



INDUSTRIAS AGRICOLAS GALVAN & ARBOLEDA INDUPROMARK S.A. AÑO FISCAL 2018

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE INDUSTRIAS AGRICOLAS GALVAN & ARBOLEDA INDUPROMARK S.A.
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA
 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES
 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 10. OBLIGACIONES CON TERCEROS
 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P
 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 13. PATRIMONIO
 14. INGRESOS
 15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América.

INDUSTRIAS AGRICOLAS GALVAN & ARBOLEDA INDUPROMARK S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.	ACTIVO	4.753.601,63
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	1.665.051,99
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	68.892,85
1.01.01.05	Caja Chica (Indurey)	692,66
1.01.01.06	Banco Pichincha Cta Cte. 0	10.325,62
1.01.01.07	Banco de Loja Cta Cte. 0	57.848,69
1.01.01.08	Banco de Guayaquil Cta.Cte	25,88
1.01.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1.031.516,98
1.01.02.01	Clientes	786.840,61
1.01.02.02	Cheques posfechados	181.602,37
1.01.02.04	Cuentas por Cobrar terceros	10.500,00
1.01.02.06	Cheques protestados	52.574,00
1.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	1.449,10
1.01.03.01	Prestamos por Cobrar a Empleados	1.000,00
1.01.03.03	Anticipos por Cobrar Empleados	449,10
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	25.664,73
1.01.04.03	Anticipos a Proveedores	25.664,73
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	57.606,24
1.01.05.02	Crédito Tributario a Favor de la Empresa Años Anteriores	22.901,67
1.01.05.05	Retención Impuesto a la Renta en Ventas	34.704,57
1.01.06.	INVENTARIOS	479.922,09
1.01.06.01	Inventario de materia prima	265.935,95
1.01.06.03	Inventario de productos terminados	207.003,09
1.01.06.04	Inventario de productos en proceso	6.983,05
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE	3.088.549,64
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO- COSTO HISTORICO	1.471.599,53
1.02.01.01	Terrenos	79.167,95
1.02.01.02	Edificios	988.832,05
1.02.01.05	Muebles y Enseres	2.192,98
1.02.01.06	Maquinaria y Equipo	566.700,00
1.02.01.08	Equipo de Computación	622,81
1.02.01.09	Vehículos	10.000,00
1.02.01.12.	DEPRECIACION ACT	

1.02.01.12.06	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-459,24
1.02.02.	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO REAVALUADO	1.615.550,11
1.02.02.01	Terrenos (Revaluados)	491.816,55
1.02.02.02	Edificios (Revaluados)	1.123.733,56
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE	1.400,00
1.02.04.01	Marcas, Patentes, Derecho de Llaves	1.400,00
2.	PASIVO	3.315.358,91
2.01.	PASIVO CORRIENTE	1.568.992,71
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	745.244,77
2.01.03.01.	LOCALES	745.244,77
2.01.03.01.01	Proveedores	399.387,54
2.01.03.01.02	Tarjetas de Crédito por Pagar	3.674,35
2.01.03.01.03	Cheques girados y no cobrados.	342.182,88
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	676.421,18
2.01.04.01.	LOCALES	676.421,18
2.01.04.01.01	Préstamo Banco de Loja-1010202704	34.602,00
2.01.04.01.02	Préstamo CFN-2017 Capital de Trabajo	272.000,00
2.01.04.01.03	Banco Pichincha por Pagar 318857000	109.819,18
2.01.04.01.04	Préstamo CFN-2017 Crédito Directo	260.000,00
2.01.05.	PROVISIONES	29.250,00
2.01.05.01	Intereses por pagar	29.250,00
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	24.611,06
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4.220,31
2.01.07.01.04	SRI por Pagar	4.220,31
2.01.07.03.	CON EL IESE	1.628,62
2.01.07.03.01	IESE por Pagar	1.628,62
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	18.762,13
2.01.07.04.01	Décimo Tercero por Pagar	553,59
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto por Pagar	3.277,08
2.01.07.04.03	Vacaciones por Pagar	4.484,28
2.01.07.04.05	Otras cuentas por Pagar	5.831,23
2.01.07.04.07	Sueldo Unificado por Pagar	4.615,95
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	93.465,70
2.01.10.01	Anticipo de Clientes	81.322,70
2.01.10.02	Depósitos no Identificados	12.143,00
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	1.746.366,20
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.593.793,58
2.02.03.01	Banco de Loja Prést	

