

**AGRICOLA LONGDAY S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE  
EXPRESADOS ENMILES DE DÓLARES**

<b><u>ACTIVOS</u></b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>US\$</b>	
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	28.404	827
Cuentas por cobrar, neto	5	125.167	126.242
Inventarios	6	69.148	126.737
Crédito tributario (Impuesto)		401	401
Crédito tributario (IVA)		8.718	8.557
Servicios y pagos anticipados		3.578	5.558
Otros Activos Corrientes	7	20.922	22.837
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>262.356</b>	<b>290.167</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	8	885.809	881.817
(-) Depreciación Acumulada		(150.287)	(129.403)
Otras Propiedad, planta y equipo		2.840	3.289
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>739.162</b>	<b>755.682</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>US\$ 1.000.518</b>	<b>1.045.839</b>
<b><u>PASIVOS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar, neto	9	380.589	463.309
Obligaciones bancarias		-	15.572
Con el IESS	10	7.950	4.141
Beneficios Sociales	11	US\$ 25.775	23.025
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>414.314</b>	<b>506.047</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Beneficios Sociales	11	57.106	51.469
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>57.106</b>	<b>51.469</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>471.420</b>	<b>667.516</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital social	12	164.000	164.000
Reserva legal		57.801	57.801
Reservas por valuación		121.558	121.558
Adopción por primera vez de las NIIF		78.967	78.967
Resultados Acumulados		40.857	
Resultados del ejercicio	13	65.915	65.997
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>629.098</b>	<b>488.323</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>US\$ 1.000.518</b>	<b>1.045.839</b>



Dr. Alejandro Ponce Henriquez  
Representante Legal



CPA- Katherine Vaca  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**AGRICOLA LONGDAY S.A.****ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE  
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES****NOTAS**

		US\$	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>INGRESOS</b>				
Venta de fruta	14		1.240.470	1.222.610
Otros ingresos			-	687
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<u>1.240.470</u>	<u>1.223.297</u>
 <b>COSTOS DE VENTAS</b>				
Costo de venta	15		909.645	891.825
 Margen bruto en ventas			330.825	331.471
 <b>EGRESOS</b>				
<b>OPERACIONALES</b>				
Gastos de Hacienda		52.675	79.819	
Gastos de administración		178.589	151.733	
Otros gastos		4.310	5.250	
<b>TOTAL GASTOS</b>		<u>235.575</u>	<u>236.801</u>	
<b>TOTAL EN OPERACIÓN</b>		<u>235.575</u>	<u>236.801</u>	
 <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		US\$		
			<u>95.250</u>	<u>94.670</u>



Dr. Alejandro Ponce Henriquez  
Representante Legal



CPA. Katherine Vaca  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

AGRICOLA LONGDAY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE  
EXPRESADO EN MILES DE DOLARES

Cuentas	Capital Social	Reserva Legal	Reservas por Valuación	Resultados 1ra vez	Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial Al 31/12/2018	164.000	57.802	121.558	78.967		65.897	438.323	
Pago de dividendos a Accionistas	-	-	-	-	65.997	(85.997)	-	
Reclasificación a cuentas por pagar	-	-	-	-	(25.140)	-	(25.140)	
Registro de Reserva Legal - Utilidad 2018	-	-	-	-	-	-	-	
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	65.915	65.915	
Saldo Final Al 31/12/2019	164.000	57.802	121.558	78.967	40.857	85.915	529.098	

  
Dr. Alejandro Prince Henriquez  
Representante Legal

  
CPA, Katherine Vaca  
Contadora

  
G.J.  
Ver notas a los estados financieros

Consultores y Auditores Audimackay C. Ltda. - RNAE No. 866

AGRICOLA LONGDAY S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE  
EXPRESADOS EN MILES DE DÓLARES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades en operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes US\$	1.241.525	1.205.624
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Efectivo pagado proveedores , empleados	<u>(1.198.164)</u>	<u>(1.161.684)</u>
<b>(utilizado) por las</b>	<b>43.361</b>	<b>43.940</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	(1.951)	-
Importes procedentes por la venta de efectivo	-	(58.598)
<b>Efectivo neto provisto</b>	<b>(1.951)</b>	<b>(58.598)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos de préstamos	-	1.775
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(13.833)</u>	-
<b>(utilizado) utilizado por</b>	<b>(13.833)</b>	<b>1.775</b>
<b>Aumento (Disminución) neta de</b>	<b>27.578</b>	<b>(12.883)</b>
Saldo del Efectivo al inicio del año	826	13.709
<b>Saldo del Efectivo al final US\$</b>	<b>28.404</b>	<b>826</b>

