

AGROEXPORTADORA CHOCOSPICES CORP CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía Agroexportadora Chocospices Corp Cia. Ltda. fue constituida bajo leyes ecuatorianas el 23 de noviembre del 2016, con un plazo de duración de treinta años. Su domicilio principal es en el cantón Flavio Alfaro con un capital de 1000,00 USD cuyo 96% es del socio García Intriago Henry Marcelo, el 2% de García Sánchez Claudia Michelle y 2% de Sánchez García Magaly Marcela.

La actividad principal de la compañía es la exportación de productos agrícolas como la pimienta, cacao, cúrcuma, cardamomo entre otros destinados a mercados internacionales.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico y se muestran en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda corriente de uso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus Estados financieros son las siguientes:

a). Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponden al efectivo y las colocaciones a corto plazo que se presentan en el estado de situación financiera, denominados como equivalentes al efectivo. Constituyen los depósitos a corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

b). Instrumentos financieros

Reconocimiento y medición Inicial

Los activos financieros se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que no se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados.

Medición posterior

Los préstamos y las cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría al efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar a entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como costo financiero.

Baja en cuentas

- Un activo financiero o, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares se da de baja cuando:
- Han expirado los derechos contractuales, al recibir los flujos de efectivo generados para el activo;
- Se han transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- Se han transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido, ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Deterioro de activos financieros contabilizados al costo amortizado

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, de manera individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no son individualmente significativos.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de provisión y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Los intereses ganados se siguen devengando sobre el importe en libros reducido del activo, utilizando la tasa de interés usada para descontar los flujos de efectivo futuros con el fin de medir la pérdida por deterioro del valor. Los intereses ganados se registran como ingreso financiero en el estado de resultados.

Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía registra pasivos financieros por préstamos y cuentas por pagar.

Medición posterior

La Compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales (acreedores comerciales) y otras cuentas por pagar, sobregiros en cuentas corrientes bancarias, deudas y préstamos que devengan intereses y cuentas por pagar a

entidades relacionadas. Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que sean una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados.

Baja en cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido cancelada, o se encuentre vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

c). Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se encuentran revaluadas. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

El costo de adquisición incluye los costos externos más los costos internos, formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

El costo de los activos en proceso constituye todos los desembolsos incurridos hasta que los proyectos están listos para la puesta en marcha y son capitalizados al elemento del activo correspondiente.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos cualificados, se capitalizan. Los activos cualificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos, cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando sea probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al Estado de Resultado del período, en la cuenta otro resultado integral, el período en que estos se incurren.

La maquinaria, muebles y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian.

Las tasas de depreciación para activos fijos propiedad de la compañía están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	<u>Años</u>
Edificio e instalaciones	20
Maquinaria y equipos	10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el

Estado de Resultado del período y otro resultado integral. Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de maquinaria, muebles y equipo. La Compañía ha establecido la política de no fijar un valor residual de los activos.

d). Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo.

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondiente a las operaciones continuadas, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

NOTA 4.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre, el efectivo y equivalentes se conformaban de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Caja General	0,10	1.700,00
Banco Produbanco 02060022627	0,00	168,28
Cuenta de Ahorros Produbanco 12060184219	38,27	2.603,68
TOTAL	38,37	4.471,96

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, el saldo de Otras Cuentas por Cobrar se conformaba de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Cientes Comerciales Exterior	157.850,00	799.250,00
Anticipo a Empleados	0,00	1.360,88
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	348.874,36	141.994,69
Otras Cuentas por Cobrar Marcela García	13.424,68	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Claudia García	3.619,32	0,00
TOTAL	523.768,36	942.605,57

NOTA 6.- ANTICIPOS

El detalle de anticipos al 31 de diciembre se presenta a continuación:

DETALLE	2018	2017
Anticipo a Proveedores	207.736,41	29.657,82
TOTAL	207.736,41	29.657,82

NOTA 7.- IMPUESTOS POR COBRAR

El detalle de impuestos por cobrar al 31 de diciembre se presenta a continuación:

DETALLE	2018	2017
IVA sobre Compras	29.788,93	27.477,90
Notas de Crédito Desmaterializadas (devolución IVA exportadores)	4.559,88	0,00
TOTAL	34.348,81	27.477,90

