

DIMEXPORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

DIMEXPORT SA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE	6.528.101.24	6.245.632.08
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	25.705.25	14.056.15
CUENTAS POR COBRAR	221.050.00	47.395.34
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.809.326.28	2.755.060.444
ACTIVOS BIOLÓGICOS CORRIENTES, BANANO EN CRECIMIENTO	3.472.019.71	3.429.120.15
ACTIVO NO CORRIENTE	3.264.774.32	3.462.214.45
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.244.529.29	3.449.540.45
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	20.245.00	12.674.00
ACTIVO	<u>9.792.875.56</u>	<u>9.707.845.53</u>
PASIVO CORRIENTE	1.112.644.76	1.189.690.15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	535.824.03	965.115.55
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	288.502.96	102.048.80
BENEFICIOS A CORTO PLAZO A LOS EMPLEADOS	257.446.01	81.223.71
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	30.871.76	41.302.09
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.484.821.38	4.456.544.48
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	168.484.00	146.061.38
PASIVO	4.653.305.38	4.602.605.86
CAPITAL	29.800.00	29.800.00
RESERVAS LEGAL	29.313.60	29.313.60
RESERVA DE CAPITAL	1.974.746.00	1.974.746.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	262.363.36	116.242.00
RESULTADOS ACUMULADOS	1.765.448.92	1.765.448.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO	111.374.90	0
PATRIMONIO NETO	4.026.925.42	3.915.550.52
TOTA PASIVO Y PATRIMONIO	<u>9.792.875.56</u>	<u>9.707.846.53</u>

DIMEXPORT SA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	2019	2018
VENTAS		
Banco exportacion	4,054,013.47	3,732,045.86
Otros Ingresos por valoracion de activos biologicos	42,899.56	122,794.27
Ingresos por Impuestos Diferidos	25,980.00	12,674.00
Total ingresos actividades Ordinarias	4,122,893.03	3,867,514.13
Costo de Ventas	(2,171,039.15)	(2,359,376.11)
Margen Bruto	1,951,853.88	1,508,138.02
GASTOS		
Administracion	(1,468,498.34)	(1,055,632.07)
Financieros	(338,097.18)	(275,195.90)
	(1,806,595.52)	(1,330,827.97)
Utilidad antes de Participacion Trabajadores	145,258.36	177,310.05
(-) Participacion Trabajadores	(33,772.96)	(24,275.81)
(-) Impuesto a la renta de sociedades	(110.50)	-

DIMEXPORT SA.**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	... Resultados Acumulados ...				
	Capital	Reserva	Otros	Utilidades	
	<u>social</u>	<u>Legal</u>	<u>Resultados</u>	<u>retenidas</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>29.800.00</u>	<u>29.313.60</u>	<u>1.974.746.00</u>	<u>551.500.15</u>	<u>2.494.252.47</u>
Ganancia neta del ejercicio				96.991.77	96.991.77
Saldos al 31 de diciembre del 2016	<u>29.800.00</u>	<u>29.313.60</u>	<u>1.974.746.00</u>	<u>81.792.93</u>	<u>2.155.903.88</u>
Ganancia neta del ejercicio				40.251.35	40.251.35
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<u>29.800.00</u>	<u>29.313.60</u>	<u>1.974.746.00</u>	<u>81.792.93</u>	<u>2.155.903.88</u>
Ajuste valoración activo biológico 2017				12.308.03	12.308.03
Ajuste cálculos actuariales 2017				-34.687.00	-34.687.00
Ganancia neta del ejercicio				138.293.34	138.293.34
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<u>29.800.00</u>	<u>29.313.60</u>	<u>1.974.746.00</u>	<u>262.363.36</u>	<u>2.433.785.91</u>
Ganancia neta del ejercicio				137.562.95	137.562.95

