

# **ACTA DE LA JUNTA UNIVERSAL DE LA COMPAÑIA** **AGROSERVICIOS ANDINOS CAMACHO S.A.** **REALIZADA EL 18 DE MARZO DEL 2019**

En Tupigachi a los dieciocho días del mes de Marzo del dos mil diez y nueve, siendo las nueve horas, se reúnen en el domicilio de la Compañía AGROSERVICIOS ANDINOS CAMACHO S.A., ubicada en Tabacundo KM 2 ½ vía Tupigachi, la Junta Universal, con la presencia del señor Eco. Jaime Andrés Castillo Caicedo en su calidad de Presidente de la Compañía, el señor Dr. José Roberto Camacho en su calidad de Gerente General y como representante de Burberry Group. El señor Dr. José Roberto Camacho, como accionista de la Compañía. Actúa como Secretario el señor Eco. Jaime Andrés Castillo Caicedo. El Presidente señor Eco. Jaime Andrés Castillo Caicedo manifiesta que el objeto de esta Junta Universal es conocer los siguientes puntos:

1. Informe de la Gerencia sobre la administración durante el año 2018
2. Conocimiento y aprobación en su caso del Balance General y la Cuenta de Resultados
3. Nombramiento del Comisario, y Auditoria Externa para el año 2019.

Se aprueban los asuntos a tratarse en esta Junta Universal, por lo que el Presidente de la junta declara legalmente instalada.

## **1.- INFORME DE GERENCIA SOBRE LA ADMINISTRACION** **DURANTE EL AÑO 2018**

Estimados Socios:

Iniciamos el año 2018 con un presupuesto de:

DESCRIPCION	TOTAL 2018	
	Presupuesto	%
	0.99	20.7%
Plants in Production / Plantasen Produccion	1,593,857	10.3%
Production # Stems / Produccion & tallos Exportables Año Actual	18,951,258	89.9%
Production # Stems / Produccion & tallos procesados Año Actual	21,117,381	
Sold Stems 2018 / Tallos Liquidados Año Anterior	0	
Sold Stems 2018 / Tallos Liquidados Nacional Exportado Año Anterior		
Sold Stems 2018 / Tallos Liquidados Año Actual	18,951,258	85.3%
Sold Stems 2018 / Tallos Nacional Exportado Liquidados Año Actual	541,531	3.8%
Sold Stems 2018 / Tallos GYP RUC Exportado Liquidados ACTUAL		
Average Price / Pvta (Venta/ Tallos liqu.) ANO ANTERIOR		
Average Price / Pvta (Venta/ Tallos liqu.) ANO ACTUAL	0.3193	110.9%
<b><u>DIFERENCIA</u></b> (11-10)	0.0347	
<b><u>INCOME/ INGRESOS</u></b>		
Sales 2018 / Ventas Año Anterior		
Sales 2018 / Ventas Nacional Exportado Año Anterior		
Sales 2018 / Ventas Año Actual	6,050,607	94.6%