Dr. Alejandro Ponce Henriquez  
Representante Legal

CPA. Katherine Vaca  
Contadora

Ver notas a los estados financieros

## AGRICOLA LONGDAY S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 EXPRESADOS EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Mediante escritura pública celebrada el 9 de septiembre de 1994, ante el Notario Cuarto del cantón Guayaquil, Dr. Alberto Bobadillo Bodero, autorizada en el Registro Mercantil el 26 de septiembre de 1994.

La compañía tiene por objeto principal dedicada a las operaciones relacionadas con la explotación agrícola, pecuaria y forestal, para lo cual podrá hacer adquisición y venta de bienes inmuebles y de cualquier otra clase que fueren, darlos y recibirlas en arrendamiento, suscribir y comprar acciones en otras compañías anónimas y en general, toda clase de actividades relacionadas con el objeto principal.

#### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- a) Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.
- b) Bases de preparación.- Los estados financieros de AGRICOLA LONGDAY S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de los años 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- c) Efectivo y equivalentes al efectivo.- El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.
- d) Documentos, cuentas y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar comerciales son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Los documentos y cuentas por cobrar son comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

- e) Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios vehículos, accesorios, repuestos, artículos de ferretería, equipo camionero y otros, los cuales son reconocidos en los resultados del período en el momento de su utilización.
- f) Propiedades y equipo.-

- i. Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se medirán 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 de funcionamiento.

- II. Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.- Despues del 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 reparación y mantenimiento se imputan en el periodo en que se producen. Las propiedades de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el periodo que medie entre la actual y hasta la siguiente separación.

- III. Medición posterior al reconocimiento modelo de revaluación.- Despues del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada.

- IV. Medición posterior y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de líneas rectas. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

ítems	Vida útil (en años)
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5
Instalaciones	10

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

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- g) Propiedades de inversión.- Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, incluido los costos de transacción. El importe en libros incluye el costo de reemplazar parte de la propiedad de inversión existente al momento en que el costo se incurre, si se cumplen los criterios de reconocimiento, y excluye los costos del mantenimiento diario de la propiedad de inversión. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las propiedades de inversión
- h) Se expresan al valor razonable que reflejan las condiciones del mercado a la fecha de presentación. Las ganancias y pérdidas de inversión se incluyen en el estado de resultado en el periodo en el que surgen.

Las propiedades de inversión se dan de baja, ya sea en el momento de su disposición, o cuando la propiedad de inversión se retira del uso en forma permanente, y no se espera recuperar beneficio económico alguno de su disposición.

La diferencia entre el producto neto de la disposición y el importe en libros del activo se reconoce en el estado de resultados en el periodo en el que fue dado de baja.

Se realizan transferencias a o desde las propiedades de inversión, solamente cuando existe un cambio en su uso. Para el caso de una transferencia desde una propiedad de inversión hacia una propiedad ocupada por su dueño, el costo tomado en cuenta para su contabilización posterior es el valor razonable a la fecha del cambio de uso. Si la propiedad ocupada por su dueño se convierte en una propiedad de inversión, la compañía la contabiliza de conformidad con la política establecida para propiedades, planta y equipo a la fecha del cambio de uso.

- i) **Arrendamientos.**- Los arrendamientos financieros que transfieren a la Compañía todos los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado, se capitalizan al momento del comienzo del arrendamiento, ya sea al valor razonable de la propiedad arrendada o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento, el que sea menor. Los pagos del arrendamiento se dividen entre las cargas financieras y la reducción de la deuda remanente del pasivo. Las cargas financieras se reconocen en el estado de resultados.

Los activos arrendados se depreciarán a lo largo de la vida útil del activo. Sin embargo si no existiese la certeza razonable que la compañía obtendrá en propiedad al término del plazo arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil estimada o en el plazo del arrendamiento, el que sea menor.