NOTA 8.- INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre se presenta a continuación:

DETALLE	2018	2017
Materia Prima productos agrícolas	378.670,00	185.670,00
TOTAL	378.670,00	185.670,00

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, las propiedades, planta y equipos se conformaban de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Construcciones en Curso	65.534,47	46.263,41
Maquinarias y Equipos	4.785,71	4.500,00
Equipos de Computación	1.441,62	227,67
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-942,10	-259,01
TOTAL	70.819,70	50.732,07

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

La cuenta por pagar al 31 de diciembre se compone de los siguientes rubros:

DETALLE	2018	2017
AGROCOMERCIO LOPEZ	46.339,13	0,00
AGROEMPORIO	2.629,93	0,00
AGUILAR RUALES JORGE GERMAN	430,32	0,00
ALCIVAR GARCIA BELKI IVAN	0,00	2.969,70
ANDRADE MONCAYO DOLORES PATRICIA	3.016,02	0,00
ARAGUNDI SANTANA JOSE DIDIMO	297,16	0,00
BARRE ZAMBRANO MARIA EUGENIA	195,15	0,00
BENAVIDES ENCALADA EDUARDO ADALBERT	0,00	1.436,17
BODEGA ECUADOR	300,20	0,00
BRAVO BRIONES EVER OMAR	5.351,35	11.643,59
BURNEOEXPORT SA	27.654,85	0,00
CABEZAS SANCHEZ MANUEL DAVID	9.479,32	0,00
CABEZAS SANCHEZ SAMUEL ISAIAS	2.312,24	0,00
CAMACHO MARROQUIN HOLGER GILBERTO	1.180,00	0,00
CAMACHO PUENTE BLANCA OLGA	300,00	0,00
CEVALLOS INTRIAGO TITO GONZALO	1.956,00	0,00
CHALAN CHALAN LUIS EDUARDO	87,91	0,00
CHOEZ SANCHEZ OSCAR CELESTINO	2.152,73	0,00
CHU HUNG CESAR LEONARDO	2.262,51	0,00
COMERCIAL "PACHECO"	12.425,39	0,00
COMERCIAL DON LUIS	110,88	0,00
COMERCIAL DON TORO	1.598,45	0,00
COMERCIAL DOS HERMANOS	14.312,50	0,00
COMERCIAL MERCEDITAS	1.016,43	0,00
COMERCIAL MERELO	11.115,82	0,00
COMERCIALIZADORA AGRICOLA RENACER S.C.C.	44.006,50	0,00
COMERCIALIZADORA GOMEZ	8.112,96	0,00
COMERCIALIZADORA LA CHIQUITA	3.639,68	0,00
COMPAÑIA NACIONAL DE GAS CONGAS C.A.	17.617,06	12.511,08
COMPUDAV TECNOLOGIA E INNOVACION	83,89	0,00
CONTECON GUAYAQUIL S.A.	382,96	0,00
COQUE MECIAS ROBINSON ROBERTO	700,00	0,00
CUENCA BASURTO CESAR ANDRES	804,16	0,00
CUENCA LEON MARIO JOEL	140,26	0,00
DHL EXPRESS ECUADOR S.A	524,93	315,48
DISTRIBUIDORA JC	13.978,80	4.756,95
ECUATORIANA CIA. LTDA.	0,00	1.398,87
ECUASPICES	8.330,14	0,00
EQUIDAGRO	5.402,10	0,00
FEIJOO MONTERO CRISTIAN JOEL	2.347,88	0,00
FINCA LA MARIA	0,00	0,01

