

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES EJERCICIO 2018

UBICACIÓN y DATOS GENERALES

La Compañía Inmobiliaria TECNOROBLES, está ubicada: su domicilio tributario en la ciudad de Quito, en la Avd. Prensa 3452 y Río Alao, sus principales, sus actividades productivas están establecidas en:

- 1) ACTIVIDAD PALMICULTORA: Hacienda El ROBLE en Quinindé Las Colondras
- 2) ACTIVIDAD ACUICOLA: En el Cantón Padomates Camaronera LAS VIOLETAS

En el Ejercicio 2017 se inscribió el 30.03.2017 el aumento de capital a 81.000 quedando las acciones constituidas de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	ACCIONES	% PARTICIPACION
JUAN DALMAU COBO	41.310 Acciones	51%
DORIS RAMIA AVENATTI	7.290 Acciones	9%
JUAN PABLO DALMAU RAMIA	16.200 Acciones	20%
CRISTOBAL DALMAU RAMIA	16.200 Acciones	20%

El principal objeto de la compañía es la producción agrícola y acuícola, se constituyó el 06 de mayo del 2002 y su plazo de duración es de 50 años.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General.

Los Estados Financieros han sido aprobados en Junta General extraordinaria del 08 de abril del 2019.

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen:

Bases de Estados Financieros

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias, para el 2018: Se inicia la siembra de camarón luego de todas las reparaciones del campamento, gracias al crédito obtenido por CFN a finales del 2017, se prevee la pesca en el año 2019 y mientras tanto los costos de siembra se han diferido en el presente Estado Financiero del 2018 por un valor de \$ 57.701,96.

Solo se reconocen los Ingresos de Palma cosechados en el 2016 por el valor de \$ 147.057,00

En cuanto a la Aplicación de las NIIFs, se ha aplicado como lo determina los Procesos Contables, no hay inventarios, solo se ha correccionado al avalúo catastral los ACTIVOS FIJOS, para el presente ejercicio al 31.12.2018 se correccionó el valor catastral por el valor de \$ 39.124,77

Costos por préstamos

Por ser endeudamiento con los accionistas por las inversiones en las adecuaciones del campamento, no se ha establecido costo financiero adicional, todos los movimientos y préstamos obtenidos de los Socios. Solamente el endeudamiento obtenido en CFN de \$ 220.000 a la tasa de interés del 7,50% que a fines del 2017, se logró una rebaja al 7,35%, y que al presente ejercicio 2018 se ha realizado los correspondiente pagos de capital e intereses.

Los pasivos por impuestos diferidos no existen.

Utilidad el Ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar el resultado de Utilidad para el presente ejercicio 2018 antes de impuesto a la renta por \$ 2.955,42 Este resultado por efectos de la Conciliación Tributaria genera una base tributable de \$ 2520,81

Se recomienda a la Gerencia a pesar de la informalidad del Sector Pedernales y las Golondrinas, insistir en la obtención de facturas para sustentos tributarios.

Compras de Materia Prima	\$ 42.438,25
Costo de Personal	\$ 23.113,79
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 25.588,91
Servicios Públicos	\$ 235,76
Impuestos Contribuciones	\$ 3.352,46
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 21.532,82
Pagos por otros bienes y servicios	\$ 27.839,88
Total Costo y Gastos	\$144.101,87

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre solo adeuda EXTRACTORA LA SEXTA por un valor de \$ 7.052,52

Propiedades, planta y equipo

Terrenos	\$ 326.419,20
Inmuebles	\$210.409,76
Muebles y Equipos	\$ 79.224,18
Instalaciones	\$213.253,03
Depreciacion Acum	(343.231,39)

Impuestos diferidos

No existen diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales.

Obligaciones por Pasivos Corrientes

Proveedores	\$37.689,27
Préstamos Bancarios	\$36.804,58
Otros Pasivos Corrientes	\$17.913,17
Obligaciones Tributaria	\$ 165,12
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 0
15% Participación Trabajadores	\$ 444,81
Personal por Pagar	\$ 4.299,68
Provisiones Impuestos	\$ 2.708,09
Total PASIVO CORRIENTE	\$100.024,92

Obligaciones por Pasivos no Corrientes:

Las obligaciones por pasivos largo plazo corresponden a los préstamos a largo plazo obtenidos de la Corporación Financiera Nacional para las adecuaciones de Terrenos y Propiedades para la producción por un valor de \$ 184.025,08.

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 comprenden 81.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Efectivo y equivalentes al efectivo \$12.157,60

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por los Accionistas y autorizados para su publicación.

Como nota aclaratoria se deja que los gastos deducibles del año 2018 se regularán la tributación en el próximo año por el valor de \$ 13,93. La retenciones del año 2017 se dieron de baja en el presente ejercicio por un valor de \$ 3.600,83 y se autoriza el recibo de las retenciones a favor constantes en la declaración del 2018.

Atentamente,



ROCÍO MOGOLLÓN
CONTADORA