

**EXPORTADORA DE FRUTAS EXPORTVAL S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2019**

## Balance de Situación Comparativo

<u>Activo</u>	Referencia <u>a Notas</u>	Diciembre 31,		<u>Pasivo y patrimonio</u>	Referencia <u>a Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>			<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	21,115	2,311	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2	154,723	163,542	Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	158,320	118,812
Inventarios	3	11,027	4,756	Obligaciones acumuladas	7	9,564	-
Activos por impuestos corrientes	4	31,454	4,685	Pasivos por impuestos corrientes	4	5,751	10,062
<b>Total activos corrientes</b>		<b>218,319</b>	<b>175,294</b>	<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>173,635</b>	<b>128,874</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	5	1,637	-	Obligaciones bancarias y financieras		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-	Obligación por beneficios definidos		-	-
Activos Financieros No Corrientes	2	38,691	1,087	Pasivos por impuestos diferidos		-	-
				Otros pasivos		-	-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>40,328</b>	<b>1,087</b>	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
				PATRIMONIO (según estado adjunto)		85,012	47,507
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>258,648</b>	<b>176,381</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>258,648</b>	<b>176,381</b>



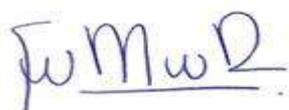
REPRESENTANTE LEGAL  
FRANCISCO MIÑO



CONTADOR  
MARIELA VALLEJO

## Estado de Resultados Integral Comparativo

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>OPERACIONES ORDINARIAS</b>		
Ingresos Ordinarios	1,677,281	689,585
Costo de Venta	<u>(1,437,540)</u>	<u>(693,903)</u>
Utilidad bruta	239,741	(4,318)
<b>GASTOS</b>		
De administración y ventas	(160,081)	(52,320)
Financieros	<u>(21,962)</u>	<u>-</u>
Utilidad (Pérdida) Operaciones Ordinarias	57,698	(56,638)
<b>INGRESOS o EGRESOS NETOS DE OPERACIONES NO ORDINARIAS</b>		
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	<u>-</u>	<u>58,754</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la renta	57,698	2,117
<b>Menos gasto por 15% trabajadores e impuesto a la renta:</b>		
15% Participación Laboral	(8,655)	(1,817)
Impuesto a la Renta Corriente	(11,538)	-
Impuesto a la Renta Diferido	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>(20,193)</u>	<u>(1,817)</u>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO</b>	<b>37,505</b>	<b>300</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	<u>-</u>	<u>-</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b><u>37,505</u></b>	<b><u>300</u></b>



REPRESENTANTE LEGAL  
FRANCISCO MIÑO



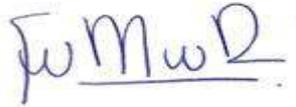
CONTADOR  
MARIELA VALLEJO

## Estado de Flujos de Efectivo

	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>20,232</b>	<b>(4,118)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1,656,322</b>	<b>641,271</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,656,322	641,271
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(1,585,046)</b>	<b>(675,069)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,555,156)	(664,587)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	(28,143)	-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(1,217)	-
Otros pagos por actividades de operación	(531)	(10,482)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	(12,365)	(990)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(38,678)	30,669
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(1,428)</b>	<b>(599)</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(2,026)	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	599	(599)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	-
Financiamiento por emisión de títulos valores	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	-	-
Dividendos pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>18,804</b>	<b>(4,717)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>2,311</b>	<b>7,027</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>21,115</b>	<b>2,311</b>

## Estado de Flujos de Efectivo (continuación)

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	Diciembre 31,	
	2019	2018
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>57,698</b>	<b>2,117</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(19,804)</b>	<b>(1,817)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	389	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(11,538)	(1,817)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(8,655)	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(17,662)</b>	<b>(4,417)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(20,959)	(48,314)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(6,270)	(4,756)
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	39,092	75,910
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,326	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(30,851)	(27,258)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>20,232</b>	<b>(4,118)</b>



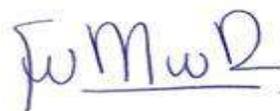
REPRESENTANTE LEGAL  
FRANCISCO MIÑO



CONTADOR  
MARIELA VALLEJO

## Estado de Evolución del Patrimonio

	Capital	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2019	81,000	-	-	-	(33,493)	47,507
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Apropiación Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-
Ajustes Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	37,505	37,505
Saldos al 31 de diciembre del 2019	81,000	-	-	-	4,012	85,012



REPRESENTANTE LEGAL  
FRANCISCO MIÑO



CONTADOR  
MARIELA VALLEJO

### (Nota 1) - Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la Ley, ganan intereses en tasas variables:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja General - Efectivo	270	147
Banco Pichincha	<u>20,845</u>	<u>2,164</u>
<b>Total</b>	<b><u>21,115</u></b>	<b><u>2,311</u></b>