FINCA NOEMI	2.326,10	0,00
FINCA SAN DANIEL	245,83	0,00
GAVILANEZ AGUIRRE OLIVIA MARTINA	248,40	0,00
GREENANDES ECUADOR S.A.	9.194,96	0,00
GUEVARA GUEVARA CORINA ALICIA	1.236,60	0,00
HACIENDA LOTE 14	628,14	0,00
HARO ROSALES WILMER GEOVANNY	99,79	0,00
HIDALGO ZAMBRANO CRISTOBAL	1.172,54	0,00
INARPI S.A	2.279,61	0,00
INTRIAGO ZAMORA MARIA FERNANDA	30.591,50	20.934,94
JARAMILLO CORDOVA JUAN JOSE	2.072,35	0,00
JARAMILLO GRANDA OLGA MERCEDES	161,40	0,00
JAYA JUMBO SANDRA MARIBEL	3.061,37	0,00
JUMBO QUICHIMBO JESSIKA KATHERINE	341,75	0,00
KEXAA SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	61.914,27	85.489,22
LA CASA DE LA PEPA DE ORO	4.978,91	7.850,60
LEON YUNDA MARCO ANTONIO	1.035,90	0,00
LOGUNS.A.	0,00	13.752,58
LOOR VERA LIDER LENIN	5.402,53	0,00
LOOR ZAMBRANO HERMEN BENEFRIDO	500,00	0,00
LOPEZ GUANOLUISA CRUZ ELIAS	217,80	0,00
LOPEZ VILLA GUIDO GUSTAVO	1.000,00	0,00
MACIAS ARTEAGA KLEVER ESTEBENSON	4.445,00	0,00
MARIA CENEIDA ERNANDEZ NAVARRETE	8.879,70	0,00
MARIA PEÑA CARDENAS	635,00	0,00
MARTINEZ OBANDO LENNY YADIRA	1.102,42	0,76
MEDITERRANEAN SHIPPING COMPANY	2.357,19	0,00
MONAR MOREJON CARLOS	762,10	0,00
MONAR PEÑAFIEL JAVIER OSWALDO	0,00	2.392,87
MONTOYA LARA ELVIA MARGOTH	1.901,39	0,00
MORA RAMIREZ GLADYS BOLIVIA	1.202,26	6.813,66
MOREJON GAIBOR SIMON BOLIVAR	615,94	0,00
MURILLO HARO ANGEL POLIVIO	1.370,80	0,00
NAPORTEC S.A.	343,00	0,00
NARVAEZ RIERA KLEBER ORLANDO	1.067,22	0,00
OCAMPO REASCOS NANCY ALEXANDRA	49,49	0,00
OLEA ARREAGA ELVIA EUFEMIA	812,40	0,00
PALMA PALMA NILO DE LA CRUZ	1.488,01	0,00
PILCO MORAN EDGAR ELIAS	297,16	0,00
PONCE SILVIA SABINA	2.616,21	0,00
POVEDA RODRIGUEZ DIEGO	1.215,97	0,00
PRODUCTOS AGRICOLAS POWER FRUIT CIA. LTDA	6.824,12	0,00
PRODUCTOS SOCAMY	4.926,64	0,00
PROELEC	220,67	0,00
QUINTANA WILFRIDO NEPTALI	482,52	0,00
QUINTERO CAJAMARCA THALIA LISSETH	286,62	0,00

QUINTERO CAMACHO JOSE MARIA	400,00	0,00
RIOS PAREDES LUIS HORACIO	141,37	0,00
RIVERA RIVERA HECTOR GEOVANNY	1.962,62	0,00
ROBLERO NAULAGUARI SIXTO DARWIN	61,60	0,00
ROJAS MACIAS FRANCISCO FERNANDO	931,39	0,00
ROMERO CARPIO JUAN ANTONIO	2.805,56	0,00
ROMERO PEREZ NELLY MARGARITA	0,00	0,30
RUIZ VERA JUSTIN FREDDY	15.093,54	0,00
SALDARREAGA VERA BÉLGICA GARDENIA	1.062,86	0,00
SANTOS TOBAR PATRICIA ELIZABETH	2.123,55	0,00
SARANGO SOLANO GUIDO MARIA	109,08	0,00
SCANNER EXPRESS	0,00	637,00
SEGOVIA CABRERA FRANCISCO	859,87	0,00
TENGANAN CHACUA LUIS ALFONSO	747,00	0,00
TRANSINDUCOM S.A	950,40	0,00
TRANSOCEANICA	21.856,10	0,00
VEGA CAMACHO ROSA JADIRA	2.522,52	0,00
VEGA CAMACHO YAMINA ELIZABETH	2.000,00	0,00
VEGA LLANOS PUBLIO ROBERTO	1.295,60	0,00
VELEZ CEVALLOS ANGEL GONZALO	2.981,05	0,00
VELEZ CEVALLOS ROQUE GREGORIO	2.061,82	0,00
VELOZ PUENTE LUIS MIGUEL	0,00	0,01
VELOZ VELOZ WILSON RIGOBERTO	112,86	0,00
VERDEZOTO RIOS GUIDO VINICIO	1.300,00	0,00
VERDEZOTO RIOS MILTON RODRIGO	2.940,18	0,00
VERDEZOTO RIOS PEDRO RUBEN	1.978,95	0,00
VILLACRES VILLARES HILDA	1.631,52	0,00
VILLAMAR PILOSA FANNY STEFANY	5.311,92	0,00
YANEZ GUEVARA JUAN CARLOS	855,84	0,00
ZAMBRANO CUSME GLORIA DEL SOCORRO	2.006,95	0,00
ZAMBRANO MERA TEOFILO DOMINGO	923,60	0,00
ZAMBRANO REYES MANUEL ISIDRO	1.896,51	0,00
ZAPATA VELOZ WILIAN EMILIO	199,84	0,00
TOTAL	504.331,29	172.903,79

NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

Las obligaciones Bancarias Corrientes al 31 de diciembre se componen de los siguientes rubros:

DETALLE	2018	2017
Sobregiros Bancarios	141.915,19	0,00
Tarjetas de Crédito por pagar	16.235,73	0,00
TOTAL	158.150,92	0,00

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones Bancarias Corrientes al 31 de diciembre se componen de los siguientes rubros:

DETALLE	2018	2017
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	0,00	321.704,92
Anticipos de Clientes	0,00	171.087,04
TOTAL	0,00	492.791,96

NOTA 13.- IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta Impuestos por Pagar al 31 de diciembre se compone de los siguientes rubros:

DETALLE	2018	2017
Impuesto a la Renta Cía.	7.710,29	5.392,67
Impuestos mensuales por pagar	5.869,66	9.290,15
TOTAL	13.579,95	14.682,82

NOTA 14.- BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Al 31 de diciembre, los beneficios sociales están conformados de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
9.45% Aportes Individuales	251,83	209,09
Prestamos Quirografarios	126,01	158,25
Décimo Tercer Sueldo	222,08	2.118,94
Décimo Cuarto Sueldo	1.773,34	1.692,78
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	377,22	268,84
15% Participación Trabajadores por pagar	3.576,73	3.952,21
TOTAL	6.327,21	8.400,11

NOTA 15.- OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre, las obligaciones bancarias largo plazo están conformadas de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Préstamo Banco Procredit Consumo	34.755,25	50.000,00
Préstamo Banco Procredit Activo Fijo primer desembolso	135.173,06	158.777,39
Préstamo Banco Procredit Capital de Trabajo primer desembolso	55.611,85	80.000,00
Préstamo Banco Procredit Capital de Trabajo segundo desembolso	81.443,38	95.056,06
Préstamo Banco Procredit Activo Fijo segundo desembolso	104.300,68	150.000,00
Préstamo Banco Procredit Sobregiro	41.405,27	0,00
Préstamo Produbanco OP. CAR10300008368000 (50000.00)	28.695,86	0,00
Préstamo Produbanco OP. CAR10300008491000 (30000.00)	18.824,22	0,00
TOTAL	500.209,57	533.833,45

NOTA 16.- CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía, al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 1000 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1,00 USD cada una.

DETALLE	2018	2017
Capital Social suscrito o pagado	1,000.00	1,000.00
TOTAL	1,000.00	1,000.00

NOTA 17.- RESERVAS

DETALLE	2018	2017
Reserva Legal	995,97	995,97
TOTAL	995,97	995,97

NOTA 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	2018	2017
Resultados Acumulados	16.047,22	0,00
TOTAL	16.047,22	0,00

NOTA 19.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

DETALLE	2018	2017
Resultado del Ejercicio	14.779,52	16.047,22
TOTAL	14.779,52	16.047,22

NOTA 20.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre, los ingresos están conformados de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Venta de Bienes	6.466.558,00	6.827.907,00
TOTAL	6.466.558,00	6.827.907,00

