

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Quesadores, SOPRISA S.A. (en adelante "la compañía") fue constituida el 14 de julio de 2013 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas. Su objeto principal es la compra – venta, comercialización y exportación de cajas de banana y frutas tropicales, principalmente hacia los mercados de la Unión Europea, Rusia, China y Medio Oriente.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Condiciones, transacciones: Ecuador en su calidad de país exportador de cruco, enfrenta presiones de orden fiscal obligando a las autoridades a revisar el presupuesto de inversión y gastos inicialmente planeado. Al mismo tiempo, el fortalecimiento del dólar en los mercados cambiarios incidir sobre los resultados de la balanza comercial; cada vez que las exportaciones locales se vuelven menos competitivas frente a la oferta de países en posibilidad de devaluar su moneda, debiéndose por ello buscar medidas que disminuyan las importaciones de bienes que compiten con la producción interna; factores que repercuten en los niveles de competitividad del sector exportador local. Por lo tanto, el análisis de los estados financieros debe hacerse considerando tales circunstancias.

Precio mínimo de suscripción y precio mínimo referencial FOB de exportación. El Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y Pesca, determinó que para el 2017, el precio mínimo de suscripción que deberá recibir el productor bananero (a) por pie de banco, de cada uno de los distintos tipos de cajas de banana y sus especificaciones de banana, será de USD 5,25, donde como base la caja de 43 libras.

Contratos por compra de fruta. El nuevo marco jurídico para la venta, comercialización y exportación de cajas de banana y frutas tropicales, obliga al exportador a firmar contratos por la compra de la fruta con el productor y a pagar al productor la compra del 100% de la fruta (52 semanas); de no hacerlo, estará obligado a pagar al productor el valor correspondiente por las cajas no adquiridas, además, obliga a los exportadores a cancelar el precio de la caja de fruta a través del Sistema de Pagos Interbancarios (SPI) del Banco Central del Ecuador; también obliga a los productores a registrar la fruta o estarán impedidos de venderla.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Elaboración de los estados financieros. Los estados financieros anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF"), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren evaluar que la gerencia ejerce su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros son las aplicadas en los estados financieros de ejercicio 2016, excepto por las siguientes normas e interpretaciones que no entraron en vigor durante el 2017:

NIIF nuevas y revisadas emitidas por el IASB, adoptadas a la fecha

La compañía no ha aplicado las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia:

NIIF 9 – Instrumentos financieros

NIIF 9 Instrumentos financieros revisada de 2014 y cuya vigencia es para periodos anuales que inicien el 1 de enero de 2018 o posteriormente.

En julio de 2014, el IASB culminó la reforma y emitió la NIIF 9 – Contabilidad de instrumentos financieros, que reemplazará a la NIC 39 – Instrumentos financieros. Reconocimiento y medición.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

ANO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos)

1. Die folgenden Aussagen sind wahr oder falsch? Begründen Sie Ihre Antwort! (10 Punkte)
 a) Ein Unternehmen, das in einem vollkommenen Markt operiert, kann seinen Gewinn durch eine Erhöhung des Produktionsniveaus maximieren.
 b) Ein Unternehmen, das in einem vollkommenen Markt operiert, kann seinen Gewinn durch eine Erhöhung des Produktionsniveaus maximieren.
 c) Ein Unternehmen, das in einem vollkommenen Markt operiert, kann seinen Gewinn durch eine Erhöhung des Produktionsniveaus maximieren.
 d) Ein Unternehmen, das in einem vollkommenen Markt operiert, kann seinen Gewinn durch eine Erhöhung des Produktionsniveaus maximieren.
 e) Ein Unternehmen, das in einem vollkommenen Markt operiert, kann seinen Gewinn durch eine Erhöhung des Produktionsniveaus maximieren.

NOTA A - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

LA NIF 9 En la izda corbata de 122 unidades para:

- a) La clasificación y medición de activos financieros y pasivos financieros.
- b) Metodología de deterioro y
- c) Constatación de coberturas generadas.