3.01.	CAPITAL	150.800,00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	150.800,00
3.01.01.01	Capital Aportado Sr. Arboleda Jhony	75.400,00
3.01.01.03	Capital Aportado Sra. Emma Macas	75.400,00
3.04.	RESERVAS	7.105,99
3.04.01.	RESERVA LEGAL	7.105,99
3.04.01.01	Reserva Legal	7.105,99
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1.119.353,34
3.05.02.	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.119.353,34
3.05.02.01	Revalorización de activos fijos	1.119.353,34
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	160.983,39
3.07.01.	GANANCIA NETA DEL PERIODO	160.983,39
3.07.01.01	Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	87.135,93
3.07.01.02	Utilidad y Perdida de Ejercicios Anteriores	73.847,46

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

INDUSTRIAS AGRICOLAS GALVAN & ARBOLEDA INDUPROMARK S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01/01/2018 AL 31/12/ 2018

4.	INGRESOS	3.988.151,04
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.988.151,04
4.1.01.	VENTA DE BIENES	3.981.566,27
4.1.01.01	Ventas tarifa cero	3.981.566,27
4.1.13.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.584,77
4.1.13.01	Otros Ingresos Operacionales	6.584,77
5.	COSTOS Y GASTOS	3.901.015,11
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	3.021.870,05
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	3.021.870,05
5.1.01.01	Costo de Ventas	3.021.870,05
5.2.	GASTOS	879.145,06
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	678.185,06
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	89.952,41
5.2.02.01.01	Sueldos Personal	41.408,28
5.2.02.01.02	Décimo Tercero	6.509,47
5.2.02.01.03	Décimo Cuarto	3.328,19
5.2.02.01.04		

5.2.02.05.	GASTOS DE VIAJE	185,47
5.2.02.05.02	Hospedaje y Alimentación Personal	185,47
5.2.02.06.	HONORARIOS, DIETAS SERVICIOS PROFESIONALES	23.346,19
5.2.02.06.01	Honorarios Profesionales	9.136,25
5.2.02.06.03	Servicios de Terceros	371,84
5.2.02.06.04	Asesorías y Asistencia Técnica	13.838,10
5.2.02.07.	GASTOS OPERATIVOS	62.280,56
5.2.02.07.01	Suministros de Oficina	928,57
5.2.02.07.02	Gastos de Imprenta	98,00
5.2.02.07.06	Combustibles y Lubricantes	7.549,17
5.2.02.07.07	Promoción y Publicidad	743,08
5.2.02.07.09	Suministros Varios	21.237,68
5.2.02.07.12	Alimentación	3.956,99
5.2.02.07.17	Gasto IVA	25.852,79
5.2.02.07.19	Uniformes del Personal	1.540,00
5.2.02.07.23	Retenciones Asumidas por el contribuyente	290,28
5.2.02.07.24	Peajes	84,00
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	162.078,49
5.2.02.08.02	Mantenimiento y Reparación Equipos de Computo	674,40
5.2.02.08.03	Mantenimiento y Reparación	122.652,12
5.2.02.08.05	Mantenimiento y Reparación de Planta y Maquinaria	38.751,97
5.2.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12.330,26
5.2.02.09.01	Arriendo local	12.330,26
5.2.02.10.	SEGUROS y REASEGUROS (primas y cesiones)	11.961,24
5.2.02.10.01	Seguros y Reaseguros	11.961,24
5.2.02.11.	TRANSPORTE	25.587,75
5.2.02.11.01	Servicio de Transporte Privado o Servicio Publico	25.587,75
5.2.02.12.	GASTOS INTERNET	436,80
5.2.02.12.01	Gastos por instalaciones de internet	39,20
5.2.02.12.02	Gasto Capacitación Personal Técnico	397,60
5.2.02.13.	SERVICIOS BASICOS	81.711,75
5.2.02.13.01	Gasto Energia Eléctrica	79.125,01
5.2.02.13.02	Gasto Teléfono	132,56
5.2.02.13.03	Servicio de Internet	2.406,93
5.2.02.13.05	Gasto de Agua	47,25
5.2.02.14.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	2.300,98
5.2.02.14.01	Registro Notariales y Mercantiles	2.300,98
5.2.02.15.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13.367,47
5.2.02.15.02	Impuestos, contribuciones y multas	13.367,47
5.2.		

