

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(En dólares de los Estados Unidos de América)

## **CONSTITUCION Y OPERACIONES**

La compañía, se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del Cantón Machala, el 6 de diciembre del 2006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. 06.M.DIC.0332 de 15 de diciembre del 2006. Su domicilio principal es la Ciudad de Machala.

Su capital a la fecha es de Diez mil setecientos dólares americanos, divididos en dos mil seis cientos setenta y cinco participaciones de cuatro dólares cada participación.

La compañía tiene una duración de cincuenta años.

El objeto de la compañía es la producción, comercialización, exportación, importación, compra, venta, bodegaje de banano y de productos para la actividad agropecuaria y acuícola.

La actividad principal de la compañía es la producción y comercialización de ganado vacuno.

## **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVA**

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de forma uniforme todos los años en la preparación de los estados financieros.

### **Declaración de cumplimiento.-**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes, emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Al realizar los juicios la gerencia puede también considerar los requerimientos y guías en las NIIF completas que traten cuestiones similares y relacionadas.

### **Moneda de Presentación.-**

Los Estados Financieros separados están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

### **Bases de presentación.-**

Los estados financieros separados fueron preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los activos biológicos que son medidos al valor razonables y las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. En situaciones en las que se permite o requiere mediciones del valor razonable, se aplicarán las guías de los párrafos 11.27 a 11.32 de las NIIF para las Pymes.

En la determinación del valor razonable, la entidad considerará lo siguiente: Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto agrícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo. La compañía mide sus activos biológicos a los precios comerciales a la fecha de medición sobre su peso.

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de:

<b>Detalle</b>	<b>Al año terminado</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bancos	59.160	32.906
<b>Total</b>	<b>\$ 59.160</b>	<b>\$ 32.906</b>

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales (Banco de Machala, Pacifico, Internacional, Banco del Pichincha y Produbanco), los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre está formado de la siguiente manera:

<b>Detalle</b>	<b>Al año terminado</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar	1.183.835	1.037.910
<b>subtotal</b>	<b><del>1.183.835</del></b>	<b><del>1.037.910</del></b>

Corresponden a préstamos a empleados por y préstamos a personas naturales que no generan intereses alguno; Sr. Otto Encalada Erraez, Sra. Vella Cruz y Sra. Linda Encalada Erraez, no generan intereses alguno.

#### ANTICIPOS A PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre está formado de la siguiente manera

	Al año terminado	
	<u>Detalle</u>	<u>2019</u> <u>2018</u>
Anticipos	382.133	393.580
<b>Total</b>	<b>\$ <u>382.133</u></b>	<b>\$ <u>393.580</u></b>

#### INVERSIONES TEMPORALES

	Al año terminado	
<u>Detalle</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Certificado de Depositos a Plazo Fijo	87.275	444.379
<b>Total</b>	<b><u>87.275</u></b>	<b><u>444.379</u></b>

Corresponden a Certificado de Depósitos a plazos realizado en el Banco de Machala de la siguiente característica:

<u>Monto</u>	<u>Tasa</u>	<u>Fecha de Otorgamiento</u>	<u>Plazo (días)</u>
\$87.275	6,18%	7/Octubre/2019	365
<u>Monto</u>	<u>Tasa</u>	<u>Fecha de Otorgamiento</u>	<u>Plazo (días)</u>
\$119.379	5,50%	21/sep/2018	381
\$325.000	5,50%	21/sep/2018	367

#### IMPUESTOS POR RECUPERAR Y POR PAGAR

1.1 Activos por corrientes				impuestos
	<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	
	Retenciones en la fuente	\$ 3.598	\$ 3.637	
	<b>Al año terminado</b> Creditos Tributarios IVA	<u>\$ 2.777</u>	<u>\$ 2.604</u>	
<b>Total</b>	<b>\$ 6.375</b>	<u><u>6.241</u></u>	<u><u>6.241</u></u>	

Por retenciones en la fuente de impuesto a la renta e Impuesto al Valor Agregado – IVA.

1.2 Pasivos por Impuestos corrientes:

		<u>Al año terminado</u>	
	<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Retenciones en la Fuente SRI por Pagar	1.741	2.001
	Iva por pagar	134	134
	<b>Total</b>	<u><u>1.876</u></u>	<u><u>2.135</u></u>

## IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Al 31 de diciembre está compuesto por:

		<u>Al año terminado</u>	
	<b>Detalle</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	Gasto Impuesto a la renta corriente (11.1)	-	-
	Gasto Impuesto a la renta diferido Activo (11.2)	<u>3.151</u>	<u>72.640</u>
	<b>Impuesto a las Ganancias total</b>	<u><u>3.151</u></u>	<u><u>\$ 72.640</u></u>

El impuesto corriente corresponde al gasto por impuesto a la renta del ejercicio.

El impuesto diferido activo (ingreso) se origina por las pérdidas tributarias sujetas a amortización en los siguientes 5 periodos, sobre la base máxima del 25% de las utilidades gravables y las diferencias temporarias por provisiones actuariales y medición del valor razonable del activo biológico, se compensaran en el futura cuando sean efectivamente cancelados y la venta del activo biológico.