NIIF 15 - Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes

[illegible]

NIH 16 - Maryland

Com data 13 de maio de 2016, se emite a NIT 15, "Arrendamentos" que reconhece a las actuales normas vinculadas al tratamiento de arrendamientos (NIC 17 "Arrendamientos" y CINIIF 4 "Contratos de arrendamiento"). La NIT 15 plantea una nueva definición de arrendamientos, como resultado de la modificación de las normas de arrendamientos (NIC 17 "Arrendamientos" y CINIIF 4 "Contratos de arrendamiento"). La NIT 15 plantea una nueva definición de arrendamientos, como resultado de la modificación de las normas de arrendamientos (NIC 17 "Arrendamientos" y CINIIF 4 "Contratos de arrendamiento"). La NIT 15 plantea una nueva definición de arrendamientos, como resultado de la modificación de las normas de arrendamientos (NIC 17 "Arrendamientos" y CINIIF 4 "Contratos de arrendamiento").

Este nuevo modelo sirve para todos los contratos que califiquen como arrendamientos con

SOPRISA S.A.

ANO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expressed as a percentage of total sample)

excepción de contratos con plazo de caducidad mayor a doce meses) (considerando para este caso la evaluación de que tan probable es la posibilidad de primogén), y contratos de arrendamiento de bienes raíces.

NOTA A - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La NITF 15 es efectiva a partir de ejercicios económicos iniciados desde el 1 de enero de 2019 y se permite su adopción anticipada, siempre que se adopte antes de la NITF 15 de forma anticipada.

Tal y como se ha señalado anteriormente, la compañía no ha considerado la aplicación anticipada de las Normas e interpretaciones antes detalladas y ya se aplican sobre todo a consistencia por parte de la compañía a las veces apropiadas.

[illegible]

«Երկրի օդաբանական լիցիտացիայի մասին» ՀՀ օրենքի 10-րդ հոդվածի 1-ին մասի համապատասխանում է օրենքի 10-րդ հոդվածի 1-ին մասին հղումը, որով հաստատվում է օդաբանական լիցիտացիայի ստացման համար անհրաժեշտ բոլոր պայմանները, որոնք պետք է լիցիտացիայի ստացողին հաշվառվեն և իրականացվեն:

Medición inicial: los pacientes "medicados" son sometidos a una "medida" de sus niveles de actividad, se les asigna un grupo de control y se les administra un placebo. Después de un periodo de tiempo se les mide de nuevo y se comparan los resultados con los del grupo de control.

(အုပ်စုများ)

Medición posterior: los activos financieros, posterior a su reconocimiento inicial se miden a: costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, excepto los activos financieros a "valor razonable" a través de pérdidas y ganancias;

"Forbes a valorizado a 'razonabilidad' de las pérdidas y ganancias"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Los estimadores de valor razonable se realizan en un momento específico de tiempo y se basan en información relevante de mercado o información relacionada con los instrumentos financieros. Los activos financieros se aproximan al valor razonable a la naturaleza de

por lo plazo. En relación a los pasivos financieros, su valor razonable es similar a su costo amortizado debido a que éstos devengan intereses a tasas de mercado.

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al efectivo, la compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos, considerado como equivalentes al efectivo todas aquellas inversiones que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja con vencimiento inferior a 90 días y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo, estas inversiones se valoran al costo de adquisición más rendimientos devengados, imputar a su valor de mercado. Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, las efectivo equivalentes consisten en disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente.

Préstamos y otros pasivos. Préstamos. Los préstamos y otros pasivos con bancos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valoran de acuerdo a la base efectiva y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su colocación) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la base de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes cuando su plazo es inferior a 12 meses y como pasivos no corrientes cuando su plazo es superior a 12 meses. Reconocimiento de ingresos y gastos. Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y pueden ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los ingresos por la comercialización de productos agrícolas son reconocidos cuando la compañía:

- Ha transferido el controlador los riesgos y ventajas de los bienes y servicios;
- No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes y servicios;
- Las ganancias ni pérdidas efectivas sobre los mismos;
- Reconoce el monto total en el valor incluido en los precios;
- Puede medir con fiabilidad el impacto de los ingresos ordinarios;
- Recibe los beneficios económicos asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, pueden ser medidos con fiabilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Los ingresos de la compañía provienen principalmente por la exportación de banano, venta local de banano, venta de café, fundas plásticas, químicos, paletizado y metales.

