

FRUTIBONI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

CONTENIDO

Informe del auditor independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo
Políticas y Notas a los estados financieros

Mayo 29 de 2020
Guayaquil - Ecuador

Informe del Auditor Independiente

A la Junta General de Accionistas y Directorio
De FRUTIBONI S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **FRUTIBONI S.A.** que comprenden; Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo; correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre del 2019, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **FRUTIBONI S.A.** así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la Opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de acuerdo a las normas aplicadas por el IESBA de Estados Financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión y obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Asuntos Claves de Auditoría

Los asuntos claves de la Auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido las de mayor importancia en nuestra Auditoría de los Estados Financieros del periodo actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra Auditoría de Estados Financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de la Auditoría sobre estos, y no expresamos una Opinión por separado sobre estos asuntos.

Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración también es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, es decir que la compañía tiene la capacidad de realizar sus activos y de liquidar sus pasivos en el curso normal de los negocios, a menos que, la administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones o no exista otra alternativa más realista que hacerlo, en cuyo caso, los estados financieros deben registrar y/o revelar,

según sea aplicable, las circunstancias por las cuales existe una incertidumbre material que conlleve una duda significativa sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la institución en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.

Énfasis

La compañía en cuenta por cobrar accionista incluye registro por el valor \$ 345.403,51 que corresponde a la cuentas Compras de Frutas procedimiento aplicado por consecuencia de la competitividad de precio en mercado internacional. (nota13).

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **FRUTIBONI S.A.**, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 588


CPA. Brenda Ordóñez Campoverde
No. Licencia Profesional: 5024
RUC Auditor: 0914800123001

Mayo 28 del 2020.
Guayaquil - Ecuador

FRUTIBONIS.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	NOTA	Saldos al 31-dic-19	Saldos al 31-dic-18	VARIACIÓN
ACTIVOS				
Activos corrientes				
Efectivo y equivalente de efectivo	6	15.375,59	99,48	15.276,11
Activos financieros	7	2.104.231,21	793.252,62	1.310.978,59
Inventarios	8	147.419,99	90.357,41	57.062,58
Servicios y otros pagos anticipados	9	63.332,05	28.243,38	35.088,67
Activos por impuestos corrientes	10	596.386,47	577.771,51	18.614,96
Otros Activos Corrientes	11	0,00	150.938,11	-150.938,11
Total activos corrientes		<u>2.926.745,31</u>	<u>1.640.662,51</u>	<u>1.286.082,80</u>
Activos no corrientes				
Propiedad, plantas y equipos	12	74.805,03	68.342,03	6.463,00
Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionada	13	359.456,47	0,00	359.456,47
Activos no corrientes	14	496.074,28	345.296,17	150.778,11
Total activos no corrientes		<u>930.335,78</u>	<u>413.638,20</u>	<u>516.697,58</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>3.857.081,09</u>	<u>2.054.300,71</u>	<u>1.802.780,38</u>
PASIVOS				
Pasivos corrientes				
Cuentas y documentos por pagar	15	3.486.701,45	1.823.222,40	1.663.479,05
Otras obligaciones corrientes	16	0,00	99.012,66	-99.012,66
Pasivos por Impuestos Corrientes	17	141.153,16	0,00	141.153,16
Obligaciones acumuladas por pagar	18	19.985,40	0,00	19.985,40
Anticipos de Clientes	19	15.850,00	0,00	15.850,00
Otros Pasivos Corrientes	20	59.563,09	0,00	59.563,09
Total pasivos corrientes		<u>3.723.253,10</u>	<u>1.922.235,06</u>	<u>1.801.018,04</u>
Pasivos no corrientes				
Cuentas y documentos por pagar relacionados	21	30.000,00	30.000,00	0,00
Total pasivos no corrientes		<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>3.753.253,10</u>	<u>1.952.235,06</u>	<u>1.801.018,04</u>
PATRIMONIO				
Capital	22	48.700,00	48.700,00	0,00
Reserva Legal	23	2.362,95	2.186,72	176,23
Resultados acumulados	24	51.178,93	48.327,91	2.851,02
Resultados del ejercicio	25	1.586,11	2.851,02	-1.264,91
TOTAL PATRIMONIO		<u>103.827,99</u>	<u>102.065,65</u>	<u>1.762,34</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>3.857.081,09</u>	<u>2.054.300,71</u>	<u>1.802.780,38</u>


 Sra. Danitza Aracely Kolich Trejo
 Gerente General


 Ing. Fabricio Efraín Uribe Mantilla
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FRUTIBONI S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2019	2018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		<u>1.220.258,72</u>	<u>2.899.224,59</u>
		1.220.258,72	2.899.224,59
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costos de Ventas Frutas		723.953,81	1.909.381,36
Material de Empaque		273.612,60	587.125,24
Otros Costos		<u>28.820,17</u>	<u>123.980,58</u>
		1.026.386,58	2.620.487,18
GANANCIA BRUTA	26	193.872,14	278.737,41
Otros Ingresos		41.548,77	5.654,23
GASTOS			
Gastos Administrativos		231.201,96	271.051,46
Gastos Financieros		961,27	1.233,34
Otros Gastos		<u>597,42</u>	<u>5.141,27</u>
		232.760,65	277.426,07
(GANANCIA) PERDIDA antes del 15% a trabajadores	27	2.660,26	6.965,57
15% Participación trabajadores		<u>399,04</u>	<u>1.044,84</u>
(GANANCIA) PERDIDA antes de impuesto		2.261,22	5.920,73
Impuesto a la renta		498,88	2.752,91
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(GANANCIA) PERDIDA de operaciones continuas		1.762,34	3.167,82
10% de Reserva Legal		176,23	316,78
GANANCIA PERDIDA NETA DEL PERIODO		<u>1.586,11</u>	<u>2.851,04</u>



