
MANYTER Cía. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

MANYTER Cia. Ltda.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018 JUNTO CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

CONTENIDO

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MANYTER Cía. Ltda.

DATOS DEL CONTRIBUYENTE

NUMERO DEL REGISTRO UNICO
DEL CONTRIBUYENTE

1290072111001

DOMICILIO TRIBUTARIO

MOCACHE , LOS RIOS Calle 28 de
Mayo y 1o de Agosto

NOMBRE Y NUMERO DE CEDULA
DEL REPRESENTANTE LEGAL

JAIME J. CANSING CHONG SING
907520639

NOMBRE Y NUMERO DE RUC DEL
CONTADOR DE LA EMPRESA

C.P.A. ROBINSON AVILA G.
RUC: 0908756612001

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DIRECTIVA Y ACCIONISTAS

DE LA COMPAÑÍA MANYTER Cía. Ltda.

Informe sobre la Auditoria de los Estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía MANYTER CIA. LTDA que comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del año 2018 y los correspondientes estado de resultados integrales, estado de cambios del patrimonio de los socios y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MANYTER CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la Opinión

He llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A "Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de **MANYTER CIA. LTDA.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

Asuntos Claves de auditoria

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a mi criterio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de mi auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de mi opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No he identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros.-

La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Otros asuntos

El informe de cumplimiento tributario de MANYTER CIA. LTDA. , por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

La Auditoria del año 2017 fue practica por los Auditores; **MFP, CPA JOHANA SAENZ HUERTA - RNAE 1125**

ALFACENTAURI .A.

REG. SC-RNAE-1196
SOCIO



Ing. David Escudero P.

Guayaquil, 24 de abril del 2019

ANEXO A

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada 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 de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas 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, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

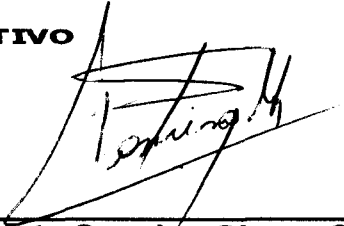
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.

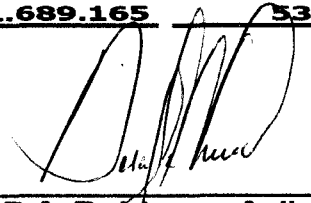
MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	4	3.719	13.558
Cuentas por Cobrar Terceros	5	32.978	65.604
Inventarios	6	19.342	15.652
Impuestos por recuperar	12(a)	66.575	30.971
Total activos corrientes		122.614	125.785
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	1.058.514	328.354
Activos bilógicos	8	545.400	342.350
(-) Depreciación acumulada	9	-37.364	-260.978
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.566.551	409.726
TOTAL ACTIVO		1.689.165	535.511


Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General

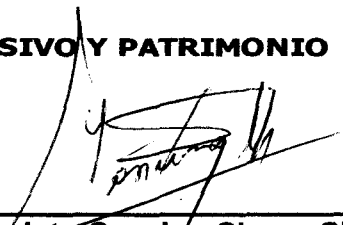
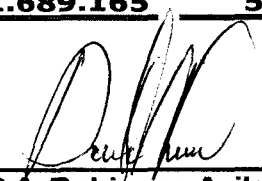

C.P.A. Robinson Avila Game
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

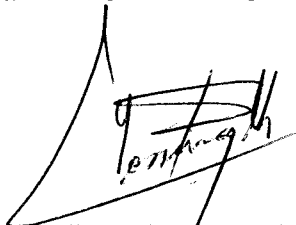
PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	10	57.772	53.051
Cuentas y Documentos por pagar	11	115.003	131.506
Impuestos por Pagar	12(a)	31.979	21.122
Beneficios a Empleados	13(a)	286.967	209.478
Total Pasivo Corriente		491.721	415.157
PASIVO NO CORRIENTE:			
Obligaciones Financieras	10	81.275	134.326
Beneficios a empleados	13(b)	56.596	48.547
Otros pasivos	14	153.396	153.396
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		291.266	336.268
TOTAL DEL PASIVO		782.988	751.425
PATRIMONIO			
Capital social	15	800	800
Reservas	16	20.440	20.440
Utilidades retenidas	17	884.938	-237.154
Total Patrimonio		906.178	-215.914
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.689.165	535.511
 Jaime Jacinto Cansing Chong Sing Gerente General		 C.P.A. Robinson Avila Game Contador General	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS POR:			
Ingresos:	3(i)	1,250,822	1,197,129
(Menos) COSTO DE VENTAS	3(j)	-1,075,335	-1,104,624
UTILIDAD BRUTA		175,487	92,505
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	18	208,744	362,260
Gastos de Ventas		0	0
Total Gastos Operacionales		208,744	362,260
Utilidad (Pérdida) en Operación		-33,257	-269,755
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		-30,067	-56,966
Gastos Financieros	3(k)	27,296	15,479
UTILIDAD ANTES PARTIC e IMPUESTOS		-30,486	-228,268
(-) Impuesto a la Renta causado	12 (c)	-14,553	-22,340
Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio		-45,039	-250,608
			
