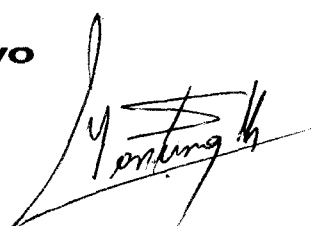


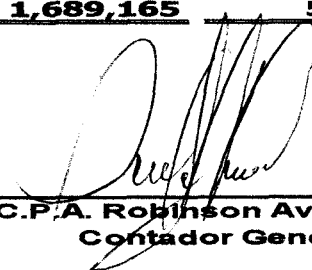
# MANYTER C. LTDA.

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

(Expresado en dólares norteamericanos)

| ACTIVOS                          | NOTAS | 2018             | 2017           |
|----------------------------------|-------|------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>       |       |                  |                |
| 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         |
| <b>Total activos corrientes</b>  |       | <b>122,614</b>   | <b>125,785</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>    |       |                  |                |
| Propiedad, planta y equipo       | 7     | 1,058,514        | 328,354        |
| Activos bilógicos                | 8     | 545,400          | 342,350        |
| (-) Depreciación acumulada       | 9     | -37,364          | -260,978       |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b> |       | <b>1,566,551</b> | <b>409,726</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |       | <b>1,689,165</b> | <b>535,511</b> |

  
Jaime Jacinto Cansing Chong Sling  
Gerente General

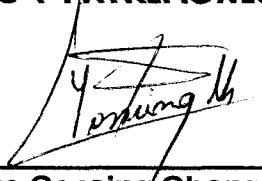
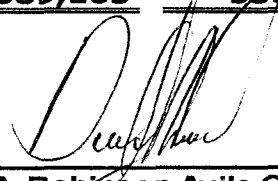
  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

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)

| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                                                                                                | <b>NOTAS</b> | <b>2018</b>                                                                                                                             | <b>2017</b>     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>PASIVO CORRIENTE:</b>                                                                                                                   |              |                                                                                                                                         |                 |
| Obligaciones Financieras                                                                                                                   | <b>10</b>    | 57,772                                                                                                                                  | 53,051          |
| Cuentas y Documentos por pagar                                                                                                             | <b>11</b>    | 115,003                                                                                                                                 | 131,506         |
| Impuestos por Pagar                                                                                                                        | <b>12(a)</b> | 31,979                                                                                                                                  | 21,122          |
| Beneficios a Empleados                                                                                                                     | <b>13(a)</b> | 286,967                                                                                                                                 | 209,478         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                                                                                                              |              | <b>491,721</b>                                                                                                                          | <b>415,157</b>  |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>                                                                                                                |              |                                                                                                                                         |                 |
| Obligaciones Financieras                                                                                                                   | <b>10</b>    | 81,275                                                                                                                                  | 134,326         |
| Beneficios a empleados                                                                                                                     | <b>13(b)</b> | 56,596                                                                                                                                  | 48,547          |
| Otros pasivos                                                                                                                              | <b>14</b>    | 153,396                                                                                                                                 | 153,396         |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                           |              | <b>291,266</b>                                                                                                                          | <b>336,268</b>  |
| <b>TOTAL DEL PASIVO</b>                                                                                                                    |              | <b>782,988</b>                                                                                                                          | <b>751,425</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                                          |              |                                                                                                                                         |                 |
| Capital social                                                                                                                             | <b>15</b>    | 800                                                                                                                                     | 800             |
| Reservas                                                                                                                                   | <b>16</b>    | 20,440                                                                                                                                  | 20,440          |
| Utilidades retenidas                                                                                                                       | <b>17</b>    | 884,938                                                                                                                                 | -237,154        |
| <b>Total Patrimonio</b>                                                                                                                    |              | <b>906,178</b>                                                                                                                          | <b>-215,914</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                                                                                           |              | <b>1,689,165</b>                                                                                                                        | <b>535,511</b>  |
| <br>Jaime Jacinto Cansing Chong Sing<br>Gerente General |              | <br>C.P.A. Robinson Avila Game<br>Contador General |                 |

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

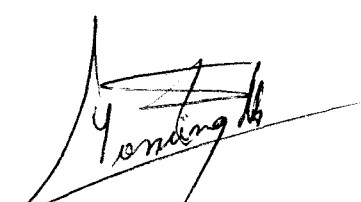
# MANYTER C. LTDA.

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en dólares norteamericanos)

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

  
Jaime Jacinto Cansing Chong Sing  
Gerente General

  
C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

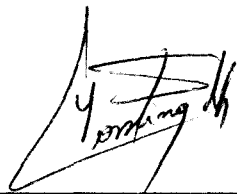
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

# MANYTER C. LTDA.

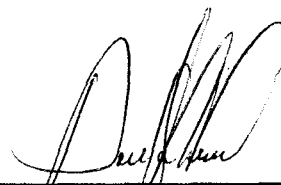
## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(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)         |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>  | <b>38,897</b>   | <b>(146,327)</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>      |                 |                  |
| Compra de propiedades planta y equipo                       | -               | (352)            |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo         | -               | -                |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | -               | -                |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>      | <b>-</b>        | <b>(352)</b>     |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b> |                 |                  |
| Obligaciones bancarias                                      | 4,721           | 53,051           |
| Obligaciones bancarias a largo plazo                        | (53,051)        | 134,326          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                        | (406)           | (30,201)         |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b> | <b>(48,736)</b> | <b>157,176</b>   |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>          | <b>(9,839)</b>  | <b>10,497</b>    |
| Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año    | 13,558          | 3,061            |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>         | <b>3,719</b>    | <b>13,558</b>    |