Los pagos por arrendamientos operativos se reconocen como gastos en el estado de resultado en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

- j) **Deterioro del valor de los activos intangibles.**- Al final de cada periodo, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

- k) **Documentos y cuentas por pagar.**- Los documentos, cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

- l) **Impuestos.**- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- i. **Impuesto corriente.**- El impuesto a pagar 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 imponibles o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo.

- ii. **Impuestos diferidos.**- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades

gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean aplicadas en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

- m) Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene la obligación presente (sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderte de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- n) Beneficios a empleados.-

- i. Beneficios definidos: Jubilación 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 actariales realizadas al fin de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados, de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

- ii. 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 las disposiciones legales.

- o) Reconocimiento de los ingresos - Los 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 puede otorgar.

Los ingresos provenientes de ventas de bienes o por otros servicios se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

- p) Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos de reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que no se conocen.

- q) 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, contrariamente o por 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.

*Unidad*

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la compañía en los períodos futuros tendrán un impacto sobre los informes de los activos y pasivos, y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros en conformidad con las 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 conforman 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a períodos subsecuentes.

La compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de los activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada periodo, 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 hubieren sufrido pérdidas por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que la compañía determine flujos de efectivos futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

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 hubiere tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El resumen de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Caja:		
Caja chica	100	100
Bancos:	US\$	
Banco Internacional	19.183	727
Banco Internacional - Fondo Leal	1.420	-
Banco Pichincha	7.701	-
Total	<u>US\$ 28.404</u>	<u>827</u>

## **5. CUENTAS POR COBRAR, NETO**

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Cuentas por cobrar</b>			
Clientes locales	US\$	41.045	37
<b>Otras cuentas por cobrar</b>			
Agrícola Desesu S.A.		52.339	44.895
Agricola Mineriasa S.A.		61	-
Agricola Pestig S.A.		23.985	68.761
<b>Cuentas por cobrar Empleados</b>			
Préstamos Empleados		7.626	11.997
Préstamos Empleados Agrícolas		131	552
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>125.187</b>	<b>126.242</b>

**Préstamos Empleados Hacienda:** Este monto significativo corresponde al Préstamo que fue otorgado por la adquisición de un vehículo para uso del Administrador – Ing. Angelo Peralta.

## **6. INVENTARIOS**

El resumen de inventarios al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fertilizantes	US\$	24.063	65.441
Fungicidas		45.085	45.085
Fundas polietileno, cabos, cintas		-	11.020
Materiales de riego		-	4.191
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>69.148</b>	<b>125.737</b>

## **7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El resumen de Otros activos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo de utilidades	US\$	10.267	-
Provisiones		16.654	22.837
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>26.922</b>	<b>22.837</b>

## 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, comprende:

DESCRIPCION	Saldo Final al 31/12/2018	Adiciones	Ventas/Bajas	Transferencia	Saldo Final al 31/12/2019
<b>COSTO</b>					
Terrenos	238.640				238.640
Plantación en producción	311.475				311.475
Construcciones en curso	20.405	2.850			23.255
Edificios	37.170				37.170
Equipo de computo	1.073	1.143	-		2.216
Maquinarias Diversas	273.052	-			273.052
Vehículos	1				1
Otros Propiedad, planta y equipo	3.269		629		2.640
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>885.085</b>	<b>3.993</b>	<b>629</b>	<b>-</b>	<b>888.449</b>
<b>DEPRECIAACION ACUMULADA</b>					
Depreciación Acumulada	129.403	20.884			150.287
<b>TOTAL DEPRECIAACION</b>	<b>129.403</b>	<b>20.884</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150.287</b>
<b>TOTAL</b>	<b>755.682</b>	<b>(16.891)</b>	<b>629</b>	<b>-</b>	<b>738.162</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR, NETO

El resumen de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

### CORTO PLAZO

DESCRIPCIÓN	US\$	2019	2018
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Proveedores locales		105.041	83.282
Servicios por pagar		3.426	26.402
Agritop - Ubesa		292	11.924
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>108.759</b>	<b>121.608</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
Valores por liquidar		9.399	9.236
Con la Administración Tributaria		3.601	2.665
Rol de Pagos Agrícolas		13.162	20.385
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas		219.846	287.452
Préstamos Quirografarios e Hipotecarios		2.367	3.030
Valores por reintegrar Empleados Agrícolas		23.454	18.933
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>271.830</b>	<b>341.701</b>
<b>TOTAL</b>		<b>380.589</b>	<b>463.309</b>



**Proveedores locales:** Año 2019 se compone de los siguientes saldos P.R. La Rural C.A. US\$ 43,116; Ecuaquímica S.A. US\$ 28,773; Cuvidias S.A. US\$ 21,650 y otros US\$ 11,502. Año 2018 se compone de los siguientes saldos P.R. La Rural C.A. US\$ 43,116; Fermagri S.A. US\$ 14,554; Ecuaquímica S.A. US\$ 10,746 y otros US\$ 14,866.