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Beneficios a los empleados. La compañía no tiene pactado con su personal indemnización por años de servicio a todo evento, registrándose con cargo a los resultados integrales de cada ejercicio aquellas obligaciones pagadas de acuerdo a lo que establece el Código del Trabajo.

Información de segmentos. La compañía presenta la información por segmentos en función de la información financiera puesta a disposición de los accionistas de la compañía, en relación a materias tales como medición de rentabilidad y asignación de inversiones, de acuerdo a lo indicado en el IFRS 8 “Información financiera por segmentos”. Los segmentos operativos de la compañía incluyen las actividades de exportación de banano, venta local de banano, venta de café, fundas plásticas, químicos, paletizado y metales.

Principales riesgos que enfrenta la compañía:

Riesgo de crédito. La compañía está expuesta a riesgo de crédito principalmente por sus actividades operacionales (notas de crédito y cuentas por cobrar) y por sus actividades financieras (depósitos y uso de instrumentos financieros varios).

El riesgo asociado a clientes se monitorea permanentemente por medio de controles establecidos en políticas de administración de riesgo de clientes individuales, tanto al momento de la contratación de los servicios como en el ciclo de facturación de los mismos, suspendiendo tanto el servicio como la facturación ante documentos verificados.

Riesgo de mercado. La compañía está expuesta principalmente a:

1. La falta de materia prima (banano)
2. Fluctuación de cambio
3. Clima, epidemias, etc.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

[Expresado en dólares de Estados Unidos de América]

La falta de materia prima se puede evitar cuando los productores por falta de recursos no logran completar los cupos establecidos para exportar hacia el exterior, ocasionando así una baja en la oferta del mercado y una falta de cobertura de la demanda.

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

acompañada a la falta de producción está la falta de financiamiento que es el mayor problema del sector en Ecuador, la falta de líneas de crédito destinadas especialmente al sector hace que las plantaciones existentes no puedan ser tecnificadas apropiadamente lo que ocasiona que no puedan producir y abastecer la demanda. Finalmente podemos decir que el clima y epidemias son factores preocupantes en el riesgo de negocio debido a que son factores que no se los pueden controlar. El riesgo de negocio se controla principalmente mediante la inversión y puesta en marcha de un plan operacional anual que considere estos riesgos y asegure que los mismos se mantengan bajo control.

Riesgo de mercado, el riesgo de mercado se refiere al conjunto de factores externos a la compañía que pueden variar de manera que afecten significativamente a la compañía. Estos incluyen la tasa de interés, el marco regulatorio (Precio oficial de compra), las condiciones macroeconómicas del país y la actividad de la competencia. Si bien existen otros factores en general, estos no representan un riesgo significativo para la compañía.

Tasas de interés: Esta tasa no representa un riesgo significativo para la compañía, ya que mantiene deudas con la banca.

Riesgo de liquidez: La compañía maneja el riesgo de liquidez, manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamos adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivo y provisorios.

Riesgo de capital: La compañía gestiona su capital para asegurarse que estará en capacidad de continuar como negocio en marcha y maximizar el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los costos y patrimonio. La Gerencia revisa la estructura del capital de la compañía periódicamente. Los ratios de apalancamiento de la compañía son:

(Continúa)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

[Expresado en dólares de Estados Unidos de América]

Año terminado el

31 de diciembre de

2017	2016
4,739,285	4,739,285
(263,275)	(290,027)
5,003,241	5,029,312
Deuda neta	Deuda neta
5,563,856	5,563,856
1,525,514	1,458,556
7,189,380	7,022,410
78,738%	73,30%

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Provisiones, las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considere probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o facta, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean una expectativa válida de que la compañía asumirá dichas responsabilidades.

Instrumentos financieros, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan. La compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Estado de Cartera: La compañía establece la política de provisión por incobrable bajo el método razonable en la cual la Gerencia determina porcentajes de provisión según su análisis de vencimiento para poder presentar una información financiera que refleje la incobrabilidad real de la cartera.