Jaime Jacinto Cansing Chong Sing  
Gerente General



C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General

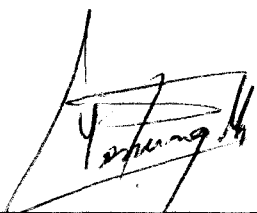
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

## 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<br>Social | Aporte<br>Futura<br>Capitaliz. | Reservas | Utilidades<br>Retenidas | Total<br>Patrimonio |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------|----------|-------------------------|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre de<br>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:

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

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

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

(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:

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

**6. INVENTARIOS**

El resumen de inventarios es como sigue:

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

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)      |
|                                   | <b>1,021,151</b> | <b>215,338</b> |
| <b>Clasificación</b>              |                  |                |
| 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                     | -                | -              |
| <b>Total</b>                      | <b>1,021,151</b> | <b>215,338</b> |

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

|                                  | Terrenos | Inmuebles | Muebles y Enseres | Maquinarias y equipos | Equipos computación | 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       | 976,398  | 24,639    | 189               | 22,461                | -                   | 34,828     | -       | 1,058,515 |

## 8. ACTIVOS BIOLOGICOS

El movimiento de la cuenta activos biológicos es como sigue:

|                        | 2018           | 2017           |
|------------------------|----------------|----------------|
| Costo                  | 545,400        | 342,350        |
| Depreciación acumulada | -              | (147,961)      |
|                        | <b>545,400</b> | <b>194,389</b> |
| <b>Clasificación</b>   |                |                |
| Palma Africana         | 32,400         | 61,339         |
| Banano                 | 513,000        | 131,302        |
| Cacao                  | -              | 1,748          |
| <b>Total</b>           | <b>545,400</b> | <b>194,389</b> |

## 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          |
| <b>Total</b>                      | <b>37,364</b> | <b>260,977</b> |

- (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 Banecuator, con vencimiento hasta agosto del 2021 y que generan intereses a una tasa promedio 9.76%, que sirvieron para capital de trabajo.

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

## 11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

(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>                    | 2018          | 2017          |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Crédito tributario por impuesto al valor agregado | 50,512        | 30,971        |
| Crédito tributario por impuesto a la renta        | 16,062        | 30,971        |
| <b>Total</b>                                      | <b>66,574</b> | <b>30,971</b> |
| <br><u>Impuestos por pagar</u>                    | <br>2018      | <br>2017      |
| 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))  | 14,553        | 7,048         |
| <b>Total</b>                                      | <b>31,979</b> | <b>21,122</b> |

**(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 )        | -             | -            |
| <b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b> | <b>14,553</b> | <b>7,048</b> |

**(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 Lenín 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        |
| Amortizac. Pérdidas                              | -               | (12,971)      |
| Deducciones por pago trabajadores discapacitados | -               | -             |
| Ingresos sujeto al IR único                      | (1,280,889)     | (1,161,848)   |
| Costos y gastos deducibles IR único              | 1,311,375       | 1,398,562     |
| <b>Utilidad (pérdida) gravable</b>               | <b>(30,486)</b> | <b>38,913</b> |
| Tasa de impuesto                                 | 25%             | 22%           |
| <b>Impuesto a la renta causado</b>               | <b>-</b>        | <b>8,561</b>  |
| <b>Impuesto a la renta único</b>                 | <b>14,553</b>   | <b>13,780</b> |
| <b>Total impuestos a pagar</b>                   | <b>14,553</b>   | <b>22,341</b> |

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 | (1,509)        | (1,214)      |
| (-) Retenciones en la fuente de IR      | -              | (299)        |
| <b>Impuesto a la renta por pagar</b>    | <b>(1,509)</b> | <b>7,048</b> |

- (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:

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

**(b) Largo Plazo**

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

|                     | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   |
|---------------------|---------------|---------------|
| Jubilación patronal | 36,940        | -             |
| Desahucio           | 19,656        | 48,547        |
| <b>Total</b>        | <b>56,596</b> | <b>48,547</b> |

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:

|                       | <b>2018</b>    | <b>2017</b>    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Préstamos Accionistas | (1) 153,396    | 153,396        |
| <b>Total</b>          | <b>153,396</b> | <b>153,396</b> |

(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          |
| Superavit de revaluación    | (b) | 771,217        | 0                |
| Otros resultados integrales | (c) | 158,760        | 0                |
| Utilidades acumuladas       |     | -45,039        | (358,245)        |
|                             |     | <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 | 30,067           | 35,281           |
| <b>Total</b>   | <b>1,280,889</b> | <b>1,197,129</b> |

(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:

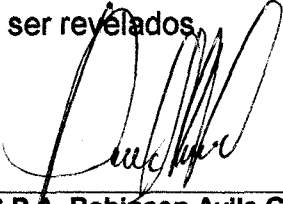
|                           | 2018           | 2017           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Gastos de personal        | 138,542        | 151,719        |
| Servicios administrativos | 70,202         | 210,541        |
| <b>Total</b>              | <b>208,744</b>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

## 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.

---

C.P.A. Robinson Avila Game  
Contador General