

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses)

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1010103	BANCO PICHINCHA	86.49
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	86.49

Bancos Locales: Cuentas corrientes o de ahorros donde la compañía mantiene sus recursos producto de la entrada o cobro a clientes, tanto locales y del exterior como la utilización de estos recursos en la operatividad y administración de la compañía.

ACTIVOS FINANCIEROS:

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
101020501	PRODUCTORES POR TRANSPORTE EXPORTGRID	13,657.99
	Total de DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIO	13,657.99
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	
101020702	KUMORDI SA	25,701.10
101020703	FONOCUSTIC SA	26,494.83
	Total de OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	52,195.93
	Total de ACTIVOS FINANCIEROS	65,853.92

Productores por Cobrar: Cartera a crédito por los transportes semanales de contenedores a productores de fruta banano

Otras cuentas por Cobrar Relacionadas: Valores por cobrar a relacionadas del grupo económico al cierre de un periodo por operaciones distintas al giro normal del negocio

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

INVENTARIOS:

Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor

(-)PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO:

Las provisiones se calcularán para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización. Esta provisión se puede dar por obsolescencia, como resultado del análisis efectuado a cada uno de los rubros que conforman el grupo inventarios. Es una cuenta de valuación del activo, de naturaleza crédito.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

102	ACTIVO NO CORRIENTE	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	79,127.84
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-21,502.17
	Total de PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	57,625.67

Vehículos: Son los vehículos que tiene la empresa para el giro de la operación

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

(-) DETERIORO ACUMULADO:

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

ACTIVOS BIOLÓGICOS:

Se registran los animales vivos y las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

DETERIORO ACUMULADO:

Cantidad en que el importe en libros de un activo exceda a su importe recuperable

ACTIVO INTANGIBLE:

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, las licencias de pesca, las cuotas de importación, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, las cuotas de mercado y los derechos de comercialización, entre otros. Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido. No obstante, si el elemento se hubiese adquirido dentro de una combinación de negocios, formará parte del plusvalía reconocida en la fecha de adquisición.

(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA:

Sólo se amortizarán aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

(-) DETERIORO ACUMULADO:

Es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	LOCALES	
201030101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	10,282.40
	Total de LOCALES	10,282.40
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10,282.40

Cuentas por pagar a proveedores: Son las personas o casa comerciales a quienes debemos por haberles comprado mercancías a crédito, sin darles ninguna garantía documental. Las Cuentas por Pagar surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos o contratación de inversiones en proceso.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2010401	LOCALES	
201040101	BANCO AMAZONAS	9,009.26
	Total de LOCALES	9,009.26
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,009.26

Banco Amazonas-Prestamos: Obligaciones contraídas por la compañía por la adquisición de flota (vehículos) mediante factoring o prestamos de mutuo amparados en una garantía real o la prenda de un bien

Factoring: financiamiento de 1 vehículos, Cabezal cuyo capital era (25697.06) a un 11.23% anual a 18 meses plazo

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
201070104	IMPUESTOS POR PAGAR	421.40
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	421.40
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	617.77
2010703	CON EL IESS	250.14
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
201070401	DECIMO TERCERO	32.17
201070402	DECIMO CUARTO	321.67
201070403	VACACIONES	210.71
	Total de POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	564.55
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,731.34
	Total de OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,585.20

Retenciones en la fuente Renta: Impuesto a la transferencia de un bien o servicio.

Retenciones en la fuente Iva: Impuesto al Iva sobre la transferencia de un bien o servicio

Impuestos por Pagar: corresponde a los saldos por pagar de las declaraciones de Iva y Fuente del mes de diciembre del 2018 que quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio, así como también del impuesto único sobre las exportaciones realizadas en diciembre de ese mismo año

Obligaciones con el Iess: corresponde a los comprobantes de pago sobre el cálculo de aporte de los sueldos de diciembre del 2018 que al cierre del ejercicio quedaron pendientes de cancelación, así como también de aquellas obligaciones donde el patrono es agente de retención por prestamos otorgados a el afiliado.

Vacaciones: Provisión contable del beneficio por vacaciones que tendrían los empleados al ejercer su derecho de gozarlas luego de transcurrido un año de actividades.

Participación de Trabajadores: Provisión de los beneficios utilidades a trabajadores del ejercicio 2018 el mismos que se encuentra pendiente de pago

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	
2010801	EXPORTGRID SA	16,244.15

Transportes- Exportgrid: Descuentos no transferidos a la compañía relacionada por servicios prestados a sus productores, en el transporte de la semana 51-52

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

2010802	KUMORDI SA	37,283.72
---------	------------	-----------

Obligaciones suscrita por la transferencia del Cabezal Jac que fue inicialmente pagada por la compañía Relacionada Kumordi

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0907275929	IZURIETA MAYORGA MELVA MARLENE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 10 ⁰⁰⁰⁰	N
2	0992518693001	KUMORDI S.A.	ECUADOR	NACIONAL	\$ 790 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 800,0000

Detallados en la cuentas:

301	CAPITAL	
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00
	Total de CAPITAL	800.00

RESERVAS:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

RESERVA LEGAL:

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

RESULTADOS ACUMULADOS

GANANCIAS ACUMULADAS:

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS:

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF:

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

GANANCIA NETA DEL PERIODO:

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO:

Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

VENTA DE BIENES:

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad 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; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

PRESTACION DE SERVICIOS:

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

4103	PRESTACION DE SERVICIOS	
410302	SERVICIOS CON TARIFA 0%	
41030201	TRANSPORTE DE CONTENEDORES	-259,018.23
	Total de SERVICIOS CON TARIFA 0%	-259,018.23
	Total de PRESTACION DE SERVICIOS	-259,018.23

Se originan por el transporte de contenedores

INTERESES:

Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

GANANCIA BRUTA:

Es la diferencia de los ingresos de operaciones continuadas menos los costos y gastos, antes del cálculo de la participación trabajadores e impuesto a la renta.

OTROS INGRESOS:

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

A la fecha de corte los saldos de estos corresponden:

6101	GASTOS DE VENTA - GTVT	
610127	GTVT OTROS GASTOS	43.75
	Total de GASTOS DE VENTA - GTVT	43.75
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4,632.00
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERV	
61020201	APORTE PATRONAL	562.79
	Total de GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO	562.79
610203	GTAD BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
61020301	DECIMO TERCERO	386.00
61020302	DECIMO CUARTO	386.00
61020303	VACACIONES	193.00
	Total de GTAD BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	965.00
610208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	46,782.33
610212	GTAD COMBUSTIBLES	4,031.21
610214	GTAD SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	9,472.66
610215	GTAD TRANSPORTE	154,917.67
610220	GTAD NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	427.67
610222	GTAD DEPRECIACIONES:	
61022201	GTAD PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,928.42
	Total de GTAD DEPRECIACIONES:	12,928.42
610228	GTAD OTROS GASTOS	5,969.80
	Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	240,689.75
6103	GASTOS FINANCIEROS	
610301	INTERESES	2,052.94
610305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,027.24
	Total de GASTOS FINANCIEROS	3,080.18
6104	OTROS GASTOS	
610402	IVA AL GASTO	3,662.26
	Total de OTROS GASTOS	3,662.26
	Total de GASTOS	247,475.94
	Total de GASTOS	247,475.94

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES:

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

Es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

(-) IMPUESTO A LA RENTA:

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO:

Comprende la ganancia (pérdida) neta del periodo del total de operaciones continuadas y discontinuadas.

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO:

Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) neta del periodo y el otro resultado integral.