Jaime Jacinto Cansing Chong Sing			
Gerente General			
			
C.P.A. Robinson Avila Game			
Centador General			

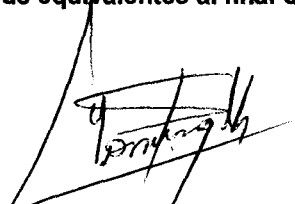
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

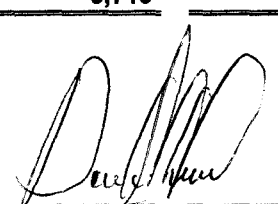
MANYTER C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2018	2017
Recibido de clientes	1,283,448	1,174,919
Pagado a proveedores y empleados	(1,247,107)	(1,348,804)
Intereses recibidos	30,067	-
Intereses pagados	-23,815	41,487
Impuesto a la renta	(3,696)	(13,929)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	38,897	(146,327)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	(352)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	(352)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	4,721	53,051
Obligaciones bancarias a largo plazo	(53,051)	134,326
Otras entradas (salidas) de efectivo	(406)	(30,201)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	(48,736)	157,176
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(9,839)	10,497
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	13,558	3,061
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3,719	13,558


Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General


C.P.A. Robinson Avila Game
Contador General

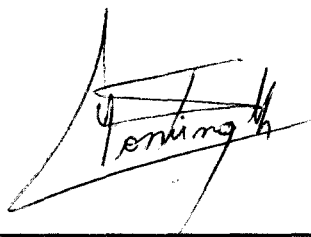
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800	-	20,440	43,454	65,094
Utilidad neta	-	-	-	(250,608)	(250,608)
Dividendos pagados					
De años anteriores	-	-	-	(30,000)	(30,000)
Del año					
Saldo al 31 diciembre 2017	800	-	20,440	(237,154)	(215,914)
Utilidad (Pérdida) neta	-	-	-	(45,039)	(45,039)
Ajustes años ant.	-	-	-	1,167,131	1,167,131
Saldo al 31 diciembre 2018	800	-	20,440	884,938	906,178



Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General



C.P.A. Robinson Avila Game
Contador General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados



MANYTER C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

1. INFORMACION GENERAL

MANYTER C. LTDA., es una compañía limitada radicada en la ciudad de Quevedo. El domicilio del negocio está ubicado en la calle 28 de Mayo # 520 y Primero de Agosto, fue constituida mediante escritura Pública el 11 de Octubre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Noviembre del mismo año y su actividad principal es la Explotación, comercialización y exportación de banano.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros de la Sociedad por el período terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

3. POLITICAS CONTABLES

(a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

(b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

- **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

- **Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

(d) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

Depreciaciones

Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

(h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurren

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2018 y 2017, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja	225	
Bancos	<u>3,494</u>	<u>13,558</u>
Total Caja y Bancos	<u>3,719</u>	<u>13,558</u>

El saldo de efectivo en caja y banco es de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes locales (1)	22,715	60,918
Préstamos a empleados	2,775	2,000
Otras cuentas por cobrar	<u>7,488</u>	<u>2,686</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>32,978</u>	<u>65,604</u>

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de la fruta banano principalmente a la Cía. Exportadora Unión de Bananeros del Ecuador UBESA.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer	22,715	60,918
Vencidos:		
No existen vencidos	-	-
Total	<u>22,715</u>	<u>60,918</u>

6. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Materiales e insumos	19,342	15,652
Repuestos, herramientas y accesorios	-	-
Saldo al final	<u>19,342</u>	<u>15,652</u>

No existe provisión por obsolescencia, estos se encuentran a valor razonable considerando que su stock es producto de las compra de los últimos meses del año, no existieron recuperaciones o bajas.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2018	2017
Costo	1,058,515	328,354
Depreciación acumulada	(37,364)	(113,016)
	<u>1,021,151</u>	<u>215,338</u>
Clasificación		
Terrenos	976,398	169,848
Inmuebles	22,399	25,463
Muebles y enseres	189	-
Maquinarias y equipos	5,580	3,733
Equipos de computación y software	-	1,374
Vehículos	16,585	14,920
Otros Activos	-	-
Total	<u>1,021,151</u>	<u>215,338</u>