Sales 2018 / Ventas Nacional Exportado Año Actual	97,476	0.18
Sales 2018 / Ventas GYP RUC Exportado Año Actual		
(-) Claims / Notas de Credito Año Anterior CALIDAD		
(-) Claims / Notas de Credito Año Anterior DESCUENTOS		
(-) Claims / Notas de Credito Año Actual CALIDAD (1%)	60,506	25.1%
(-) Claims / Notas de Credito Año Actual DESCUENTOS(0.5%)	30,253	211.5%
<b>TOTAL INCOME / TOTAL INGRESOS (16-18)</b>	<b>6,057,323</b>	<b>95.4%</b>
	0.00	0.00
<b>OPERATIONAL COST/ COSTOS OPERACIONALES</b>		
<b>Payables/ Pagos</b>	0.17	54.8%
Direct Labor / Mano de Obra Directa TECNICOS	144,871	73.8%
Direct Labor / Mano de Obra Directa CAMPO	1,321,412	101.7%
Direct Labor / Mano de Obra Directa POSTCOSECHA	546,279	90.6%
Direct Labor / Mano de Obra Directa EMPAQUE	94,405	97.9%
Direct Labor / Mano de Obra Directa TINTURADO	47,034	85.4%
Direct Labor / Mano de Obra Directa ADMINISTRACION	454,167	89.6%
Direct Labor / Mano de Obra Directa VENTAS	187,186	87.0%
Staff Costs Operation / Gastos de Personal Operacional	288,491	86.4%
Administrative Personal Cost / Gastos de Personal Administrativos	49,461	223.7%
Chemicals Materials / Quimicos	622,287	92.7%
Packing Materials / Material de Empaque	534,800	88.8%
Production Expenses/ Gastos de Produccion	625,129	47.4%
Production Services/ Servicios de Produccion	349,892	78.9%
Management Services/ Servicios de Administracion	378,223	73.8%
axes and Others/ Impuestos y Otros	77,694	96.6%
<b>TOT OPERATING EXPENSES/ TOT GASTOS OPERACION</b>	<b>5,721,329</b>	<b>87.2%</b>
	0.00	
<b>Operational Profit/ Utilidad Operacional (19-31)</b>	<b>335,994</b>	<b>236.5%</b>
<b>Non Operational Expenses/ Otros Gastos no Operacionales</b>		
Financials Expenses/ Gastos Financieros	167,172	99.9%
	0	
<b>OTHERS/ OTROS</b>		
Depreciation / Depreciacion	0	
Impuestos Devolucion IVA	0	
Vehiculos	0	
Equipo Riego y Sistema Electrico	53,410	23.9%
Personal	9,982	162.8%
Vacaciones	86,707	99.7%
<b>TOTAL OTHERS EXPENSES/ TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>220,582</b>	<b>81.5%</b>
	0.00	
<b>TOTAL EXPENSES/ TOTAL GASTOS(31+44)</b>	<b>5,941,912</b>	<b>86.9%</b>
	0.05	
Other Income / Otros Ingresos	75,381	232.7%
Other Income / Otros Ingresos Rol		
Other Income / Otros Ingresos CAT DROWBAK	0	
<b>Net Profit or Loss/ Utilidad Neta o Perdida (19-46)</b>	<b>190,793</b>	<b>414.2%</b>
Plants in Production / Plantas en Produccion	1,593,857	98.1%
Stems Per Plant Per Month / Tallos por Planta Mes(6/ 5)	0.9908	91.6%
Sales & Reinb. Per Unit/ Venta & Retorno Unitario (19+28+29/9)	0.3236	113.5%
Cost of Production / Cost de Produccion (26/ 9)	0.3135	101.9%

<b>Return Per Unit / Retorno por Unidad (30/9)</b>	<b>0.0101</b>	<b>485.4%</b>
(-) Gastos Financieros ((26-17)/9)	0.3047	101.5%
(-) Gastos Financieros, Depreciacion y Amortiz y Jub (26-17-20-21)/9)	0.3047	101.5%
(-) Gastos Depreciacion y Amortiz. Y Jubilacion (26-20-21)/9)	0.3135	101.9%

El total de tallos liquidados para exportación presupuestados, sumados Rosas y Spray Roses, da un total de 17,031,461 de estos son exportables 16,170,356 y 643,590 tallos son nacional exportable. Se presupuestó vender a un promedio de 0,3491 centavos de dólar por tallo, lo que generaría unos ingresos, menos créditos presupuestados, por el valor de \$ 6,050,607 USD. El presupuesto de gastos operacionales y no operacionales asciende al valor de \$ 5,859,814 USD, lo cual implica que al final del año la empresa generaría una utilidad de 190,793 USD.

Debido a factores climáticos durante el 2018, especialmente a las bajas temperaturas del segundo semestre, la producción en ciertas variedades se redujo en el año 2018 por lo que se obtuvo un 2% menos en unidades de la producción programada, ejecutando 217,515 tallos liquidados menos contra el presupuesto. El clima tuvo un comportamiento imprevisto en la intensidad de lluvias y las bajas de temperatura lo que llevo a un alto sobre costo en agroquímicos. Sin embargo estos impactos se contrarrestaron con una mejora en la productividad de las plantas debido a las mejoras en infraestructura de producción, y al incremento de personal garantizando la debida ejecución de labores culturales. Se hizo un mantenimiento importante en la infraestructura de sistema de riego e invernaderos durante el año 2018 garantizando así la continuidad del negocio.