NOTA 21.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre, los otros ingresos están conformados de la siguiente manera:

DETALLE	2018	2017
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	6.324,85	98,20
TOTAL	6.324,85	98,20

NOTA 22.- COSTO DE VENTAS MATERIA PRIMA

DETALLE	2018	2017
Materia Prima	5.824.436,77	6.462.477,37
TOTAL	5.824.436,77	6.462.477,37

NOTA 23.- COSTO DE VENTAS MANO DE OBRA DIRECTA

DETALLE	2018	2017
Sueldos Mano de Obra Directa	27.890,77	25.431,41
Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa	3.267,09	2.119,30
Décimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa	2.100,38	2.036,53
Vacaciones Mano de Obra Directa	64,34	0,00
Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa	3.830,72	3.234,78
Fondos de Reserva Mano de Obra Directa	1.445,21	0,00
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Mano de Obra Directa	1.677,67	2.781,24
TOTAL	40.276,18	35.603,26

NOTA 24.- COSTO DE VENTAS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION

DETALLE	2018	2017
Mantenimiento y Reparaciones Costos	3.188,79	0,00
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	48.675,64	43.201,11
Envíos Documentos Internacionales	2.199,19	1.609,99
Servicios de Escolta y Custodia	0,00	24.605,27
Gas Industrial	114.684,91	83.729,02
Certificados Exportación	1.805,25	1.214,22
Servicio de Comercialización de Gas	14.955,43	11.964,32
Servicios de Documentación para Exportación	55.583,00	69.578,13
Fletes Marítimos	168.498,65	7.675,00
Fletes Internos a Puerto	58.650,00	37.060,00
Trámites de Exportación	9.717,26	230,18
Comisiones Internacionales	3.538,21	0,00
TOTAL	481.496,33	280.867,24

NOTA 25.- GASTOS DE VENTAS

DETALLE	2018	2017
Servicios Contratados Vtas.	205,40	1.386,00
Publicidad y Promoción Vtas.	0,00	200,89
Movilización y Transporte Vtas.	72,75	0,00
Fletes Vtas.	840,00	0,00
Energía Eléctrica Vtas.	1.104,66	0,00
Internet Vtas.	165,75	0,00
Agua Vtas.	675,00	255,00
Gastos de Oficina Vtas	29,46	0,00
IVA Gasto Vtas.	0,00	1.374,35
TOTAL	3.093,02	3.216,24

NOTA 26.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	2018	2017
Honorarios Profesionales Adm.	446,43	1.330,00
Servicios Contratados Adm.	7.112,33	2.248,35
Mantenimiento de Equipos Adm.	8,93	22,32
Arriendos Adm.	2.180,00	150,00
Publicidad y Promoción Adm.	400,00	714,29
Combustible Adm.	180,00	0,00
Seguros Adm.	69,70	3.825,57
Movilización y Transporte Adm.	31,00	204,30
Guías de Transportes Adm.	50,89	0,00
Fletes Adm.	8.858,68	254,00
Gastos de Gestión Adm.	81,41	0,00
Gastos de Viajes Adm.	5,00	0,00
Energía Eléctrica Adm.	2.558,13	0,00
Teléfonos Convencionales Adm.	148,15	0,00
Celulares Adm.	0,00	288,66
Internet Adm.	385,34	200,79
Agua Adm.	433,00	659,00
Gastos Notariales Adm.	413,26	0,00
IVA Gasto Adm.	2.027,90	1.733,66
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	683,09	259,01
Gastos de Oficina Adm.	215,20	1.435,01
TOTAL	26.288,44	13.324,96

NOTA 27.- GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	2018	2017
Intereses	50.917,21	0,00
Comisiones Bancarias	219,60	49,55
Gasto otros Servicios Bancarios	14.837,27	4.002,25
TOTAL	65.974,08	4.051,80

NOTA 28.- OTROS GASTOS

DETALLE	2018	2017
Retenciones Asumidas	1.473,49	0,00
Gastos No Deducibles	3.206,68	2.116,26
Otros Gastos	2.792,98	0,00
TOTAL	7.473,15	2.116,26



Ing. Julio Intriago B.
CONTADOR