5.2.02.27.05	Perdida en Venta de Activo Fijo	31.418,31
5.2.02.27.06	Otros gastos	2.995,79
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	199.698,54
5.2.03.01.	INTERESES	198.693,53
5.2.03.01.01	Intereses por préstamos, sobregiros	198.691,97
5.2.03.01.02	Intereses por Mora	1,56
5.2.03.02.	COMISIONES BANCARIAS	1.005,01
5.2.03.02.01	Comisiones Bancarias	1.005,01
5.2.04.	OTROS GASTOS	1.261,46
5.2.04.01	Gastos No Deducibles	261,46
5.2.04.02	Multas e Intereses Fiscales	1.000,00
~3.07.01.01	Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	87.135,93



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

Industrias Agrícolas Galván & Arboleda Indupromark S.A. fue constituida el 20 de junio del año 2016, mediante escritura pública autorizada por la Notaria Quincuagésima Novena del Cantón Guayaquil, Dr. Geovanny Guzmán González, e inscrita en el Registro Mercantil de los Cantones de Samborondón y Durán con el número de repertorio 877, de fecha 28 de junio del 2016, número de inscripción 309 del libro del registro mercantil.

Industrias Agrícolas Galván & Arboleda Indupromark S.A. tiene como actividad principal:

- Actividades de preparación de la cosecha para su comercialización en los mercados primarios
- Actividades agrícolas
- Cultivo de arroz (incluido el cultivo orgánico y el cultivo de arroz genéticamente modificado)
- Actividades de acondicionamiento y mantenimiento de terrenos para usos agrícolas
- Actividades de preparación de la cosecha para su comercialización en los mercados primarios

El domicilio principal de **Industrias Agrícolas Galván & Arboleda Indupromark S.A.** es en la ciudad de Guayaquil, en la parroquia Eloy Alfaro (Durán), Ciudadela Lot Fincas Vacacionales, Número Solar 17, Frente a la ciudadela Centro Vial.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

- **Propiedad, Planta y Equipo.**

- **Medición en el momento del reconocimiento.**- Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones del funcionamiento
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.**- Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas 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 periodo en que se produce.
- **Método de depreciación y vida útil.** - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.
- **Retiro o venta de propiedades y equipos.** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

La depreciación de las propiedades, planta y equipos, es calculada en base a la vida útil estimada de los bienes. Las estimaciones de vidas útiles y valor residual de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las tasas de depreciación anual utilizadas por Industrias Agrícolas Galván & Arboleda Indupromark S.A., son las siguientes:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreciar %
Inmueble	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) 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 del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos - El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.3 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 Reconocimiento de 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.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones 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 del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y BANCOS

DESCRIPCIÓN	VALOR
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	68.892,85
Caja Chica (Indurey)	692,66
Banco Pichincha cta cte. 0	10.325,62
Banco de Loja cta cte. 0	57.848,69
Banco de Guayaquil cta.cte	25,88

La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 posee un valor de \$ 68.892,85 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja chica, y en 3 entidades bancarias.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS	1.031.516,98
Clientes	786.840,61
Cheques posfechados	181.602,37
Cuentas por Cobrar terceros	10.500,00
Cheques protestados	52.574,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	1.449,10
Prestamos por Cobrar a Empleados	1.000,00
Anticipos por Cobrar Empleados	449,10
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	25.664,73
Anticipos a Proveedores	25.664,73

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados** la suma de \$1.031.516,98 que se compone principalmente por la cuenta **Clientes** con el valor de \$ 786.840,61; **Cheques Posfechados** con el valor de \$ 181.602,37; **Cuentas por Cobrar Terceros.** con el valor de \$10.500,00, Cheques protestados con el valor de \$ 52.574,00; **Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados** la suma de \$1.449,10 que se compone de Prestamos por cobrar empleados \$ 1.000,00; Anticipo por Cobrar Empleados \$449,10; Servicios y Otros Pagos Anticipados Anticipo a Proveedores \$ 25.664,73.

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

La cuenta contable al 31 de diciembre del 2018 se genera por concepto de crédito tributario del Impuesto a la Renta:

DESCRIPCION	VALOR
Crédito Tributario a Favor de la Empresa Años Anteriores	22.901,67
Retención Impuesto a la Renta en Ventas	34.704,57

7. INVENTARIOS

Se encuentran los inventarios de materia prima, en proceso y terminado que son parte del giro del negocio.