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Terrenos	Inmuebl es	Muebles y Enseres	Maquinari as y equipos	Equipos computa ción	Vehículos.	otros	Total
Costo								
Saldo al 31 de diciembre de 2016	169,848	56,264	1,891	56,461	7,672	31,973	3,893	328,003
Adquisiciones	-	-	-	3,066	1,179	-	-	4,245
Ventas/ bajas					-	-	(3,893)	(3,893)
Reclasificaciones								
Saldo al 31 diciembre 2017	169,848	56,264	1,891	59,527	8,851	31,973	-	328,354
Adquisiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Ventas/ bajas					(8,851)	-	-	(8,851)
Reclasificaciones (a)	806,550	(31,625)	(1,702)	(37,066)		2,855		739,012
Saldo al 31 diciembre 2018	<u>976,398</u>	<u>24,639</u>	<u>189</u>	<u>22,461</u>	<u>-</u>	<u>34,828</u>	<u>-</u>	<u>1,058,515</u>

8. ACTIVOS BIOLOGICOS

El movimiento de la cuenta activos biológicos es como sigue:

	2018	2017
Costo	545,400	342,350
Depreciación acumulada	-	(147,961)
	545,400	194,389

Clasificación

Palma Africana	32,400	61,339
Banano	513,000	131,302
Cacao	-	1,748
Total	545,400	194,389

9. DEPRECIACION ACUMULADA

El resumen de la cuenta depreciación acumulada es como sigue:

	2018	2017
Inmuebles	2,240	30,801
Muebles y enseres	-	1,891
Maquinarias y equipos	16,881	55,795
Equipos de computación y software	-	7,476
Vehículos	18,243	17,052
Otros Activos	-	-
Palma Africana	-	41,980
Banano	-	104,587
Cacao	-	1,395
Total	37,364	260,977

- (a) Considerando que la norma NIC 16 establece la medición posterior al reconocimiento, se procedió contratar perito evaluador para determinar el valor razonable de los terrenos y edificios a partir de la evidencia basada en el mercado, de la misma forma se consideró el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que han sufrido los edificios de la compañía que se encuentran ubicados en la hacienda bananera consideradas como bodega, comedor, casa y empacadora.

Para el caso de los activos biológicos se consideró lo que establece la norma NIC 41 para la revaluación de los activos biológico y producción agrícola.

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, las obligaciones financieras corresponden a financiamiento recibido de Banecuador, con vencimiento hasta agosto del 2021 y que generan intereses a una tasa promedio 9.76%, que sirvieron para capital de trabajo.

	<u>2018</u>
Año 2018	4,721
Año 2019	53,051
Año 2020	53,051
Año 2021	<u>28,224</u>
Total	<u>139,047</u>

11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (1)	100,780	92,882
Otras cuentas por pagar	<u>14,223</u>	<u>38,624</u>
Total	<u>115,003</u>	<u>131,506</u>

(1) Para los proveedores locales con créditos de 1 a 60 días, estos no devengan intereses, pero para el proveedor UNION DE BANANEROS UBESA, este por corresponder créditos a plazos superiores a los 90 días cobran intereses permitidos por la Ley, y tienen una tasa fija de entre el 11 y 12 por ciento.

12. IMPUESTOS

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

(a) Activos y pasivos del año corriente

El resumen de los activos y pasivo por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Impuestos por recuperar</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	50,512	30,971
Crédito tributario por impuesto a la renta	<u>16,062</u>	<u>30,971</u>
Total	<u>66,574</u>	<u>30,971</u>

<u>Impuestos por pagar</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones en la fuente del año	10,378	14,074
Impuesto renta año 2017	7,048	-
Impuesto a la renta corriente (véase nota 12(c))	<u>14,553</u>	<u>7,048</u>
Total	<u>31,979</u>	<u>21,122</u>

(b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente (Véase Nota 12(c))	14,553	7,048
Ingreso por impuesto diferido (Véase nota)	-	-
Total gasto por impuesto a la renta del año	14,553	7,048