Inventarios, Los inventarios de cajas de cartón y materiales, se contabilizan al costo, lo que no excede el valor de mercado. El costo incluye los desembolsos en la adquisición de los inventarios y aquellos incurridos para llevarlos listo para la venta.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Reconocimiento de impuestos diferidos: Las MIT requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método de balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporales entre la base tributante de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance. Los ajustes en la valoración de los activos y pasivos generados por la aplicación de las MIT no han significado la determinación de diferencias temporales.

Propiedades y equipos: Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por reparaciones y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado en los activos fijos son reconocidos como un gasto cuando se incurren, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Las propiedades y equipos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

NOTA A – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, siguiendo el método de la línea recta en función de los años de vida útil estimada, así:

Tasa anual de depreciación (%)	Instalaciones
10	Equipos de computación
33	Muebles y equipos
20	Vehículos

Retiro del valor de activos no corrientes, en cada cierre anual se evalúa la existencia de indicadores de disminución del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, los costos de venta, y el valor de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo es por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Provisión para beneficios a empleados de largo plazo: El valor presente de las provisiones para beneficios definidos a largo plazo depende de varios factores que son determinados en función de la estimación de los costos de los beneficios a largo plazo de los empleados en función de las obligaciones incluidas en la tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

(Continúa)

El activo contado por la compañía para realizar el cálculo actuarial utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece la MIT.

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el estado ecuatoriano. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser recibidos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA B – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		
Bancos locales	268,365	790,027
Caja	1,010	600
	<u>269,375</u>	<u>790,627</u>

NOTA C – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		

Clientes:

Locales no relacionados
Del exterior no relacionados

Moras, provisión por deterioro

Relacionados:

Sanescit Cia. Ltda.
Hungholm S.A.

Accionista
Ciros

Funcionarios y empleados
Anticipos e proveedores
Productos de firma
Anticipos a bancos y otros

(Continúa)

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		
238,992	4,079,399	2,509,447
4,318,391	2,599,765	2,599,765
(1,07,458)	(107,458)	2,492,258
4,210,923	910,459	154,500
407,637	639,130	55,906
51,307	1,755,895	27,890
35,541	155,264	35,308
632,938	304,121	4,579,913
5,285,939		

NOTA D – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		
89,402	47,608	424,858
137,010	462,396	

Impuesto al valor agregado, IVA
Retenciones de impuestos a la renta e IVA

NOTA E – INVENTARIOS:

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		

A/ valor neto realizable:
Cajas de cartón y materiales

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		
1,010,644	250,070	
1,010,644	250,070	

NOTA F – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS:

	2017	2016
Año terminado el 31 de diciembre de		
13,426	16,950	
13,426	16,950	

Pólizas de seguros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOPRISA S.A.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA G – PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Saldo al 31 de diciembre de	2016	Saldo al 31 de diciembre de	2017
Adiciones (Retiros) y transferencias			
Instalaciones	97,986	97,986	
Veículos	228,447	228,447	
Muebles y equipos	15,613	15,613	
Maquinaría y Equipos	1,105	1,105	
Equipos de computación	40,563	40,563	
Depreciación acumulada	(384,014)	(384,014)	
	(121,248)	(121,248)	
	262,766	262,766	
	(55,675)	(55,675)	
	206,087	206,087	

Al 31 de diciembre del 2017, la depreciación con cargo a los resultados del ejercicio fue de USD 56,579 (USD 31,254 al 31 de diciembre del 2016).

NOTA H – OTRO ACTIVO:

Año terminado el 31 de diciembre de	2016	Año terminado el 31 de diciembre de	2017
Otros (-)	14,305	14,305	
Marcas	1,520	1,520	
	69,375	69,375	
	15,825	15,825	
	69,375	69,375	

(1) Para garantizar el pago a los proveedores de fruta y cupos semanales de fruta enbarrada, la compañía adquirió una garantía bancaria a favor del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura.

(Continúa)

NOTA I – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Año terminado el 31 de diciembre de	2016	Año terminado el 31 de diciembre de	2017
Proveedores de fruta	1,506,404	1,506,404	
Relacionados:			
Banersoft C. Ltda.	179,727	179,727	
Begetimant S.A.	60,000	60,000	
Diversafaci S.A.	15,543	15,543	
Hungobal S.A.	200,000	200,000	
Vilavencia Sells Grace	115,180	115,180	
	0	0	
	0	0	
	570,450	570,450	
Artículo de clientes	402,140	402,140	
Provisiones locales	130,752	130,752	
Otros	1,718	1,718	
	4,138,698	4,138,698	
	3,042,609	3,042,609	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SOPRISA S.A.