DIMEXPORT SA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Al 31 diciembre	2019	2018
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación		
Recibido de clientes	3,949,238.37	3,912,981.00
Pagado a proveedores, empleados y otros	(3,726,073.85)	(4,903,080.79)
Intereses Pagados	(338,097.18)	(275,195.90)
Participación de los trabajadores	(33,772.96)	(24,275.81)
Impuesto a la renta sociedades	(110.50)	
Efectivo neto provisto (usado) por actividades de Operación	(148,816.12)	(1,289,571.50)
Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento		
Otros resultados integrales, ajustes a reservas actuariales	-	116,242.00
Ajustes de resultados acumulados	-	1,374,456.03
Aumento de Cuentas por pagar y cobrar a compañías relacionadas neto	132,188.32	(1,530,762.38)
Incremento de Obligaciones bancarias a largo plazo	28,276.90	1,314,775.30
	<u>160,465.22</u>	<u>1,274,710.95</u>
Aumento (disminución) neta del efectivo	11,649.10	(14,860.55)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	14,056.15	28,916.70
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>25,705.25</u>	<u>14,056.15</u>
Conciliación de la Utilidad Neta con el efectivo generado por Actividades de Operación		
Utilidad Neta	<u>111,374.90</u>	<u>153,034.24</u>
Ajustes para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	205,011.13	220,609.90
Provisión (Reverso) por beneficios definidos a los empleados	22,422.62	(64,752.00)
Cambios en el capital de trabajo		
(Aumento) Disminución de Cuentas por Cobrar	(173,654.66)	45,456.87
(Aumento) de Activos biológicos corrientes	(42,899.56)	(1,784,130.36)
(Aumento) de Activos por impuestos diferidos	(7,571.00)	(12,674.00)
(Disminución) Aumento de Cuentas por Pagar	(429,291.52)	207,037.10
Aumento (Disminución) de beneficios a corto plazo de empleados	176,222.30	(39,272.25)
(Disminución) en pasivos por impuestos corrientes	(10,430.33)	(14,891.00)
Total ajustes	<u>(260,191.02)</u>	<u>(1,598,473.64)</u>
Efectivo neto provisto (usado) por Actividades de Operación	<u>(148,816.12)</u>	<u>(1,445,439.40)</u>

DIMEXPORT SA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

1. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Contables de Contabilidad, las cuales se van a presentar los impactos más significativos de la transición de las NIIF.

La Superintendencia de Compañías, según la Resolución, No. 08G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, oficializo la aplicación legal de las NIIF a partir de los años 2010, 2011 y 2012, teniendo como periodo de transición para los años 2009, 2010 y 2012.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

Las principales políticas utilizadas por **DIMEXPORT SA.** para la conversión de los estados financieros del año 2011 a NIIF para PYMES se resumen a continuación:

Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

Activos y Pasivos financieros:

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera si los hubiere se convierten a dólares americanos usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones por pagar a largo plazo

Las obligaciones corresponden a préstamos que devengan intereses y que tienen fecha específica de vencimiento a largo plazo, utilizados para financiamiento de capital de trabajo.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden a su costo, que es su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga al resultado del año, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

1. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES (Continuación)

Edificios 5 %
Instalaciones y equipo de riego 10%
Riego subterráneo 20%
Canales de riego 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos biológicos

Las partidas de activos biológicos, corresponde a plantaciones en producción de banano, las cuales se registran al costo menos, depreciaciones y deterioro.

La depreciación se carga al resultado del año, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas 10 %

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos biológicos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Reconocimiento de ingresos y costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la reserva legal cubre el 50% del capital social.

Provisión para impuesto a la renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa única de impuesto para compañías productoras de banano.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a saldos por cobrar por US\$. 1.345.637.25

3. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde 221.050.00

4. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

Corresponde a crédito tributario retenciones por venta de cajas de banano, las cuales se compensan con el impuesto único del 1.75% sobre las ventas en promedio, corresponden a retenciones en la fuente.

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a: Terrenos por US\$. 1,218.614.20, edificios por US\$. 342,728.46 e instalaciones por US\$. 603.423.64 Las maquinarias estuvieron conformadas por \$ 1967.649.95

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a inversiones en plantaciones de banano en producción por US\$. 985.459.01.
Productos en proceso, banano en crecimiento por un valor de \$ 3.472.019.71

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a principalmente a saldos por pagar US\$ 4.012.178.37

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a valores por pagar por concepto de impuestos corrientes, pagos por efectuar al IESS por las aportaciones patronales, personales y otras, participación por pagar trabajadores y provisiones por pagar beneficios a los empleados \$ 535.824.03

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a valores a cancelar a plazos, que generan interés y que tienen fecha específica de vencimiento \$ 4.484.821.38

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019 corresponden a US\$ 29,800 acciones de valor nominal de US\$. 1.00 por acción.

11. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2019 los ingresos corresponden principalmente a la venta de cajas de banano. Los gastos operacionales se registran mediante el devengo.

12. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a la impuesto único del 1.75% a pagar por cajas de banano, según las leyes vigentes.