

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPAÑÍA TÉCNICA Y AGRÍCOLA TECNOROBLES EJERCICIO 2019

UBICACIÓN y DATOS GENERALES

La Compañía Inmobiliaria TECNOROBLES, está ubicada su domicilio tutuario 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 Golondrinas
- 2) ACTIVIDAD ACUÍCOLA: En el Cantón Pedernales 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	7.200 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 -Universal del 13 de marzo del 2020

Los Estados Financieros, 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 2019: Se cosecha la siembra de camarón que se realizó en el año 2018 luego de todas las reparaciones del campamento, gracias al crédito obtenido por CFN a finales del 2017. Se logró las ventas en el año 2019 por un valor de \$70.000 en camarón y \$ 142.369,34 en fruta de palma. Para el año 2019 en cambio las siembras de Palma fueron disminuidas en su totalidad por la plaga el cogollo perdiéndose todas las plantaciones en pie, es por eso la adecuación de más piscinas en el campamento Camaronero y por lo tanto el incremento de los costos de producción, que generaron en el período pérdida para este ejercicio, la misma que se recupera en el año 2020, por las cosecha prevista de CAMARON.

En cuanto a la Aplicación de las NIIFs, se ha aplicado como lo determine los Procesos Contables, no hay inventarios, solo se ha corregido al avalúo catastral los ACTIVOS FIJOS, para el presente ejercicio al 31.12.2019 se mantienen los catastros

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 2019 se ha realizado los correspondiente pagos de capital e intereses, con un costo financiero para este ejercicio de \$ 12.261,36

Los pasivos por impuestos diferidos no existen.

Pérdida del Ejercicio

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar el resultado como Pérdida para el presente ejercicio 2019. Este resultado por efectos de la Conciliación Tributaria genera crédito tributario por Retenciones de \$ 2.320,31 a favor de la empresa.

Las siguientes partidas se han registrado para efectos de Costos y Gastos:

Compras de Materia Prima	\$ 101.594,07
Costo de Personal	\$ 19.185,93
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 36.509,38
Combustibles y Lubricantes	\$ 20.712,85
Servicios Públicos	\$ 922,87
Impuestos Contribuciones	\$ 4.416,38
Gastos financieros	\$ 13.073,54
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 39.543,41
Pagos por otros bienes y servicios	\$ 8.502,04
Total Costo y Gastos	\$244.460,47

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre solo adeuda OLEAGINOSAS DEL CASTILLO por un valor de \$ 15.926,66

Propiedades, planta y equipo

Terrenos	\$ 326.419,20
Inmuebles	\$210.409,78
Muebles y Equipos	\$ 79.224,18
Instalaciones	\$213.253,03
Depreciacion Acum	(382.774,80)

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	\$34.243,46
Préstamos Bancarios	\$36.805,00
Otros Pasivos Corrientes	\$24.875,70
Obligaciones Tributaria	\$ 431,01
Personal por Pagar	\$ 578,29
Total PASIVO CORRIENTE	\$ 96.933,46

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 \$ 147.220,08.

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 comprenden 81.000 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 dólar completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Efectivo y equivalentes al efectivo \$1.109,62

Aprobación de los estados financieros

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

Atentamente,


ROCIO MOGOLLON

CONTADORA