 Sra. Danitza Aracely Kolich Trejo
 Gerente General



 Ing. Fabricio Efraín Uribe Mantilla
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FRUTIBONI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE DE SOCIOS ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS ACUM. ADOPC. NIIF PRIMERA VEZ	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	48.700,00	0,00	2.362,95	0,00	51.178,93	0,00	1.586,11	103.827,99
Saldo Re expresado del Periodo inmediato anterior	48.700,00	0,00	2.186,72	0,00	48.327,91	0,00	2.851,02	102.065,65
Saldo del periodo inmediato anterior	48.700,00	0,00	2.186,72	0,00	48.327,91	0,00	2.851,02	102.065,65
Cambio en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrección de errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0,00	0,00	176,23	0,00	2.851,02	0,00	-1.264,91	1.762,34
Aumento (disminución) de capital social		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aporte para futura capitalización	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima por emisión de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	2.851,02	0,00	-2.851,02	0,00
Otros Cambios : (Perdidas Actuariales)	0,00	0,00	176,23	0,00	0,00	0,00	0,00	176,23
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586,11	1.586,11


 Sra. Danitza Aracely Kolich Trejo
 Gerente General


 Ing. Fabricio Efraín Uribe Mantilla
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

FRUTIBONI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	15.276,11	-470,19
FLUJO DE EFECTIVOS PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.276,11	-470,19
Clases de cobros por actividades de operación	1.384.888,86	2.708.103,91
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.327.826,28	2.900.772,86
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		-138.054,69
Cobros procedentes de contratos mantenidos como propósitos de intermediación o para negocio	0,00	0,00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	0,00	0,00
Otros cobros por actividades de operación	57.062,58	-54.614,26
Clases de pagos por actividades de operación	-1.369.612,75	-2.708.574,10
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-1.252.704,65	-2.574.194,59
Pagos procedentes de contratos mantenidos por intermediación o para negocios	0,00	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	-116.908,10	-134.379,51
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de la pólizas	0,00	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Intereses pagados	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00	0,00
Efectivo procedente de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	0,00	0,00
Dividendos recibidos	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salida) de efectivo	0,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0,00	0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	0,00	0,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Intereses recibidos	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalente al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.276,11	-470,19
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	99,48	569,67
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>15.375,59</u>	<u>99,48</u>



 Sra. Danitza Aracely Kolich Trejo
 Gerente General



 Ing. Fabricio Efraín Uribe Mantilla
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Contenido

1.	Identificación de la entidad y actividad económica.....	1
1.1	Información general.....	1
2.	Bases para la preparación y resumen de políticas contables.....	1
2.1	Base para la preparación de los estados financieros.....	1
2.2	Moneda de circulación nacional y moneda de presentación	2
2.3	Estados Financieros comparativos.....	2
3.	Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros	2
3.1	Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.....	2
3.2	Efectivo y equivalente de efectivo	2
3.3	Activos Financieros	2
3.4	Inventarios.....	3
3.5	Propiedad, planta y equipo.....	3
3.6	Reconocimiento de depreciación, amortización y deterioro de propiedad, planta y equipo y activo intangibles	5
3.7	Pasivos financieros.....	5
3.8	Transacciones con partes relacionadas.....	7
3.9	Beneficios a los empleados	8
3.10	Provisiones y contingencias	8
3.11	Ingresos.....	9
3.12	Costos y Gastos	9
3.13	Impuesto a la Renta	9
3.14	Estado de flujo de efectivo	10
4.	Estimaciones de la administración	10
5.	Administración de Riesgo Financiero.....	11
5.1	Riesgo país	11
5.2	Riesgo de mercado.....	11
5.3	Riesgo de tasa de interés	11
5.4	Riesgo de liquidez.....	11
5.5	Riesgo de crédito	11
5.6	Riesgo de los activos	11
6.	Efectivo y equivalente al efectivo	12
7.	Activos Financieros.....	12
8.	Inventarios.....	13
9.	Servicios y Pagos Anticipados	13
10.	Activos por Impuesto Corriente.....	14
11.	Otros Activos Corrientes	14
12.	Propiedad, planta y equipo	14
13.	Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	15
14.	Activos No Corrientes.....	15
15.	Cuentas y Documentos por Pagar	15
16.	Otras Obligaciones corrientes.....	17

17.	Pasivos por Impuesto Corriente	17
18.	Obligaciones Acumuladas por Pagar.....	18
19.	PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	18
20.	Otros Pasivos Corrientes.....	18
	La composición de Otros Pasivos Corrientes es la siguiente:.....	18
21.	Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas.....	19
22.	Capital Pagado	19
23.	Reservas	19
	Reserva Legal	19
24.	Resultados Acumulados.....	19
25.	Utilidad del Ejercicio.....	20
	La composición de la Utilidad del Ejercicio es la siguiente:.....	20
26.	Ingresos Operacionales.....	20
	La composición de Ingresos Operacionales es la siguiente:	20
27.	Costos de Ventas	20
	La composición de Costos de Ventas es la siguiente:.....	20
28.	Utilidad Bruta.....	21
29.	Gastos Operacionales.....	21
30.	Impuesto a la Renta	23
31.	Principales Contratos	24
32.	Sanciones	24
33.	Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.....	24
34.	Hechos posteriores a la fecha de balance	24

FRUTIBONI S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. Identificación de la entidad y actividad económica

Nombre de La Entidad

FRUTIBONI S.A.

RUC de la entidad

0791725828001

Domicilio

Km. 1 Vía a Samborondón, Edificio Los Arcos Plaza, piso 1 Oficina # 116 Samborondón - Guayas-Guayaquil

Forma legal de la entidad

La actividad principal de la compañía es la producción, comercialización y exportación de productos agrícolas en todas sus fases, desde su siembra, cultivo y cosecha.