Un resumen comparativo de Resultados de los últimos 3 años a continuación:

AGROSERVICIOS ANDINOS CAMACHO S.A.				
ANALISIS CONCILIACION TRIBUTARIA PRESUPUESTO 2018				
DESCRIPCION	CODIGO	SUSTITUTIVA ORIGINAL ORIGINAL		
		TOTAL 2016	TOTAL 2017	TOTAL 2018
<b>RESULTADO CONTABLE OPERACIONAL</b>		<b>37,017.05</b>	<b>41,514.70</b>	<b>46,122.82</b>
Otros Gastos				
Ctas Incobrables				
Jubilacion Empleados menores a 10 años				
Intereses				
Depreciaciones/ Amortizaciones/ Bajas				
Otros Ingresos				
<b>RESULTADO CONTABLE</b>		<b>37,017</b>	<b>41,515</b>	<b>46,123</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES 15%</b>		<b>5,552.56</b>	<b>6,227.21</b>	<b>6,918.42</b>
(+) Ajuste por precios de transferencia				
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>31,464.49</b>	<b>35,287.50</b>	<b>39,204.40</b>
<b>(-) Ingresos Exentos no objetos de Impuesto Renta</b>		<b>- 116,306.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>(+) Gastos no Deducibles</b>				
Depreciacion PPE Base Fiscal NEC - NIIF	315	74,250.25	53,250.81	47,836.11
Bajas Material Vegetal Base Fiscal NEC - NIIF	223	1,977.45	0.00	0.00
Bajas Regalias		0.00	0.00	0.00
1% Cuentas Incobrables	207	0.00	7,369.30	8,103.99

<b>Amortizaciones</b>	<b>5104005</b>	<b>76,227.70</b>	<b>60,620.11</b>	<b>55,940.10</b>
Valor Razonable Planta	311	0.00	0.00	0.00
Jubilacion Empleados menores a 10 años	316	30,308.66	21762.26	34,643.74
Impuesto Diferido	167	0.00	0.00	0.00
Contribucion Utilidades	221	4,016.64	798.11	0.00
Reconocimiento en ingresos del periodo 2015		0.00	0.00	0.00
Impuesto Devol.IVA SRI (Item 203) (4134.57 - 6336.43 - 2174.75 - 5519.49)	275	0.00	0.00	18,165.24
<b>Generales</b>	<b>6105001</b>	<b>34,325.30</b>	<b>22,560.37</b>	<b>52,808.98</b>
Alicuotas - Arriendos	282	0.00	0.00	0.00
Alimentacion	131	701.38	725.74	493.29
Anuncios Publicitarios	250	0.00	0.00	20.00
Agasajo Personal	130	0.00	735.30	0.00
Cuotas, Suscripciones	200	304.00	0.00	149.89
Gasolina / Peaje	154	328.98	366.66	198.65
Gastos Medicos	133	15.00	0.00	136.23
Honorario Profesional 10%	132	0.00	0.00	35.00
Herraje y Amansa Caballos	501	0.00	220.00	0.00
Impuestos Energia Electrica	244	0.00	0.00	50.99
Legales	201	0.00	0.00	192.58
Mant. Finca	197	108.00	161.81	94.67
Mant. Vehiculo	189	232.00	498.50	184.05
Multas / Intereses	254	12,012.65	4,192.98	0.00
Papeleria	155	0.00	0.00	0.00
Sueldo Ocasional/ Honorarios Profesional	503	8.20	0.00	0.00
Suministros	307	3,403.85	2,253.34	1,980.50
Telefono Celular	551	0.00	0.00	15.00
Movilizacion Finca	526	700.60	1,168.02	377.15
<i>Gastos Personal</i>	<i>563</i>	<i>9,775.00</i>	<i>0.00</i>	<i>561.86</i>
<i>Impuestos Municipios</i>	<i>273</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Impuesto Finca	272	2,274.81	2,398.86	2,969.09
Intereses Locales	289	0.00	0.00	1,547.35
Otros Impuestos	245	0.00	0.00	0.00
Fletes del Exterior	294	20,233.38	0.00	0.00
Otros Impuestos	494-160	0.00	0.00	108.50
<b>No Deducibles</b>	<b>6105002</b>	<b>50,097.85</b>	<b>12,721.21</b>	<b>9,114.80</b>
90 Intereses	254	0.00	7,308.83	6,157.78
90 Intereses	254			8,082.39
90 Intereses	254			1,459.42
<b>Intereses</b>	<b>6505001</b>	<b>0.00</b>	<b>7,308.83</b>	<b>15,699.59</b>
<b>(+) Ajustes:</b>				
Ajuste 1: Gastos incurridos para generar ingresos exentos		116,306.79	0.00	0.00
Ajuste 2: Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos		0.00	0.00	0.00
Ajuste por precios de transferencia		0.00	0.00	0.00
<b>Ajustes</b>		<b>116,306.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>(-) Deducciones:</b>				