(c) Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, en este caso los productores y exportadores de banano pagan un impuesto único calculado de acuerdo a las cantidades producidas o vendidas, lo mismo ocurre para el caso de ser productor de Palma Aceitera que con fecha 29 de diciembre de 2017, el Señor Presidente de la República Lenin Moreno mediante el Decreto No. 273, establece el Impuesto a la Renta único este Sector, con el objeto de generar incentivos a la actividad en procura de mitigar los efectos de la caída de los precios internacionales y baja productividad debido a la presencia de plagas letales, en donde se han realizado varios estudios de impacto Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(30,486)	(228,268)
Gastos no deducibles	-	43,438
Amortiza. Pérdidas	-	(12,971)
Deducciones por pago trabajadores discapacitados	-	-
		(1,161,84
Ingresos sujeto al IR único	(1,280,889)	8)
Costos y gastos deducibles IR único	1,311,375	1,398,562
Utilidad (pérdida) gravable	(30,486)	38,913
Tasa de impuesto	25%	22%
Impuesto a la renta causado	-	8,561
Impuesto a la renta único	14,553	13,780
Total impuestos a pagar	14,553	22,341

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar es como sigue:

	2018	2017
Provisión para impuesto a la renta	14,553	22,341
(-) Impuesto único retenido	(14,553)	(13,780)
(-) Anticipo impuesto a la renta pagado (1)	(1,509)	(1,214)
(-) Retenciones en la fuente de IR	-	(299)
Impuesto a la renta por pagar	(1,509)	7,048

- (1) Considerando que los impuestos pagados en exceso son susceptibles de solicitar su devolución a través de un reclamo administrativo, el valor cancelado por anticipo de impuesto a la renta en el ejercicio 2018 y que se encuentra como impuesto pagado en exceso, será solicitado su devolución a través del reclamo correspondiente tal como lo establece el RLRTI.

(d) Revisiones fiscales

La compañía no mantiene actas de determinación fiscal ni juicios tributarios vigentes.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

(a) Corto plazo:

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	2018	2017
Beneficios sociales	209,511	179,616
Obligaciones con el IESS	63,152	15,558
Participación trabajadores	14,304	14,304
Total	286,967	209,478

(b) Largo Plazo

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fueron como sigue:

	2018	2017
Jubilación patronal	36,940	-
Desahucio	19,656	48,547
Total	56,596	48,547

Para la determinación del pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio registrados al 31 de diciembre 2018 y 2017 se ha considerado lo previsto en el informe actuarial de la empresa ACTUARIA S.A., que para este fin se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías Seguros y Valores, esto a pesar de que MANYTER C. LTDA., por su actividad propia de productor de banano y palma aceitera, no tiene que registrar activos ni pasivos por impuestos diferidos por los valores de provisiones de jubilaciones patronales que forman parte de los gastos no deducibles.

14. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los movimientos de esta cuenta es como sigue:

	2018	2017
Préstamos Accionistas	(1) 153,396	153,396
Total	153,396	153,396

(1) Corresponden a préstamos realizados por accionistas.

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de USD\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

16. RESERVAS

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social, Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La reserva legal ya alcanzó en años anteriores el 50% del capital social de la compañía.

17. UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre incluye:

		2018	2017
Ajuste de primera adopción	(a)	0	121,091
Superávit de revaluación	(b)	771,217	0
Otros resultados integrales	(c)	158,760	0
Utilidades acumuladas		<u>-45,039</u>	<u>(358,245)</u>
		<u>884,938</u>	<u>(237,154)</u>

(a) Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

De acuerdo a la resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G. 11.007 de la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor que se generó producto de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la NIIF, podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas, si las hubiere, para este caso, el saldo acreedor de esta cuenta se usó para absorber las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores tal como quedó establecido en el acta de junta general de accionistas de aprobación de los estados financieros del año 2017.

(b) Superavit de revaluación

Los saldos acreedores de las reservas por revaluación de propiedades, podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de esta cuenta podrán ser devueltos en el caso de liquidación de la Compañía, para el presente ejercicio se utilizó parte de este saldo para absorber pérdidas de años anteriores, el mismo que quedó establecido en el acta de junta general de accionistas por la aprobación de los estados financieros del año 2017.

(c) Otro resultado integral

Representa la ganancia que surge por los ajustes de gastos de años anteriores que van al ORI.

18. INGRESOS

		2018	2017
Ventas	(1)	1,250,822	1,161,848
Otros ingresos		<u>30,067</u>	<u>35,281</u>
Total		<u>1,280,889</u>	<u>1,197,129</u>

(1) Corresponden a las ventas ordinarias del negocio que incluyen la venta de banano al exportador UBESA y otros.

19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Gastos de personal	<u>138,542</u>	<u>151,719</u>
Servicios administrativos	<u>70,202</u>	<u>210,541</u>
Total	<u>208,744</u>	<u>362,260</u>

20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 06 de abril de 2019.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.