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Año terminado el 31 de diciembre de	2016	Año terminado el 31 de diciembre de	2017
Con la administración tributaria:			
Retenciones en la fuente	259,628	259,628	
Impuesto a la renta	37,375	37,375	
Con la seguridad social:			
Aportes y préstamos quincenarios	7,179	7,179	
Con los trabajadores:			
Beneficios sociales por pagar	18,669	18,669	
Participación trabajadores	126,659	126,659	
Monina, aportes y provisiones	0	0	
	123,797	123,797	
	448,210	448,210	
	316,566	316,566	

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA K – OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO:

Año terminado el 31 de diciembre de:	2017	2016
--------------------------------------	------	------

Banco Internacional S.A.
Préstamo productivo, al 5.83% de interés anual y con vencimiento en 2017.
Préstamo productivo, al 8.76% de interés anual y con vencimiento en 2018.

55.593
789.687

Banco del Pichincha C.A.
Préstamo para capital de trabajo, al 8.95% de interés promedio anual, con vencimientos en 2020 y 2021.

385.966
150.159

Banco del Pacifico
Préstamo para capital de trabajo, al 8.95% de interés promedio anual, con vencimiento corriente.

52.915
105.912

Banco Promerica S.A.
Préstamos comerciales, al 11.23% de interés anual y con vencimiento en 2017.

0
22.225

Menos, porción corriente

1.232.568
1.106.570
131.898
129.659

Los préstamos a largo plazo están garantizados con bienes de los accionistas.

(continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA L – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Año terminado el 31 de diciembre de:	2017	2016
--------------------------------------	------	------

Dividendos por pagar a accionistas
Otras

40.072
521.803
561.975
40.072
711.724
751.796

NOTA M – BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO:

Año terminado el 31 de diciembre de:	2017	2016
--------------------------------------	------	------

Reserva para jubilación patronal:
Saldo anterior
Mas provisión con cargo a gasto del año
Pérdida o ganancia actuarial (ORI)
Menos pagos

28.230
5.971
178
111.691
28.109
5.792
0
15.621
28.230

Reserva para desahucio:

Saldo anterior
Mas provisión con cargo a gasto del año
Pérdida o ganancia actuarial (ORI)
Menos pagos y ajustes

9.424
2.500
188
(2.451)
9.661
9.424
37.654

Todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma institución tienen derecho a la jubilación patronal, beneficio que de acuerdo a lo establecido en el Código del Trabajo se determina en base a los años de servicio y al promedio de la remuneración anual percibida por los empleados en los cinco años previos a la fecha de retiro. Además, el Código del Trabajo establece que cuando la relación laboral termine por desahucio la compañía beneficiará al trabajador con el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA M – BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO (continuación)

Las hipótesis actuariales consideradas en el estudio actuarial son:

Año terminado el 31 de diciembre de	2017	2016
Tasa de descuento (%)	7,57	7,57
Tasa de incremento de remuneraciones (%)	2,50	2,50
Tasa de incremento de pensiones (%)	2,50	2,50

De acuerdo a los reportes éticos, el valor actual de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal a USD 22.710 y USD 9.667 por bonificación por casamiento (USD 28.230 y USD 9.424 en el 2016, respectivamente). Según se indica en los estudios actuariales, el método actuarial utilizado es el "Costeo de Crédito Unificado" y las provisiones del plan consideran la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código del Trabajo, con un mínimo para la cuantificación de la pensión vitalicia mensual de USD 20, el trabajador es beneficiario de la jubilación del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social -- IESS y un máximo igual al salario básico unificado, de acuerdo a la reforma introducida en la Ley 2001-42 del 2 de julio del 2017, 25 años mínimos de servicio, sin edad mínima de retiro.