País de incorporación

Ecuador

1.1 Información general

FRUTIBONI S.A. fue constituida mediante resolución de la superintendencia de compañía No. 05M-DIC.0000138 con fecha 07 de Abril del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 16 de Mayo del 2005 con el # 4 y anotada bajo el repertorio # 4 Machala la 4 de Enero del 2007.

Con fecha 09 de Septiembre se Inscribe el Cambio de Domicilio y Reformas de Estatutos inscrita en el Registro Mercantil de tomo 5 de fojas 2370 a la 2379 con número de inscripción 422 Resolución # 09M-DIC-0230 de fecha 15 de Julio del 2009.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la administración con fecha 11 de Mayo del 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas y Directorio para su aprobación definitiva.

2. Bases para la preparación y resumen de políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF, las normas nuevas revisadas vigentes y obligatorias a partir del 1 de enero del 2019 son NIC 28, NIIF 16, NIIF9, CINIIF 23 y a partir del 1 de enero del 2021 NIIF 7.

2.1 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

2.2 Moneda de circulación nacional y moneda de presentación

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la sección 30 de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Conversión de la moneda extranjera”, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se considerarán “moneda Extranjera”.

2.3 Estados Financieros comparativos

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración de la compañía presente las cifras del año corriente comparativas con el año inmediato anterior.

3. Principales políticas de contabilidad significativas aplicadas para la emisión de los estados financieros

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados de los estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2 Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo, los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valor altamente líquido, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de 3 meses o menos.

3.3 Activos Financieros

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros de la compañía incluyen cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales y otras cuentas y documentos por cobrar relacionados y no relacionados locales.

Reconocimiento y medición.

Las cuentas y documentos por cobrar no relacionados locales y otras cuentas y documentos por cobrar relacionados y no relacionados locales constituyen activos financieros de la compañía con

pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Deterioro de Cuentas y otras cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de clientes y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La compañía ha realizado registro en cuentas por cobrar accionista valor que corresponde a Compras de Fruta DG 191200090 de \$ 345.403.51, el mismo que se autorizó mediante memorándum con fecha 31 de diciembre del 2019, para nivelar gastos dentro de la empresas como consecuencia de competencia de precio en mercado internacional (nota 13).

La compañía tiene pendiente proporcionar confirmaciones de saldos de cuentas por cobrar.

3.4 Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su valor en libros y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de ventas directos. El costo de los inventarios puede ser no recuperable en caso de que los mismos estén dañados, o se encuentren parcial o totalmente obsoletos o bien si sus precios de mercado han disminuidos por motivos como los citados precedentemente.

El importe de cualquier rebaja de valor de los inventarios, hasta alcanzar su valor neto de realización, se reconoce en el ejercicio en el ocurre la pérdida.

La compañía ha realizado ajuste de inventarios por pérdidas durante el periodo 2019

3.5 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las Maquinarias y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las Maquinarias y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro, si aplicaren, se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasan a formar parte de Maquinarias y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario pasa a formar parte del costo de los activos.

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de rutina son reconocidos en resultados cuando ocurren. Cuando partes de las Maquinarias y equipos poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un componente de Maquinarias y equipos son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

Las Plantaciones se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros, las plantaciones de banano son productoras de manera perenne, desde su siembra inicial, brinda frutos durante más de un periodo, según la NIC 41 y 16 en su última enmienda se refieren a que las plantas productoras deben de ser contabilizadas como una Propiedad Planta y Equipo.

El IVA que se genera en la adquisición de bienes esto ya sean importados o locales y pasan a ser parte de la propiedades, plantas y equipos y su bien o servicio son exclusivamente tarifa 0% este impuesto pasa a formar parte del costo de los activos

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

	PORCENTAJE
Edificios	5 %
Plantaciones Productoras	5 %
Equipos	10 %
Instalaciones	10 %
Muebles, equipos y enseres	10 %
Equipo de cómputo	33.33 %
Vehículos	20%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son derivados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y de las expectativas de vida de las partidas de propiedad, plantaciones y equipo. Una partida el rubro de propiedad, plantaciones y equipo y cualquier parte significativa, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta, cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta de activo y su importe en libros) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

Cuando el racimo está en crecimiento, como no tiene un precio cotizado en un mercado activo para un bien idéntico, y no existen otros activos biológicos que puedan considerarse razonablemente comparables, la medición posterior fiable, se realizará mediante el valor presente de los flujos de efectivo netos esperados procedentes del activo descontado a una tasa corriente de mercado, puesto que se conoce con certeza el flujo de efectivo que recibirá por la venta de los bananos cosechados, así como los costos asociados para llevar a cabo a la cosecha.

3.6 Reconocimiento de depreciación, amortización y deterioro de propiedad, planta y equipo y activo intangibles

La depreciación de Maquinarias y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la Compañía. Las vidas útiles estimadas para los periodos, actual y comparativos son las siguientes:

	Años de vida útil Estimada
Edificios	20 años
Plantaciones Productoras	20 años
Equipos y Maquinarias	10 años
Instalaciones	10 años
Muebles, equipos y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Deterioro de Maquinarias y equipos

El valor en libros es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

El valor recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable menos los gastos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo. Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos son agrupados juntos en un pequeño grupo de activos llamados "unidad generadora de efectivo" que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su valor recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en periodos anteriores se revisan en la fecha de cada estado de situación financiera para determinar si las mismas se han reducido. Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en los estimados utilizados para determinar el valor razonable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación y amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

La compañía no ha realizado depreciación de activos fijos durante el periodo 2019

3.7 Pasivos financieros

Los pasivos financieros dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonables con cambios en resultados o prestamos en cuentas por pagar, según sea pertinente. La compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Reconocimiento inicial y medición posterior.

Reconocimiento Inicial

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles

Los pasivos financieros de la compañía incluyen cuentas por pagar comerciales y otras, cuentas por pagar relacionadas, y obligaciones financieras.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la compañía tenga derechos irrevocables para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación. Tal como se detallan a continuación:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por la compañía, que no se designan como instrumentos de cobertura en reacciones de cobertura según la define la NIC 39. Los derivados implícitos también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral.

