

SERVICIOS PARA LA PALMA Y SUS DERIVADOS SERPADER S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2019

(Nota 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Caja	1.1	216	223
Bancos	1.2	80.990	1.384
	U S \$	81.206	1.607

1.1 Caja		2019	2018
Caja Chica		216	223
	U S \$	216	223

1.2 Bancos		2019	2018
Banco Internacional Cta. Cte. N° 4600601939		11.932	-
Banco del Fomento		770	770
Banco del Pichincha Cta. Cte. N° 2100024341		68.288	614
	U S \$	80.990	1.384

(Nota 2) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de activos financieros al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		60.774	661
Cuentas por Cobrar Empleados		2.375	2.170
Anticipos Empleados		743	743
(-) Provisión Cuentas Incobrables		-1.898	-1.898
	U S \$	61.995	1.676

La empresa no ha hecho la provisión para cuentas incobrables año 2019

(Nota 3) INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

		2019	2018
Materia Prima	3.1	86.972	74.599
Repuestos, Herramientas	3.2	32.896	42.793
	U S \$	119.869	117.392



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBER OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

3.1 Materia Prima

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Plantas Previvero	164	74.435
Plantas para la venta vivero	86.809	164
U S \$	86.972	74.599

3.2 Repuestos, Herramientas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales de Bodega	20.741	18.895
Insumos	12.156	23.898
U S \$	32.896	42.793

(Nota 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a Proveedores	1.946	1.238
Anticipo a Contratista	2.929	4.507
U S \$	4.875	5.744

(Nota 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Credito Tributario a favor (IR)	8.913	43.141
Anticipos de Retencion Impuestos a la Renta	10.555	10.374
IVA en Compra	-37	-37
U S \$	19.431	53.478

(Nota 6) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/18</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/19</u>
<u>COSTO</u>			
Terrenos	5.824	-	5.824
Edificios	120.941	-	120.941
Muebles y Enseres	5.925	-	5.925
Instalaciones	12.400	3.588	15.988
Maquinaria y Equipo	5.584	-	5.584
Equipo de Computación	3.568	-	3.568
Equipo de oficina	2.521	-	2.521
Equipo Agrícola	59.553	-	59.553
Vehículos	39.000	-	39.000
Otros Equipos	42.250	-	42.250
US\$	297.565	3.588	301.153
Depreciación Acumulada	-239.908	-31.189	-271.096
US\$	57.657	-27.601	30.057

(Nota 7) ACTIVOS BIOLÓGICOS

El detalle de activos biológicos al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Planta en Formación	21.842	21.842
Plantaciones en Producciones	2.687.538	2.687.538
Terrenos Plantación	2.702.947	2.702.947
Semovientes	10.755	14.695
US\$	5.423.082	5.427.022
Depreciación Acumulada Activo Biológicos	-930.767	-801.075
US\$	4.492.315	4.625.947

Agrupar a los animales vivos y las plantas que forman parte de una actividad agrícola, pecuaria y/o piscícola, que resultan de la gestión por parte de una entidad, de las transformaciones de los **activos biológicos**, ya sea para destinarlos a la venta, para dar lugar a productos agrícolas.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de **activos biológicos** de una entidad se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección.

(Nota 8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores varios	25.197	111.251
Otras cuentas por pagar	20	1.020
	<u>U S \$ 25.218</u>	<u>112.271</u>

(Nota 9) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos bancarios	9.1 5.279	89
Sobregiro bancario	-	27.913
	<u>U S \$ 5.279</u>	<u>28.002</u>

9.1 Préstamos bancarios	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Internacional Cta. Cte. N° 460302191	89	89
Banco Internacional Cta. Cte. N° 460302485	5.190	-
	<u>U S \$ 5.279</u>	<u>89</u>

(Nota 10) PROVISIONES

El detalle de provisiones al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras Provisiones	600	600
	<u>U S \$ 600</u>	<u>600</u>