Amortizacion de perdidas tributarias	0.00	0.00	0.00
Deducciones de Leyes especiales	0.00	0.00	0.00
Incremento de empleados	0.00	0.00	0.00
Deduccion de trabajador residente	0.00	0.00	0.00
Deduccion de empleados discapacitados	0.00	0.00	0.00
Deduccion de mediana y pequeña empresa	0.00	0.00	0.00
Deduccion de activos ecologicos	0.00	0.00	0.00
<b>Deducciones de Leyes especiales</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>160,650.85</b>	<b>103,210.52</b>	<b>133,563.47</b>

(=) Base Imponible para IR 192,115.34 138,498.01 172,767.87

IMPUESTO CAUSADO E IMPUESTO A PAGAR			
<b>IMPUESTO CAUSADO 25% IR</b>	<b>48,028.84</b>	<b>34,624.50</b>	<b>43,191.97</b>
<b>ANTICIPO MINIMO (Casillero 879 Form 101 2017)</b>	<b>45,327.12</b>	<b>44,545.92</b>	<b>49,720.63</b>
<b>40% Rebaja (44545.92-43609.96=935.96*40%=374.38)</b>		<b>(374.38)</b>	
<b>DIFERENCIA ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2017</b>		<b>(9,547.04)</b>	
<b>IMPUESTO CAUSADO 28% IR</b>	<b>93,355.96</b>	<b>44,171.54</b>	<b>43,191.97</b>

Para el 2019 preparamos una estrategia comercial más agresiva, generando más visitas a los clientes y buscando alianzas comerciales con los clientes más grandes que tenemos actualmente, además se busca incrementar relaciones comerciales con Asia.

La situación laboral de la compañía es estable y los empleados se manifiestan tranquilos con el manejo que se le está dando a la empresa. Los cultivos se encuentran en excelente condición y listos para atender todos los requerimientos de nuestros clientes en el año venidero.

El auditor externo no ha manifestado la existencia de circunstancia alguna que ponga en riesgo el futuro de la compañía. Con el equilibrio alcanzado hasta el momento y la excelente condición del cultivo lo que sin duda harán posible que lo presupuestado en el 2019 se cumplan en su totalidad.

## 2. CONOCIMIENTO Y APROBACION EN SU CASO DEL BALANCE GENERAL Y LA CUENTA DE RESULTADOS.

Inmediatamente se pone a consideración de la Junta Universal, el balance correspondiente al Ejercicio Económico del año 2018, así como la cuenta de resultados que arrojan una utilidad contable de \$ 46,122.82 USD. Esto genera una Participación a Trabajadores por el valor de \$ 6,918.42 USD, y un resultado antes de impuesto a la renta por \$ 39,204.40 USD. De acuerdo a la conciliación tributaria, los gastos no deducibles del Impuesto a la Renta, para la presentación al Servicio de Rentas Internas, ascienden al valor de \$ 133,563.47USD. Esto resulta en una Base Imponible por el valor de \$ 172,767.87 USD en la conciliación tributaria. Determinando un impuesto a la renta por la tasa impositiva del 25%, el resultado de impuesto causado a la renta es de \$ 43,191.97 USD. La misma que resulta menor al Anticipo pagado en el 2018, lo que