
Provisión Ebitda Piedad Cifuentes	52.000,00	0,00
Total	<u>62.024,04</u>	<u>9.230,36</u>

La Provisión de Ebitda Piedad Cifuentes es un Bono por resultados otorgado a Ing Piedad Cifuentes por la Junta General de accionistas forma parte Integral de su Sueldo y se hace el descuento de Impuesto a la renta y se reporta al Iess .

15% Participación Trabajadores presente ejercicio 181.554,67

NOTA 17 .- ANTICIPO CLIENTES

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Garantías por devolver	800,00	800,00
Transitoria Anticipo clientes	0,00	2.194,39
Depósitos no identificados clientes	5.005,23	0,00
Varios Clientes	4.132,00	14.911,33
Total	<u>9.937,23</u>	<u>17.905,72</u>

El valor de varios clientes son pequeños anticipos que se reciben de algunos clientes para reservar un producto y luego al emitir la factura se cruzan con las facturas y cuentas por cobrar clientes

Los depósitos por identificar son valores depositados muchas veces en provincias sin aviso alguno luego se van cruzando con las facturas según reportes de personal de ventas (Ingenieros Agronomos)

NOTA 18 .- PRESTAMOS POR PAGAR L/P

Incluye :

Parte no corriente Préstamos bancarios

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Produbanco	965.308,21	0,00
	<u>965.308,21</u>	<u>0,00</u>

NOTA 19 .- PROVISIONES POR PAGAR L/PLAZO

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación Patronal	407.553,09	354.890,41
Jubilación Patronal GG	0,00	106.283,84
Provisión Indemnización por Desahucio	103.837,90	0,00
Provisión Indemnización por Desahucio GG	0,00	0,00
Total	<u>511.390,99</u>	<u>461.174,25</u>

al 31.12.18, La compañía tiene registrada una provisión por Jubilación Patronal y por desahuc. sustentado en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente el movimiento de las provisiones es el siguiente:

Provisiones	Desahucio	Patronal
Saldo comienzo del año	106.283,84	354.890,41
costo laboral	12.226,00	59.502,00
interes neto	8.004,00	26.927,00
Costo neto de período	-	-
Pérdida / Ganancia reconocidas	-18.792,94	-30.313,32
Efecto de reducciones y liquidac.anticipadas	-3.883,00	-3.453,00
Saldo al fin del año	<u>103.837,90</u>	<u>407.553,09</u>
Gasto no deducible	<u>20.320,00</u>	<u>86.428,31</u>
	20.320,00	86.428,31

NOTA 20 .- DIVIDENDOS ACCIONISTAS

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Montana Interamerican S.A.	150.000,00	830.024,09
Inversiones Remyssas	173.520,65	-
Larsy LLc	144.098,39	-
Statt Sas	173.520,65	-
Villaleon Sas	173.520,64	-
Piedad Cifuentes	2.283,26	4.765,19
Total	<u>816.943,59</u>	<u>834.789,28</u>

NOTA 21 .- PATRIMONIO

Incluye:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital Social	a)	280.000,00	280.000,00
Reservas	b)	143.641,65	143.641,65
Resultados Acum.Adop.Niffs		-79.528,34	-79.528,34
Otros Resultados Integral		23.649,93	-28.908,60
Resultado Ejercicio neto	c)	764.212,79	1.398.562,59
menos I.R. y Participac. Traba.18		<u>1.131.976,03</u>	<u>1.713.767,30</u>

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Inversiones Remys	24,75	69.300,00
Larsy LLC	24,75	69.300,00
Statt Sas	24,75	69.300,00
Villaleon Sas	24,75	69.300,00
Cifuentes Piedad	1	<u>2.800,00</u>
Total	100,00%	280.000,00

b) Reservas

De conformidad con la Ley de Compañías , Art.297 , de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal Hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Reserva Legal	140.000,00	140.000,00
Reserva Facultativa	3.641,65	3.641,65
Total	<u>143.641,65</u>	<u>143.641,65</u>

La Reserva Legal ya alcanzado el 50% de su capital por lo tanto no hay calculo de **Reserva Legal**

Reserva Facultativa

Representa las reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser distribuido, capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

La empresa no cuenta con Reserva Facultativa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
c) Resultado del Ejercicio antes del 15% Participación Trabajadores	1.210.364,48	1.398.562,59

NOTA 22 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ventas de Productos Agrícolas	8.013.140,70	8.557.071,95
	<hr/> 8.013.140,70	<hr/> 8.557.071,95
<u>Ingresos No Operacionales</u>		
Ingresos no objeto Impto. renta	0,00	1.275,47
Ingresos Extraordinarios	70.610,39	61.731,14
Arrendamientos Locales Comercial	4.800,00	4.400,50
Diferencia cambiario (euros-dólar)	224.330,10	
Ingresos Varios	1.958,62	114.699,90
Otros no sujet.impto.renta	20,62	674,06
	<hr/> 301.719,73	<hr/> 182.781,07
Total	<hr/> <hr/> 8.314.860,43	<hr/> <hr/> 8.739.853,02

NOTA 23 .- GASTOS/COSTOS

Incluye:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo de Ventas		
Costo de Venta Inventario Agrico	5.114.790,53	5.432.932,73
Baja de Inventarios	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	5.114.790,53	5.432.932,73
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	672.075,47	1.704.409,28
Gastos del personal	1.062.994,68	
Gastos de Depreciación	22.712,51	27.231,45
Gastos Amortización.	17.781,36	17.780,81
Gasto Impuestos Diferido	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	1.775.564,02	1.749.421,54
Gastos No Operacionales		
Comisiones/ Interese Bancarios	79.817,89	49.524,95
Intereses pagados Proveedores	0,00	7.022,64
Iva asumido en compras	23.333,69	
Impuesto Salida Divisas	110.093,78	41.499,03
Varios	946,11	1.349,96
15% participacion Trabajadores	181.554,67	
Impuesto renta empresa	291.261,52	
Ingresos por Impuesto diferido(Jp-Desa)	-26.714,57	
Otros Gastos	0,00	59.024,57
Diferencial Cambiario	<u>0,00</u>	<u>515,01</u>
Total	660.293,09	158.936,16
Total	<u><u>7.550.647,64</u></u>	<u><u>7.341.290,43</u></u>
Resultado del Ejercicio	764.212,79	1.398.562,59

En el año 2018 los balances estan cerrados con distribución 15% participación trabajadores e impuesto a la renta y cálculo Impuesto diferido por Provisión Jubilación Patronal y Desahucio

NOTA 24 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (23 de Abril de 2.019) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.