(Nota 11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Con la Administración Tributaria	4.167	3.908
Impuesto a la Renta	13.599	-
Obligaciones con el IESS	6.495	5.878
Beneficios Sociales a Empleados	18.692	25.185
15% Participación Trabajadores	7.957	6
	<u>U S \$ 50.910</u>	<u>34.977</u>

(Nota 12) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de anticipos de clientes al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Anticipos	6.904	-
Ing. Alberto Hernández	<u>32.000</u>	<u>32.010</u>
US\$	<u><u>38.904</u></u>	<u><u>32.010</u></u>

(Nota 13) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P

El detalle de cuentas por pagar diversas relacionadas l/p al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Préstamos accionistas	<u>32.175</u>	<u>32.175</u>
US\$	<u><u>32.175</u></u>	<u><u>32.175</u></u>

(Nota 14) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	12.590	-
Provisión por desahucio	<u>7.329</u>	<u>-</u>
US\$	<u><u>19.919</u></u>	<u><u>-</u></u>

(Nota 15) CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado es de Tres Millones Ciento Noventa y Dos mil 00/100 Dólares de los Estados Unidos de América, divididos en Tres Millones Ciento Noventa y Dos mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una como sigue:



PANAMERICAN & ASOCIADOS

AUDITORES EXTERNOS
A MEMBERS OF BUSINESS CONSULTING SERVICES INTL.

Accionistas	No. De	Valor Por	% por	Valor Total
	Acciones	Acción	Acción	2019
Palmeras De Los Cien Palcien S.A.	1.513.000	1,00	47,40%	1.513.000
Carrera Rodríguez María Hortencia	6.500	1,00	0,20%	6.500
Dávila Paredes José Ignacio	585.000	1,00	18,33%	585.000
Hernández Carrera Alberto	6.500	1,00	0,20%	6.500
Hernández Carrera Guillermo Alfonso	6.500	1,00	0,20%	6.500
Hernández Carvajal Diego Alfonso	6.500	1,00	0,20%	6.500
Hernández Carvajal Guillermo Armando	6.500	1,00	0,20%	6.500
Hernández Tinoco Pablo Alberto	6.500	1,00	0,20%	6.500
Hernández Villota Alfonso Salomón	1.035.000	1,00	32,42%	1.035.000
Icaza Díaz Marcelo Andrés	500	1,00	0,02%	500
Orozco Mazón Fausto Adriano	13.000	1,00	0,41%	13.000
Orozco Núñez Carlos Andrés	6.500	1,00	0,20%	6.500
	3.192.000		100 %	3.192.000

(Nota 16) RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que las compañías anónimas transfieran de las utilidades que resulte de cada ejercicio un porcentaje no menor de un 10% , destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

	2019	2018
Reserva legal	8.212	8.212
U S \$	<u>8.212</u>	<u>8.212</u>

La empresa no realizó la provisión para reserva legal.

(Nota 17) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El detalle de otros resultados integrales al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019	2018
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas	-15.725	-
U S \$	<u>-15.725</u>	<u>-</u>

(Nota 18) RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de resultados acumulados al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias acumuladas	13.584	22.256
Pérdidas acumuladas	-368.933	-381.965
Resultado acumulado proveniente de adopción por primera vez de las NIIF	1.776.115	1.776.115
	<u>U\$S 1.420.767</u>	<u>1.416.406</u>

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **SERVICIOS PARA LA PALMA Y SUS DERIVADOS SERPADER S.A.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ **31.489**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la compañía **SERVICIOS PARA LA PALMA Y SUS DERIVADOS SERPADER S.A.**, así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2019 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera - **NIIF I** que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las **-NIIF I**, que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **SERVICIOS PARA LA PALMA Y SUS DERIVADOS SERPADER S.A.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y Seguros.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañías que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Hechos Ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto importante sobre dichos estados financieros adjuntos.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su conocimiento.