Al momento de su reconocimiento inicial, la compañía no clasifico ningún pasivo financiero como al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía no tiene pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

Préstamos que devengan intereses

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos que devengan intereses se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones de costo que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferente, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de

manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros reconocen en el estado de resultado integral.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presentan en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Valor razonable de los instrumentos financieros

El valor razonable de los instrumentos financieros negociados en los mercados activos en cada fecha de reporte se determina mediante la referencia a los precios cotizados en el mercado o a las cotizaciones de precios de los agentes de bolsa (precio de compra para posiciones largas y precio de venta para posiciones cortas), sin ninguna deducción por costo de transacción.

En caso de Instrumentos financieros que no son negociados en un mercado activo, el valor razonable se determina usando técnicas de valuación adecuadas. Dichas técnicas pueden incluir la comparación con transacciones de mercado reciente, a referencia al valor razonable actual de otro instrumento que sea sustancialmente igual, el análisis de fondo ajustado u otros modelos de valuación.

No ha habido cambios en las técnicas de valuación al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

3.8 Transacciones con partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Para establecer la existencia de algún tipo de relación o vinculación entre contribuyentes, la Administración Tributaria atenderá de forma general a la participación accionaria u otros derechos societarios sobre el patrimonio de las sociedades, los tenedores de capital, la administración efectiva del negocio, la distribución de utilidades, la proporción de las transacciones entre tales contribuyentes, los mecanismos de precios usados en tales operaciones.

También se considerarán partes relacionadas a sujetos pasivos que realicen transacciones con sociedades domiciliadas, constituidas o ubicadas en una jurisdicción fiscal de menor imposición, o en Paraísos Fiscales. Así mismo, la Administración Tributaria podrá establecer partes relacionadas por presunción cuando las transacciones que se realicen no se ajusten al principio de plena competencia.

Podrá considerar también partes relacionadas por presunción a los sujetos pasivos y a la persona natural, sociedad, o grupo económico con quien realice ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, en los porcentajes definidos en el Reglamento.

La compañía si ha tenido transacciones con partes relacionadas.

La compañía tiene pendiente de proporcionar confirmaciones de saldos de cuentas por pagar.

3.9 Beneficios a los empleados

Beneficios post empleos.- La legislación laboral establece la constitución de una reserva por jubilación patronal que se liquidará cuando los empleados hayan cumplido más de 25 años continuos o discontinuos trabajando para el mismo patrono, sin embargo las provisiones por planes de jubilación patronal son aceptados por la administración tributaria cuando los empleados cumplen más de 10 años continuos o discontinuos hasta llegar a los 25 años de labores en una empresa, caso contrario el gasto por esta reserva no sirve la deducibilidad de los ingresos.

Así también, de acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La Compañía procederá con el reconocimiento de la provisión requerida cuando los empleados cumplan más de 10 años prestando sus servicios a la empresa.

Beneficios a corto plazo.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de leyes laborales ecuatorianas vigentes) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la decimotercera remuneración decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Beneficios por terminación.- Las indemnizaciones por terminación, desahucio o cese laboral son reconocidas como gasto cuando la Compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, amparados en términos contractuales para dar por terminada la relación con los empleados.

3.10 Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros son también reveladas como pasivos contingentes a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros, No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.11 Ingresos

Los ingresos provenientes principalmente de la venta de caja de banano al exterior en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

3.12 Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

3.13 Impuesto a la Renta

Impuesto a la renta corriente

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

Impuesto a la renta Diferido

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

La Compañía reconocerá un Activo o Pasivo diferido, solo cuando existan diferencias temporarias entre la normativa contable y la normativa tributaria, vigentes.

Impuesto a la renta único a la actividad bananera

Los ingresos provenientes de la venta y exportación de banano estarán sujetos al impuesto a la renta único, este porcentaje variara en función al número de cajas vendidas semanalmente

3.14 Estado de flujo de efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que ó están definidos como de inversión ó financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

4. Estimaciones de la administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

La estimación más significativa en relación con los estados financieros adjuntos se refiere a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, por valor de la mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuesto diferido
- Depreciación de los activos por impuestos diferidos
- Amortización de activos intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

Propiedad, planta y equipos: La determinación de las vidas útiles. Para lo cual utiliza peritajes practicados por profesionales independientes.

Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

Impuesto a la renta diferido: La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

5. Administración de Riesgo Financiero

La actividad de la compañía está expuesta a diversos riesgos como se describe a continuación:

5.1 Riesgo país

El negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

5.2 Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor razonable de los instrumentos financieros fluctúe como resultado de un cambio en las tasas de interés, en las tasas de cambio o en el valor de los instrumentos de capital en el mercado. Todas las inversiones disponibles para la venta son reconocidas a su valor razonable y por ende, todos los cambios en las condiciones del mercado afectan directamente al patrimonio de la compañía.

5.3 Riesgo de tasa de interés

Este riesgo se define como las exposiciones a pérdidas resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectos a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivos es invertido en instrumentos de corto plazo.

5.4 Riesgo de liquidez

Se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

5.5 Riesgo de crédito

Es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como el cumplimiento. Debido a que la compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros.