#### 10. CON EL IESS

El resumen de las cuentas Con el IESS al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Aporte Patronal e individual	7.950	4.141
<b>Total</b>	<b>7.950</b>	<b>4.141</b>

#### 11. BENEFICIOS SOCIALES CORTO Y LARGO PLAZO

El resumen de las cuentas de Beneficios Sociales corto y largo plazo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>CORTO PLAZO</b>	US\$	
Vacaciones	5.133	4.589
Fondo de Reserva	1.340	1.844
Décimo Tercer Sueldo	2.227	901
Décimo Cuarto Sueldo	2.787	1.490
Participación trabajadores por pagar	14.288	14.201
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES</b>	<b>25.775</b>	<b>23.025</b>
<b>LARGO PLAZO</b>		
Jubilación Patronal	45.632	41.474
Desahucio	11.474	9.995
<b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES L/P</b>	<b>57.106</b>	<b>51.469</b>

## 12. CAPITAL SOCIAL

El resumen de las cuentas Capital social al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es el siguiente:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Coltenor S.A.	59.942	59.942
Dibaje S.A.	48.511	48.511
Inmobiliaria Mendocino S.A.	40.869	40.869
Tropicvita S.A.	14.678	14.678
<b>Total</b>	US\$ 164.000	164.000

El Capital Social suscrito y pagado que es de ciento sesenta y cuatro mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$ 164,000.00) y que está dividido en cuatrocientas diez mil (410,000) acciones, con un valor nominal de un dólar (US\$ 0.40).

## 13. IMPUESTOS

### a. Conciliación del resultado contable-tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	95.250	94.670
15% participación empleados	14.288	14.201
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	80.963	80.470
Ingresos sujetos a impuesto a la renta Unico	(1.240.470)	(1.222.610)
Costos y Gastos deducibles incurridos en Impo Unico	1.159.508	1.142.140
<b>Utilidad gravable</b>	-	-
25% impuesto a la renta	-	-
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>	-	-
Retenciones en la fuente del año	-	-
Credito tributario 3 años anteriores	(401)	(401)
<b>IMPUESTO POR PAGAR O A FAVOR</b>	(401)	(401)



14. INGRESOS, NETOS

La compañía tiene ingresos al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<b>Descripción</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Productos Agrícolas:</b>	US\$		
Venta de Banano		1.204.736	1.202.754
Bono de calidad		14.834	4.350
Caja de recuperación		21.101	15.506
<b>Otros ingresos:</b>			
Misceláneos		-	687
<b>Total</b>	US\$	<b>1.240.470</b>	<b>1.223.297</b>

15. COSTOS DE VENTAS

La compañía tiene Costos de ventas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<b>Descripción</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
	US\$		
Eplotación de Banano		909.645	891.825
<b>Total</b>	US\$	<b>909.645</b>	<b>891.825</b>

16. ESTIMACION DEL VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las metodologías y supuestos empleados por la compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros.

Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo en caja y bancos cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas, proveedores, otras cuentas por pagar y otros activos financieros, no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF.

Para los activos financieros y obligaciones financieras que se encuentran a tasa fija y a costo amortizado, se determina comparando las tasas de interés del mercado en el momento de su reconocimiento inicial con las tasas de mercado actuales relacionadas con instrumentos financieros similares. Estos instrumentos se clasifican en el Nivel 2 de la jerarquía de valor razonable.

El valor del activo disponible para la venta corresponde al valor razonable de la transacción celebrada. Este instrumento se clasifica en el Nivel 1 de la jerarquía de valor razonable.

17. **EVENTOS SUBSECUENTES**

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros 15 de mayo 2020, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Nuestro país se encuentra afectado por una pandemia mundial COVID 19 en el año 2020, la cual tiene incidencia importante para los intereses de esta empresa y que en los resultados para este periodo se verá reflejado.

