

**INFORME DEL GERENTE GENERAL DE UYAMAFARMS S.A. POR EL
AÑO CORRESPONDIENTE AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Señores:

Por medio de la presente y en ejercicio de mis funciones como Gerente General de esta Empresa de conformidad con la Ley de Compañías y en cumplimiento a la resolución de la Superintendencia de Compañías, entrego a Ustedes el informe anual por el período comprendido entre el 1 de Enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018

A) Entorno nacional e internacional

En el Ecuador se han generado una gran cantidad de leyes y resoluciones que cambian constantemente los tributos, exoneraciones, información, entre las que se destacan y afectan a nuestro sector:

Con RC No. 150 de fecha 29 de diciembre del 2017 se aprobó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, dentro de las principales están los siguientes beneficios tributarios:

- Devolución del exceso del anticipo de Impuesto a la Renta para 100% de los contribuyentes que declaran anticipo mínimo.
- Los exportadores habituales se benefician de un esquema de devolución mensual del ISD similar a la devolución del IVA.
- Exclusión en el rubro de costos y gastos para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta, los gastos por sueldos, salarios, beneficios de ley, así como aportes patronales a la seguridad social.
- Exclusión en los rubros de activos, costos y gastos deducibles y patrimonio para el cálculo del anticipo de Impuesto a la Renta, correspondientes a la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura.
- Eliminación del Impuesto a las Tierras Rurales.
- La tarifa general del Impuesto a la Renta es del 25% y se mantiene el 22% para exportadores habituales que mantengan o incrementen empleo.
- Para deducir gastos, se utiliza de forma obligatoria el sistema financiero en pagos iguales o mayores a US 1.000,00

- Se reconocen como deducibles de Impuesto a la Renta, los gastos efectivamente pagados a los trabajadores por jubilación patronal y desahucio.

Con RO No. 309 del 21 de agosto del 2018 se aprueba la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo y estabilidad y equilibrio fiscal.

- Para nuevas inversiones en cantones de frontera cuando la inversión se efectúe en cantones de frontera dentro de los sectores industrial, agroindustrial, la exoneración de IR será de 15 años.
- Eliminación del pago mínimo del anticipo de Impuesto a la Renta.
- Se mantiene el crédito tributario por ISD pagado en la importación de insumos, materias primas y bienes de capital.
- En el caso de exportadores habituales y del sector de turismo receptivo, la deducción adicional de gastos de promoción comercial podrá ser hasta por el 100% del valor total de costos y gastos destinados a la promoción y publicidad.

Con RO No. 392 de fecha 20 de diciembre del 2018 se aprueba el Reglamento para la Aplicación de la Ley para el fomento Productivo, Atracción de las Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

- Los contribuyentes que no tuvieran IR causado o si éste fuera inferior al anticipo podrán solicitar el pago indebido o exceso, o usar el mismo como crédito tributario hasta 3 años posteriores.
- Se elimina la compensación de cuentas por pagar al exterior como hecho generador del ISD.

Con RO 443 de fecha 11 de marzo del 2019 se emite el Decreto No. 675 donde;

- Se exonera del 100% del pago del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio esté en la provincia del Carchi.
- Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

Análisis del Balance General .-

La empresa cuenta con un activo total de US\$3,936.317 desglosado de la siguiente manera. Activo corriente US\$ 269.196, siendo su principal rubro Clientes por el valor de US \$ 155.884.

El activo no Corriente suma US\$ 3'667.121. Corresponde principalmente a la Propiedad Planta y Equipo por el valor de US\$ 3'172.091, lo que incluye las plantas en producción por el valor de US\$ 978.977.55.

El pasivo de la empresa es de US\$2.615,395 que se desglosa de la siguiente forma: pasivo corriente US\$276,320 y Obligaciones Financieras US\$ 63,069. Los pasivos no corrientes suman US\$2'339,075 que corresponden a préstamos con la CFN por un valor de US\$1'570,454. Prestamos Relacionados US\$328,943 corresponde a la deuda al socio Econ. Dávalos.

Los beneficios laborales de jubilación y desahucio suman US\$ 122.302. Este año no se realizó ninguna provisión según el cálculo actuarial realizado por Logaritmo, en vista de que es un gasto no deducible.

El patrimonio de la empresa suma US\$1'320.922 y se desglosa en: capital social US\$1'000.800. Existe un aporte de US\$ 50.000,00 para futura capitalización entregado por el Sr. Martín Altamirano. Otros Resultados Integrales por el valor de US\$582.067, Resultados Acumulados por US\$342.268.

En el año 2018 la empresa tuvo una utilidad en la operación US\$30.323.

Análisis del Estado de Resultados .-

En lo que se refiere al estado de resultados la empresa generó ingresos por US\$ 1'041.268. En relación con el año 2017 en el que fueron por US\$791.247, tuvo un incremento del 31.60%

Los costos suman el valor de US\$ 658,471. En comparación al año 2017, en el que fueron US\$556,809, hay un incremento del 18,26%

Los gastos de administración y ventas suman el valor de US\$219.532.

Los gastos financieros suman el valor de US\$132.942.

La utilidad neta del año 2018 es de US\$35.673; participación trabajadores US \$5.351. Del impuesto a la renta se exonera en el 100%, en base a la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.