5.6 Riesgo de los activos

Los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

6. Efectivo y equivalente al efectivo

La composición del Efectivo y Equivalente al Efectivo disponible es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18
<u>BANCOS LOCALES</u>		
Bco. Bolivariano Cta. Ahorros. # 000207642	15.375,59	99,48
TOTAL	15.375,59	99,48

7. Activos Financieros

La composición de los activos financieros es la siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-19	dic-18
<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</u>	732.115,79	762.309,09
Cientes Locales	2.419,12	3.242,63
Global Fresh Del Ecu Global Fresh Glofrec	0,00	823,51
Brundicorpi S. A.	1.835,18	1.835,18
Fertisa, Fertilizant Terminales I Servicios	583,94	583,94
Cientes del Exterior	689.684,84	755.703,63
Quiza Puh Krystyna Szatkowska	433.871,61	534.801,91
Goodfarmer Foods Sha	0,00	36.489,66
Shanghai Lutong International Trade Ltda.	21.109,64	21.109,64
Ooo Voskhod	77.706,03	77.706,03
Quiza Sp. Z O.o.	17.079,60	17.079,60
Reeto Trading Qingda	14.777,56	14.777,56
Exportadora Importad Paredes Y Caqueo Ltda.	5.001,95	5.001,95
Comercializadora De SA	4.836,72	4.836,72
Chiquita Fresh North Lic	0,00	2.703,00
Omega Ltd	485,87	9.678,18
Fortuna Frucht Lic	0,00	2.334,19
Golden Fruit Lic	29.185,19	29.185,19
Uab Baltic Fresh Fruit	30.484,47	0,00
Chiquita Europe B.V	24.194,11	0,00
Morrisons Fresch LTD	17.572,25	0,00
Fresch Fruits Company Vege	13.196,24	0,00
Shi Tou International TRA	183,60	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	40.011,83	3.362,83
Préstamos a empleados	1.182,60	283,50
Anticipos a empleados	4.603,33	846,73
Valores por cobrar a empleados	139,10	235,30
Anticipos a productores	997,30	997,30
Préstamos a productores	17.759,91	1.000,00
Servicios de Rentas Internas	15.329,59	0,00
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS</u>	1.505.448,65	164.276,76
Relacionados Locales	823,51	0,00
Global Fresh Del Ecu Global Fresh Glofrec	823,51	0,00

Otras cuentas por cobrar Relacionadas	1.504.625,14	164.276,76
Teapott S. A.	124.038,45	124.038,45
Frutas Andina del Ecuador S.A Fruandor	155.510,72	0,00
Global Fresch del Ecu Global Fresch	1.183.825,84	0,00
Rivera Hurtado Marcelo Iván	0,00	4.026,38
Transgeokars S.A	39.204,33	36.211,93
Días Días Julián	2.045,80	0,00
(-) Cuentas Incobrables	-133.333,23	-133.333,23
TOTAL	2.104.231,21	793.252,62

(*) Cuentas relacionadas que no generan intereses por cobrar.
La compañía no ha aplicado provisión cuentas incobrables.

8. Inventarios

La composición de los Inventarios es la siguiente:

INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Insumos de Empaque	147.419,99	90.357,41
Materiales e Insumos	135.953,04	90.357,41
En Poder de Terceros	11.466,95	0,00
TOTAL	147.419,99	90.357,41

Materiales e Insumos en Bodegas de San Juan, Milagro, Naranjal, La Maná
Robo En Bodegas en 2019

9. Servicios y Pagos Anticipados

La composición de los Servicios y Pagos Anticipados es la siguiente:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-19	dic-18
Gastos Pagados por Anticipado		
Anticipos a Proveedores	63.332,05	28.243,38
TOTAL	63.332,05	28.243,38

10. Activos por Impuesto Corriente

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
CREDITO TRIBUTARIO DE IVA	414.319,32	395.205,55
Iva Pagado	385.522,47	385.522,47
IVA	28.796,85	9.683,08
CREDITO TRIBUTARIO RET.FUENTE	182.067,15	182.565,96
Retención en la Fuente	2,67	2,60
Anticipo de Impuesto a la Renta	182.064,48	182.563,36
TOTAL	596.386,47	577.771,51

11. Otros Activos Corrientes

La composición de los Otros Activos Corrientes es la siguiente:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Fideicomiso		
Fideicomiso Oficina 116	0,00	64.365,57
Fideicomiso Oficina 117	0,00	86.572,54
TOTAL	0,00	150.938,11

12. Propiedad, planta y equipo

La composición de propiedad, planta y equipo es la siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19	dic-18
<u>COSTOS</u>		
Edificios	0,00	0,00
Terreno	0,00	0,00
Muebles y Enseres	14.021,00	7.558,00
Equipos de Computación	10.492,00	10.492,00
Vehículos	204.281,69	204.281,69
TOTAL COSTOS	228.794,69	222.331,69
<u>DEPRECIACIONES</u>		
Muebles y Enseres	-2.460,62	-2.460,62
Equipos de Computación	-10.492,00	-10.492,00
Vehículos depreciación acumulada	-141.037,04	-141.037,04
TOTAL DEPRECIACION	-153.989,66	-153.989,66
TOTAL	74.805,03	68.342,03

13. Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados

La composición de Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Cuentas por cobrar Accionistas	dic-19	dic-18
Días Días Julián	352.909,66	0,00
Kolich Trejo Danitza Aracelly	6.546,81	0,00
TOTAL	359.456,47	0,00

(*) Cuenta por cobrar accionista que no generan intereses por cobrar.

14. Activos No Corrientes

La composición de Activos No Corrientes es la siguiente:

ACTIVOS NO CORRIENTES	dic-19	dic-18
Otros Activos		
Depósitos en Garantía	6.392,00	6.552,00
Anticipos a Proveedores	150.123,51	150.123,51
Arriendos Pagados por Anticipado	1.320,00	1.320,00
Otras Cuentas por Cobrar (*)	187.300,66	187.300,66
Fideicomiso		
Fideicomiso Oficina 116	64.365,57	0,00
Fideicomiso Oficina 117	86.572,54	0,00
TOTAL	496.074,28	345.296,17

(*) Corresponde a valores de iva pendientes de recuperar.

15. Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-19	dic-18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	370.614,87	1.004.071,51
Liquidación de Fruta	16.529,23	522.437,89
Armas Sánchez Fausto	0,00	31.178,62
Bravo Mendoza Washington Boanerguez	0,00	111,20
Mite Landin Gonzalo	0,00	8.731,36
Ochoa Elena	5.960,24	5.960,24
Espinoza Hoyos Fanny Yolanda	0,00	44.892,29
Asociación Agropecuaria Unidos Por La Esperanza	0,00	85.377,55
Piedra Fabián	0,00	10.586,01
Mendoexport S.A.	10.568,99	26.408,09
Aguirre Fonseca José Edison	0,00	24.908,62
Firessky	0,00	30.340,48
Zambrano Marcos	0,00	31.067,10
Batallas Córdoba Cleiner Leomarine	0,00	94.935,37
Parra Largo Manuel Mecías	0,00	27.932,69
Armas Salazar Nancy Germania	0,00	14.465,92
Delgado Franco Cinthia Isabel	0,00	10.273,79

Varios	0,00	75.268,56
Cuentas por pagar proveedores	331.536,60	393.269,79
Jaiac S.A.	0,00	1.663,20
Grupasa Grup Papelesa S.A.	0,00	208.436,60
Espinoza Parra Ezequiel Teófilo	801,65	10.117,20
Industria Cartonera Palmar Incarpalm	54.076,19	54.076,19
Fundación Asistencia Madre Dolorosa	9.900,00	9.900,00
Papelera Nacional S.A.	0,80	23.686,55
Libery Seguros S.A.	2.480,51	2.480,51
Risk Protection Risk S.A.	3.298,28	5.286,12
Refin S.A	0,00	21.483,00
Industria Cartonera Ecuat S.A	135.977,07	0,00
Confianza Compañía de Seguros	89.455,68	0,00
Varios Proveedores	35546,42	56.140,42
Cuentas por Liquidar Inventarios	22.549,04	0,00
Plásticos de Exporta Expoplast	8.210,37	0,00
W. a. Etiquetas Internacionales Cia. Ltda.	2.483,00	0,00
Seguros Equinocial	7.443,36	0,00
Plasticforts S.A.	2.905,13	0,00
Fybeca	8.212,59	0,00
Expoplast C.I.	-8.212,59	0,00
Otros	1.507,18	0,00
Otras cuentas por pagar	0,00	88.363,83
Transferencia Anticipo	0,00	73.807,22
Empaque Cobrado / Pagado	0,00	14.502,53
Caja Chica y Otros Reembolsos	0,00	54,08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	3.116.086,58	819.150,89
Liquidaciones de Frutas		
Frutas Andinas de ecuador S.A. Fruandor	16.450,01	72.323,46
Proveedores	262,07	13.758,01
Frutas Andinas de ecuador S.A. Fruandor	0,00	13.758,01
Transgeokars S.A.	254,87	0,00
Kolich Trejo Danitza Aracelly	7,20	0,00
Cuentas por Liquidar Inventarios		
Frutiboni S.A.	18,5	0,00
Compañías Relacionadas	507.018,00	500.602,21
Global Fresh Del Ecu Global Fresh Glofrec	504.748,13	500.602,21
Fruta Andina del Ecuador S.A Fruandor	2.269,87	0,00
Otras Cuentas por Pagar Relacionada	2.592.338,00	232.467,21
Global Fresch Del Ecuador Global Fresch	1.716.496,18	204.264,15
Fruta Andina del Ecuador S.A Fruandor	789.707,65	0,00
Transgeokars S.A.	27.288,45	0,00
Retenciones Productores	3.315,39	3.315,39
Díaz Díaz Julián	0,00	954,20
Kolich Trejo Danitza	55.530,33	23.933,47
TOTAL	3.486.701,45	1.823.222,40
(*) Cuentas relacionadas que no generan intereses por pagar.		

16. Otras Obligaciones corrientes

La composición de otras obligaciones corrientes es la siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-19	dic-18
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00	86.437,61
Declaración de IVA x Pagar	0,00	63.749,64
Declaración de Retención de IVA x Pagar	0,00	12.425,40
Declaración de RFIR por Pagar	0,00	10.262,57
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00	2.796,18
Aportes al IESS, Secap, Iece	0,00	1.800,49
Préstamos Quirografarios	0,00	259,34
Préstamos Hipotecarios	0,00	171,39
Fondo de Reserva	0,00	564,96
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	0,00	8.734,03
Nómina por pagar	0,00	502,63
Décimo Tercer Sueldo	0,00	347,79
Décimo Cuarto Sueldo	0,00	1.286,80
Vacaciones	0,00	6.596,81
15% Participación Trabajadores por Pagar	0,00	1.044,84
TOTAL	0,00	99.012,66

17. Pasivos por Impuesto Corriente

La composición de los Pasivos por Impuesto Corriente es la siguiente:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	141.153,16	0,00
Declaración de IVA x Pagar	63.749,64	0,00
Declaración de Retención de IVA x Pagar	30.551,84	0,00
Declaración de RFIR por Pagar	27.161,46	0,00
Impuesto anual sobre capital de operaciones	19.690,22	0,00
TOTAL	141.153,16	0,00

18. Obligaciones Acumuladas por Pagar

La composición de los Obligaciones Acumuladas por Pagar es la siguiente:

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR	dic-19	dic-18
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.318,71	0,00
Aportes al IESS, Secap, Iece	2.855,65	0,00
Préstamos Quirografarios	92,27	0,00
Préstamos Hipotecarios	342,69	0,00
Fondo de Reserva	1.028,10	0,00
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	14.222,81	0,00
Nómina por pagar	5.292,95	0,00
Décimo Tercer Sueldo	348,11	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	1.286,64	0,00
Vacaciones	7.291,34	0,00
Reembolso de empleados por pagar	3,77	0,00
15% Participación Trabajadores por Pagar	1.443,88	0,00
TOTAL	19.985,40	0,00

La compañía no ha realizado estudio actuarial.

19. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

La composición de los Pasivos por ingresos diferidos es la siguiente:

ANTICIPO DE CLIENTES	dic-19	dic-18
Anticipos		
Transferencia Anticipo	15.850,00	0,00
TOTAL	15.850,00	0,00

20. Otros Pasivos Corrientes

La composición de Otros Pasivos Corrientes es la siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Otras cuentas por pagar		
Otros acreedores		
Bolivariano Ahorro	15.932,59	0,00
Transferencia Anticipo	0,00	0,00
Diner Club	5.388,31	0,00
Cedeño Soria Luis Elizabeht	2,68	0,00
Anticipo Devolución	14.923,98	0,00
Empaque Cobrado / Pagado	18.048,23	0,00
Labelprintsa S.A.	198,05	0,00
Caja Chica y Otros Reembolsos	0,00	0,00
Descuento Valuador	5.069,25	0,00
	59.563,09	0,00

21. Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas

La composición de Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas es la siguiente:

PASIVOS A LARGO PLAZO	dic-19	dic-18
Préstamos Accionistas		
Díaz Díaz Julián	30.000,00	30.000,00
TOTAL	30.000,00	30.000,00

22. Capital Pagado

La composición del Capital pagado es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SOCIOS	%	No. PARTICIPAC.	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
DANITZA ARACELY KOLICHS TREJO	99,99%	48.699	1,00	48.699,00
JULIAN DIAZ DIAZ	0.01%	1	1,00	1,00
	100%	<u>48.699</u>		<u>48.699,00</u>

23. Reservas

Reserva Legal

La ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El saldo de esta cuenta del periodo anterior fue de \$ 1.869,94, al cierre del periodo se realizó el incremento del 10% de reserva legal de \$ 316,78 correspondiente a la utilidad del ejercicio actual quedando al cierre del periodo \$ 2.186,72.

24. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

El saldo de esta cuenta está compuesto por resultados de periodos anteriores por \$ 48.327,91, el cual ha tenido variación con respecto al periodo actual, debido a que se transfirió utilidad del ejercicio 2018 valor de \$ 2.851,02 quedando al cierre del periodo el valor de \$ 51.178,93

25. Utilidad del Ejercicio

La composición de la Utilidad del Ejercicio es la siguiente:

El saldo de la utilidad del ejercicio después del 15% de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta 22% es de \$1.762,34, del cual se transfirió un 10% \$ 176,23 a Reserva Legal, quedando una utilidad de \$ 1.586,11.

26. Ingresos Operacionales

La composición de Ingresos Operacionales es la siguiente:

INGRESOS OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Ingresos de actividades ordinarias		
Venta al Exterior Tarifa 0%		
Venta de Fruta Banano		
Banano de Primera	1.220.258,72	2.899.224,59
Total Ingresos	1.220.258,72	2.899.224,59

27. Costos de Ventas

La composición de Costos de Ventas es la siguiente:

COSTO DE VENTAS	dic-19	dic-18
COSTO DE VENTA FRUTA F.o.b primera		
Compra de Frutas F. o. b. Primera		
Compra de Fruta	699.508,23	1.862.816,36
Compra de mango	0,00	43400
Bonificación	4.755,36	3.165,00
Imp. Rta. Único	19.690,22	0,00
Total Costo de venta fruta	723.953,81	1.909.381,36
Material de Empaque		
Tapa Quiza 209.	0,00	116.288,34
Tapa Chiquita Americana UF21A	0,00	8.302,45
Tapa Chiquita Europe Cool Box	55.921,10	0,00
Fondo 208 Chiquita	22.929,71	13.000,65
Fondo 209	10658,76	216601,32
Fondo Chiquita Europ Rf Cool Box	26.813,57	0,00
Fondo Chiquita Europ Opt	80.504,69	11.317,70
Fondo Chiquita Americana UF21A	0,00	11.831,44
Fondo 22XU Genérico.	0,00	9.557,52
Pad 22XU/209 Sin Perforar	0,00	26.798,10
Pad 22xU/209uf21aC	12.263,40	0,00
Lamina de Cartón 150cm x 37,8cm	0,00	5.841,80
Funda Banavac 22XU/209 HD 38.00 x 48.00 x 0.07	0,00	19.849,17
Funda Polipask Ld Cb Raya Azul	8.204,04	0,00
Ryzup	5.280,38	0,00

Esquinero 45 cm	9.923,59	0,00
Esquinero 220 cm Plástico	0,00	10.258,98
Pallet Europeo 102cm x 12 Caja 209	0,00	39.742,79
Material Chico	0,00	6.693,35
Inventario de químico y fungicida	0,00	11.413,33
Seguridad, Transp. Caldad y Pto	0,00	11.188,20
Otros Materiales	41.113,36	68.440,10
Total Material de empaque	273.612,60	587.125,24
Otros Costos		
Costos Navieros Locales Frutas F. o. b.	10.909,08	2.949,55
Costos de Embarque Local Frutas F. o. b.	16.367,09	72.549,49
Ajustes de Inventario	1.544,00	5.181,31
Materiales Termógrafos y Filtros	0,00	0,00
Ajuste de Inventario	0,00	0,00
Imp. Rta. Único	0,00	43.000,23
Otros Costos	0,00	300
Total Otros Costos	28.820,17	123.980,58
Total Costo de Venta	1.026.386,58	2.620.487,18

28. Utilidad Bruta

La composición de la utilidad bruta es la siguiente:

	dic-19	dic-18
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias	1.220.258,72	2.899.224,59
Costo de ventas y producción		
Materiales utilizados o productos vendidos	1.026.386,58	2.620.487,18
GANANCIA BRUTA	193.872,14	278.737,41

29. Gastos Operacionales

La composición de Gastos Operacionales es la siguiente:

	dic-19	dic-18
GASTOS OPERACIONALES		
GASTOS OPERACIONALES	231.201,96	271.051,46
Logística e Inventarios	11.309,66	13.247,87
Suministro de computación	5,25	0,00
Suministro de oficina	0,00	20,00
Gastos de arriendo	11.304,41	13.097,87
Transporte	0,00	130,00
Operaciones	31.873,56	29.650,34
Gastos de alimentación	13,39	0,00
Gastos de movilización	500,53	402,03
Mantenimiento de vehículo	375,07	0,00