DESCRIPCIÓN	VALOR
INVENTARIOS	479.922,09
Inventario de materia prima	265.935,95
Inventario de productos terminados	207.003,09
Inventario de productos en proceso	6.983,05

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en sus activos Fijos Depreciables \$ 1.471.599,53 activos que se encuentran conformados terrenos, edificios, muebles y enseres, maquinaria y equipo equipo de computación y vehículos.

DESCRIPCIÓN	VALOR
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO- COSTO HISTORICO	1.471.599,53
Terrenos	79.167,95
Edificios	988.832,05
Muebles y Enseres	2.192,98
Maquinaria y Equipo	566.700,00
Equipo de Computación	622,81
Vehículos	10.000,00
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	-175.916,26
(-) Dep. Acum. Edificios	-49.441,56
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-12.675,96
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-113.339,50
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-459,24

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO REAVALUADO	1.615.550,11
Terrenos (Revaluados)	491.816,55
Edificios (Revaluados)	1.123.733,56

Notándose una depreciación casi en su totalidad de las propiedades que posee con un valor de \$-175.916,26; así mismo consta una reavaluado de terrenos \$ 419.816,55, edificios \$ 1.123.733,56

9. ACTIVO INTANGIBLE

la compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$1.400,00 por concepto de marcas, patentes y derecho de llaves.

DESCRIPCIÓN	VALOR
ACTIVO INTANGIBLE	9.462,86
Marcas, Patentes, Derecho de Llaves	1.400,00

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES

DESCRIPCIÓN	VALOR
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES	745.244,77
Proveedores	399.387,54
Tarjetas de Crédito por Pagar	3.674,35
Cheques girados y no cobrados.	342.182,88

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$ **745.244,77** por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores y por cuentas por pagar socios.

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CP	676.421,18
Préstamo Banco de Loja-1010202704	56.395,58
Préstamo CFN-2017 Capital de Trabajo	272.000,00
Banco Pichincha por Pagar 318857000	109.819,18
Préstamo CFN-2017 Crédito Directo	260.000,00

La Compañía registro al 31 de Diciembre del 2018 un rubro por \$676.421,18 por concepto de obligaciones con instituciones financieras corto plazo.

12. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN	VALOR
Intereses por pagar	29.250,00

La Compañía registro al 31 de Diciembre del 2018 un rubro por \$29.250,00 por concepto de provisión de intereses por los créditos que mantienen con las entidades financieras.

13. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DESCRIPCIÓN	VALOR
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.220,31
SRI por Pagar	4.220,31
CON EL IESS	1.628,62
IESS por Pagar	1.628,62
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	18.762,13
Décimo Tercero por Pagar	553,59
Décimo Cuarto por Pagar	3.277,08
Vacaciones por Pagar	4.484,28
Otras cuentas por Pagar	5.831,23
Sueldo Unificado por Pagar	4.615,95

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$ **4.220,31** que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones de IVA y fuente.

CON EL IESS.- La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ **1.628.62** que corresponde a IESS por pagar, aporte personal por pagar, IECE Y SETEC, préstamo IESS y a los fondos de reserva por pagar.

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 remuneraciones y beneficios sociales a empleados por \$ 18.762,13

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P

DESCRIPCIÓN	VALOR
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CP	1.593.793,58
Banco de Loja Préstamo 1010202704	21.793,58
Préstamo CFN Capital de Trabajo	272.000,00
Préstamo CFN Crédito Directo	1.300.000,00

La cuenta contable préstamo a mutuo y cuentas por pagar socios Lp al 31 de Diciembre del 2018 mantiene un valor de \$1.593.793,58 y corresponde a préstamos realizados durante el ejercicio fiscal 2018 con fin de financiar las operaciones económicas de la compañía.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

DESCRIPCIÓN	VALOR
ANTICIPO A CLIENTES	93.465,70
Anticipo de Clientes	81.322,70
Depósitos no Identificados	12.143,00

La cuenta contable anticipo a clientes al 31 de diciembre del 2018 mantiene un valor de \$93.465,70 correspondiente a anticipos de parte de los clientes y de depósitos que no han sido identificados.

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

DESCRIPCIÓN	VALOR
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	152.572,62
Cuentas por pagar L/P Johnny Arboleda	152.572,62

La cuenta contable cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 mantiene un valor de \$152.572,62 correspondiente a cuentas por pagar diversas / relacionadas.

17. PATRIMONIO

17.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 150.800,00 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$150.800,00, no se registra variación.