Conclusiones. -

Uyamafarms S.A. ha cumplido con todos los aspectos legales, tributarios y laborales y al momento no existe contingencia alguna.

Igualmente, la empresa vela por mantener las mejores relaciones comerciales y profesionales con sus clientes y proveedores.

En medio de varias incertidumbres: laborales, tributarias, de liquidez, será importante que la Gerencia conjuntamente con los accionistas y funcionarios, nuevamente pongan a prueba sus iniciativas para crear, mejorar y buscar oportunidades en la adversidad.

Solamente planificando en el corto plazo, con proyecciones en el largo plazo permitirá mantenerse como un negocio en marcha y estoy seguro de que seguiremos afrontando y saliendo adelante como ha sucedido en años anteriores.

Agradezco su confianza y espero la colaboración absoluta de cada uno de ustedes en su respectiva área.

Atentamente,



Econ. Mauricio Dávalos

GERENTE GENERAL

Adj: - Balances internos

ACTIVOS		Referencia a	2018	2017
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo				
4	913		36.006	88.308
5	155.884		5.077	52.755
6	865		32.927	215.073
7	63.636			
8	47.898			
Impuestos por recuperar				
Total activos corrientes				
	269.196			
Activos no corrientes				
Propiedad, planta y equipo				
9	3.172.091		3.232.066	494.370
10	495.030			
Otros activos no corrientes				
Total activos no corrientes				
	3.667.121		3.726.436	
Total activos				
	3.936.317		3.941.509	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Mauricio Davalos
Representante Legal

Sra. Mónica Narváez
Contadora General

UYAMAFARMS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS			
		2018	2017
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	11	42.417	37.675
Cuentas por pagar relacionadas C/P	12	16.044	22.339
Anticipo clientes	13	15.050	109
Obligaciones financieras	14	63.069	21.338
Obligaciones fiscales	15	36.021	1.023
Obligaciones laborales	16	78.290	43.706
Otras cuentas por pagar	17	25.429	3.581
Total pasivos corrientes		276.320	129.781
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras LP	18	1.570.454	1.752.507
Cuentas por pagar relacionadas LP	12	328.943	328.944
Beneficios a empleados	19	122.302	122.302
Pasivos por impuestos diferidos	15	317.375	317.375
Total pasivos no corrientes		2.339.075	2.521.128
Total pasivos		2.615.395	2.650.909
PATRIMONIO			
Capital social	20	1.000.800	1.000.800
Aporte futuras capitalizaciones	21	50.000	50.000
Otros resultados integrales	22	582.067	582.067
Resultados acumulados	23	(342.268)	(244.364)
Resultado del ejercicio		30.323	(97.903)
Total patrimonio		1.320.922	1.290.600
Total pasivos y patrimonio		3.936.317	3.941.509

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Mauricio Dávalos
Representante Legal

Sra. Mónica Narváez
Contadora General

UYAMAFARMS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Referencia a		Nota		2018	2017
Ingresos por venta de productos	24	1,038,050	791,247		
Costo de producción	25	(658,471)	(556,809)		
Utilidad bruta		379,579	234,438		
Gastos administrativos y venta	25	(219,532)	(202,240)		
Utilidad (Pérdida) operacional		160,047	32,198		
Otros ingresos no operacionales	26	3,218	47,921		
Gastos financieros	27	(132,942)	(144,121)		
Otros gastos	26	-	(33,901)		
Utilidad (Pérdida) antes del impuesto a la renta		30,323	(97,903)		
Impuesto a la renta		-	-		
Utilidad (Pérdida) neta y resultado integral del año		30,323	(97,903)		

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Mauricio Dávalos
Representante Legal

Sra. Mónica Narváez
Contadora General

UYAMAFARMS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aporte futuras Capitalizaciones	Resultados Acum NIF por primera vez	Otros resultados integrales			Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
				Superávit por Revalúo	Pérdida y Ganancias Actuariales				
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000,800	-	(44,568)	569,512	10,426	(75,761)	(124,036)	1,336,373	
Aportes	-	50,000	-	-	-	-	-	50,000	
Ganancia actuarial	-	-	-	-	2,130	-	-	2,130	
Transferencia entre cuentas	-	-	-	-	-	124,305	(124,305)	-	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	(97,903)	(97,903)	
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000,800	50,000	(44,568)	569,512	12,556	48,544	(346,243)	1,290,800	
Ganancia actuarial	-	-	-	-	-	-	-	-	
Transferencia entre cuentas	-	-	-	-	-	97,903	(97,903)	-	
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	30,323	30,323	
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000,800	50,000	(44,568)	569,512	12,556	148,447	(413,823)	1,320,922	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Mauricio Dávalos
Representante Legal

Sra. Mónica Narváez
Contadora General

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	988.633	723.548
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(876.896)	(823.068)
Otros ingresos, gastos (netos)	-	14.020
Efectivo provisto (utilizado en) actividades de operación	111.737	(85.500)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(6.508)	5.581
Adiciones de activos biológicos	-	(87.551)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(6.508)	(81.970)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	(140.322)	129.029
Aportes futura capitalización	-	50.000
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento	(140.322)	179.029
Incremento neto de efectivo y equivalentes	(35.093)	11.559
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	36.006	24.447
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	913	36.006

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Econ. Mauricio Dávalos
Representante Legal

Sra. Mónica Naranjo
Contadora General