Gastos de Sueldos	20.880,00	20.880,00
Beneficios Sociales	7.280,16	7.272,24
Gastos de movilización	783,59	1.093,71
Honorarios y servicios externos	2.040,82	0,00
Suministros y materiales	0,00	2,36
Administración	87.917,94	128.240,73
Gastos de sueldos y salarios	26.658,62	27.160,67
Beneficios sociales	9.994,02	10.742,53
Gastos de movilización	2.375,15	535,07
Gastos de alimentación	122,14	1.358,54
Cuotas y suscripciones	2.404,43	3.178,81
Gastos legales	708,03	1.101,91
Honorarios y servicios externos	24.924,02	36.010,47
Impuestos y contribuciones	4.711,88	461,17
Suministros de oficina	271,18	490,34
Suministro de computación	1.525,00	1.965,90
Servicios Básicos	365,42	1.298,98
Suministros y materiales	779,49	1.412,45
Teléfono convencional	1.527,94	0,00
Bonificaciones	100,00	0,00
Gastos de guías y envíos	571,52	0,00
Servicios de internet	5.504,55	6.132,73
Telefonía celular	5.374,55	2.916,15
Gastos bancarios	0,00	3,58
Gastos de arriendo	0,00	9.240,00
Gastos mantenimiento de vehículo	0,00	2.529,35
Bonificaciones	0,00	4.000,00
Gastos de guías y envíos	0,00	860,12
Depreciaciones	0,00	16.841,96
Calidad	18.400,03	14.467,56
Sueldos	1.040,00	0,00
Beneficios sociales	838,27	9,16
Combustible	10,71	0,00
Honorarios y servicios externos	0,00	2.586,96
Gastos de alimentación	0,00	0,00
Gastos de movilización	392,86	2,00
Mantenimiento de vehículos	7.747,00	7.991,22
Seguros	7.917,34	879,72
Suministros y materiales	0,00	127,36
Impuestos y contribuciones	453,85	2.871,14
Gerencia	81.700,77	85.444,96
Gastos de sueldos	40.000,00	48.000,00
Beneficios sociales	8.193,30	10.164,90
Alimentación	3.602,94	5.976,97
Gastos de movilización	4,46	17,59
Cursos y seminarios	2.307,14	245,28
Cuotas y suscripciones	7.268,00	7.188,00
Gastos de Instalación	550,62	659,88
Gastos Legales	45,00	0,00
Honorarios y Servicios externos	5.320,00	100,00
Mantenimiento de vehículo	326,66	0,00

Seguros	11.388,51	10.700,87
Suministros de oficina	61,59	1.985,47
Suministros y materiales	2.238,55	20,00
Bonificaciones	394,00	386,00
GASTOS FINANCIEROS	961,27	1.233,34
Intereses Pagados	272,78	16,99
Comisiones y cargos bancarios	185,67	91,60
Cargos bancarios y transferencias	502,82	1.124,75
OTROS GASTOS	597,42	5.141,27
Multas e Interés	593,10	399,37
Retenciones asumidas	4,32	4.741,90
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	232.760,65	277.426,07

30. Impuesto a la Renta

La composición del impuesto a la renta es la siguiente:

	dic-19	dic-18
Utilidad del Ejercicio	2.660,26	6.965,57
Menos		
15% Participación trabajadores	399,04	1.044,84
Utilidad antes del Impuesto Renta	2.261,22	5.920,73
Más:		
Gastos no deducibles	6,42	5.090,90
Costo y gasto deducible incurrido para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	0,00	0,00
Menos		
Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
Deducción por pago o a trabajadores discapacitados	0,00	0,00
Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	0,00	0,00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	2.267,64	11.011,63
(-) Impuesto a la Renta 22%	498,88	2.752,91
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
Crédito tributario de años anteriores (*)	182.566,03	0,00
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	0,00	2.752,91
(+) Impuesto a la Renta Único	19.690,22	43.000,23
(-) Crédito Tributario para Liquidación Imp. Renta Único	-19.690,22	-43.000,23
Saldo a Favor	-182.067,15	2.752,91

(*) Corresponde a anticipos de impuestos único de años anteriores

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad neta del ejercicio	2.660,26	6.965,57
(-) 15% Participación a trabajadores	-399,04	-1.044,84
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.261,22	5.920,73
(-) 22% Impuesto a la Renta	-498,88	-2.752,91
Utilidad antes de Reserva Legal	1.762,34	3.167,83
10% de Reserva Legal	-176,23	-316,78
Utilidad Neta del ejercicio	1.586,11	2.851,04

31. Principales Contratos

Entre los principales clientes que la compañía tiene por la venta de plátanos Cavendish de primera calidad verdes.

32. Sanciones

(a) De la Superintendencia de compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

(b) Del Servicio de Renta Internas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, por parte del Servicios de Rentas Internas a las autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

(c) De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

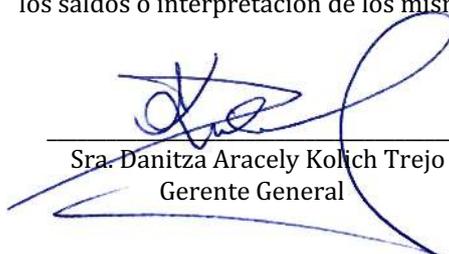
La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución, pero si tiene convenio de pago con el Servicio de Rentas Interna.

33. Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la LEY REFORMATIVA A LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO” y la “LEY REFORMATIVA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR”, la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero del 2010.

34. Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


 Sra. Danitza Aracely Kolich Trejo
 Gerente General


 Ing. Frabrizio Efraín Uribe Mantilla
 Contador General