Socios	Capital social 2018	Participaciones
Capital Aportado Sr. Arboleda Jhony	75.400,00	75.400,00
Capital Aportado Sra. Emma Macas	75.400,00	75.400,00

18. SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Socios	Participaciones
SUPERAVIT POR REVALORACION DE PROPIEDAD, PLANA EQUIPO	1.119.353,34
Revalorización de activos fijos	1.119.353,34

La compañía al 31 de diciembre queda con un valor por revaluación de activos fijos por un valor de \$1.119.353,34.

19. INGRESOS

DETALLE	VALOR
VENTA DE BIENES	3.981.566,27
Ventas tarifa cero	3.981.566,27
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.584,77
Otros Ingresos Operacionales	6.584,77

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 ingresos por \$ **3.981.566,27** cuyo origen proviene principalmente de sus ventas; así como en una menor proporción por concepto de otros ingresos operacionales por un valor de \$6.584,77

20. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTOS Y GASTOS	3.901.015,11
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	3.021.870,05
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	3.021.870,05
Costo de Ventas	3.021.870,05
GASTOS	879.145,06
GASTOS ADMINISTRATIVOS	678.185,06
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	89.952,41
Sueldos Personal	41.408,28
Décimo Tercero	6.509,47
Décimo Cuarto	3.328,19
Horas Extras	26.694,12
Bonificaciones	8.812,60
Vacaciones	3.199,75
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	11.712,84
Aporte Patronal al IESS 12.15 %	9.150,45
Fondo de Reserva Personal	2.562,39
GASTOS DE VIAJE	185,47
Hospedaje y Alimentación Personal	185,47
HONORARIOS, DIETAS SERVICIOS PROFESIONALES	23.346,19
Honorarios Profesionales	9.136,25
Servicios de Terceros	371,84
Asesorías y Asistencia Técnica	13.838,10
GASTOS OPERATIVOS	62.280,56
Suministros de Oficina	928,57
Gastos de Imprenta	98,00
Combustibles y Lubricantes	7.549,17
Promoción y Publicidad	743,08
Suministros Varios	21.237,68
Alimentación	3.956,99

Gasto iva	25.852,79
Uniformes del Personal	1.540,00
Retenciones Asumidas por el contribuyente	290,28
Peajes	84,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	162.078,49
Mantenimiento y Reparación Equipos de Computo	674,40
Mantenimiento y Reparación	122.652,12
Mantenimiento y Reparación de Planta y Maquinaria	38.751,97
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	12.330,26
Arriendo local	12.330,26
SEGUROS y REASEGUROS (primas y cesiones)	11.961,24
Seguros y Reaseguros	11.961,24
TRANSPORTE	25.587,75
Servicio de Transporte Privado o Servicio Publico	25.587,75
GASTOS INTERNET	436,80
Gastos por instalaciones de internet	39,20
Gasto Capacitación Personal Técnico	397,60
SERVICIOS BASICOS	81.711,75
Gasto Energía Eléctrica	79.125,01
Gasto Teléfono	132,56
Servicio de Internet	2.406,93
Gasto de Agua	47,25
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	2.300,98
Registro Notariales y Mercantiles	2.300,98
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13.367,47
Impuestos, contribuciones y multas	13.367,47
DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	144.911,77
Depreciación de Edificios	49.441,56
Depreciación de Instalaciones	20.507,29
Depreciación de Muebles y Enseres	12.401,85
Depreciación de Maquinaria y Equipo	55.019,14
Depreciación de Equipo de Computación	208,57
Depreciación de Vehículos	7.333,36
OTROS GASTOS	36.021,08
Gasto por Redondeo de Centavos	0,30
Gastos Mula Placas AAU-0043	1.606,68
Perdida en Venta de Activo Fijo	31.418,31
Otros gastos	2.995,79
GASTOS FINANCIEROS	199.698,54
INTERESES	198.693,53
Intereses por préstamos, sobregiros	198.691,97
Intereses por Mora	1,56
COMISIONES BANCARIAS	1.005,01
Comisiones Bancarias	1.005,01

OTROS GASTOS	1.261,46
Gastos No Deducibles	261,46
Multas e Intereses Fiscales	1.000,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio Actual	87.135,93

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas.** -En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades de ventas con tarifa 0%, otros ingresos operacionales representando un valor de **\$ 3.021.870,05**.
- B. **Gastos Administrativos.** _ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de **\$ 879.145,06**

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 28 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de Marzo del 2019 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente


 Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001