### (Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Este rubro corresponde al detalle de cuentas pendientes de cobro tal como se detalla a continuación:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Cuentas por cobrar comerciales:</b>		
Clientes No relacionados	152,636	131,677
Compañías Relacionadas	-	29,266
Provisión cuentas dudosas	<u>-</u>	<u>-</u>
	152,636	160,943
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Documentos por Cobrar		
Anticipos a Proveedores	-	599
Otras Cuentas por Cobrar	<u>2,087</u>	<u>2,000</u>
<b>Total</b>	<b><u>154,723</u></b>	<b><u>163,542</u></b>
<b>Largo Plazo</b>		
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Cuentas por cobrar Largo Plazo	-	-
Garantías en arriendo	<u>1,087</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>1,087</u></b>	<b><u>-</u></b>

**(Nota 2) – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar (Continuación)**

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Clientes No Relacionados</b>		
Por vencer :	152,636	131,677
Vencido en días:		
Hasta 30	-	-
De 31 a 60	-	-
De 61 a 120	-	-
De 121 a 365	-	-
Más de 365	-	-
<b>Total</b>	<u><u>152,636</u></u>	<u><u>131,677</u></u>
<b>Cambios en la provisión para cuentas dudosas</b>		
Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	-	-
Castigos	-	-
Reversos Efectuados	-	-
<b>Total</b>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

**(Nota 3) - Inventarios**

Un resumen de Activos Inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Productos Terminados de materiales y suministros	11,027	4,756
Importaciones en Transito	-	-
(-) Provisión por deterioro de inventarios	-	-
<b>Total</b>	<u><u>11,027</u></u>	<u><u>4,756</u></u>

**(Nota 4) - Impuestos Corrientes**

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Activos por impuesto corriente:</b>		
Retención en la fuente	430	-
Impuesto al valor agregado	18,324	4,685
Impuesto único al banano	12,701	-
Notas de crédito recibidas del Servicio de Rentas	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>31,454</u></b>	<b><u>4,685</u></b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto a la renta por pagar	-	827
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y retenciones	1,324	1,127
Impuesto único Exportación por Pagar (Banano)	3,420	5,037
Retención al Productor	-	1,982
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	1,007	1,090
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>5,751</u></b>	<b><u>10,062</u></b>

## (Nota 5) – Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Edificios	-	-
Mubles y Enseres	1,606	-
Equipo de Computación y Software	-	-
Maquinaria y equipo	420	-
	<hr/>	<hr/>
	2,026	-
Menos:		
Depreciación acumulada	(389)	-
	<hr/>	<hr/>
	1,637	-
Terrenos	-	-
Construcciones y equipos en curso	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>1,637</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Movimiento:</b>		
Saldo al 1 de enero	-	-
Adiciones (Bajas) netas y Ajustes	2,026	-
Depreciación del año	(389)	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Total</b>	<b><u>1,637</u></b>	<b><u>-</u></b>

## (Nota 6) – Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>		
Proveedores del exterior	-	-
Proveedores locales	<u>157,903</u>	<u>118,812</u>
<b>Subtotal</b>	<b>157,903</b>	<b>118,812</b>
<b>Otras cuentas por pagar:</b>		
Cuentas por pagar Relacionadas	-	-
Con el IESS	417	-
Anticipo de clientes	-	-
Obligaciones con Trabajadores	-	-
Otras	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Subtotal</b>	<b>417</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b><u>158,320</u></b>	<b><u>118,812</u></b>

### Largo Plazo

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Cuentas por pagar Socios	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>

## (Nota 7) – Obligaciones Acumuladas

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Participación a trabajadores	8,655	-
Beneficios sociales	910	-
<b>Total</b>	<b><u>9,564</u></b>	<b><u>-</u></b>

### Los movimientos de participación trabajadores fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	-	-
Provisión del año	8,655	-
Pagos	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>8,655</u></b>	<b><u>-</u></b>

**(Nota 8) – Conciliación Contable Tributaria**

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	57,698	2,117
15% Participación a trabajadores	(8,655)	-
Gastos no deducibles	20,884	8,895
Ingresos exentos		
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
Amortización Pérdidas Tributarias	<u>(17,482)</u>	<u>(2,753)</u>
<b>Utilidad (Pérdida) gravable</b>	<u>52,445</u>	<u>8,258</u>
Impuesto a la renta causado	<u>11,538</u>	<u>1,817</u>
Anticipo calculado	-	-
<b>Impuesto a la renta corriente cargado a resultados</b>	<u>11,538</u>	<u>1,817</u>
Compensación por Crédito Tributario	(24,669)	(990)
Saldo a Pagar / (a favor)	(13,131)	827
<b>Movimiento de la provisión de impuesto a la renta</b>		
Saldos al comienzo del año	827	-
Provisión del año	-	827
Pagos efectuados	<u>(827)</u>	<u>-</u>
<b>Saldos al fin del año</b>	<u>-</u>	<u>827</u>



REPRESENTANTE LEGAL



CONTADOR