La composición del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal:

Año terminado el 31 de diciembre de	2017	2016
Valor actual de las reservas matemáticas actuariales - jubilados	0	0
Empleados activos con tiempo de servicio mayor a 25 años	0	0
Empleados activos con tiempo de servicio comprendido entre 10 a 20 años	6.505	8.385
Empleados activos con tiempo de servicio menor a 10 años	16.205	20.145
	22.710	28.230

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA N – COSTO DE VENTAS:

Año terminado el 31 de diciembre de	2017	2016
Explotación de canchales	27.883.341	32.578.835
Venta materiales	5.474.231	7.096.149
Otros costos de materiales	19.522	42.954
Materiales vendidos	72.150	138.730
Otros costos	2.25.113	2.533.733
	33.574.727	42.359.504

NOTA O – GASTO DE VENTAS:

Año terminado el 31 de diciembre de	2017	2016
Sueldos, comisiones y sobre tiempo	137.673	149.267
Beneficios sociales	42.356	32.884
Gasto de viaje	9.000	14.575
Reparaciones y mantenimiento	8.686	17.952
Servicios básicos	0.764	4.553
Gasto de arriendo	39.002	37.275
Transporte	73.762	138.843
Servicios prestados	52.104	84.986
Combustible	8.511	10.017
Otros gastos	146.852	120.478
	524.712	580.868

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA P – GASTO DE ADMINISTRACIÓN:

Año terminado el	2017	2016
Salidas y sobretiempos	223,477	257,500
Beneficios sociales	34,327	39,512
Otros beneficios	29,321	33,609
Depreciaciones	56,579	31,254
Seguros y fianzas	25,548	17,549
Reparaciones y mantenimiento	60,587	124,344
Servicios básicos	34,135	38,699
Gasto de arriendo	124,571	17,854
Impuestos y contribuciones	37,141	71,671
Suministros y materiales	6,724	7,652
Honorarios, comisiones y dietas	151,637	123,088
Otros gastos	1,024,483	944,273

La Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, que entró en vigencia el 1 de enero del año 2015, determina un impuesto a la renta único para el sector bancario que va de 1% a 2% sobre ingresos depósitos de las cajas de banco, productos, ventas y/o exportadas. Para la exportación de banco de producción de terceros, el impuesto a la renta único es de 1,75% y 2% si se trata de importadores relacionados.

El impuesto a la renta único para las actividades del sector bancario será declarado y pagado mensualmente. El impuesto así pagado constituirá crédito tributario, exoneradamente para la liquidación de impuestos a la renta único.

(Continúa)

NOTA R – IMPUESTO A LA RENTA: (continuación)

Al 31 de diciembre, la conciliación tributable es como sigue:

Año terminado el	2017	2016
Utilidad según libros	844,393	935,092
Mén, gastos no deducibles	152,308	72,553
Mén, participación trabajadores	(126,659)	(105,867)
Mén, ingresos netos sujetos al impuesto único	(38,240,112)	(823,225)
Mén, costos y gastos deducibles sujetos al impuesto a la renta único	37,528,595	0
Utilidad gravable	168,525	72,553
Impuesto causado	37,076	15,050
Ancipio calculado de impuesto	0	754,178
Impuesto único	604,470	770,228
Pago efectivo de impuesto a la renta	641,546	770,228

NOTA S – PARTICIPACIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: A: 31 de diciembre de 2017, el capital social está representado por 82,000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una.

Accionistas:	Año De	% de Participación	Valor Nominal (USD)
Valencia Arriba Jorge Ahmed	44,000	35%	44,000
Valencia Villavicencio Christian Ahmed	35,000	45%	36,000
	83,000		80,000

Reserva Legal: la compañía debe castigar por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual a la reserva legal, hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Liquididades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA T – REVISIÓN FISCAL:

A la fecha de emisión de este informe, la compañía no ha sido revisada por las autoridades fiscales.

NOTA U – MOVIMIENTO DE PROVISIONES:

Saldo a	Incremento	Utilizaciones	Saldo al final
Depreciaciones	121,245	56,679	0
Beneficios sociales	13,210	76,583	71,224
15% trabajadores	105,367	103,567	126,653
	240,325	260,021	177,927
		177,091	323,255

NOTA V – CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE CONTROL INTERNO:

Actualmente la compañía viene llevando a cabo una serie de actividades dentro de un plan de mejoras para asegurar que las observaciones al control interno emitidas por los auditores externos se implementen.

NOTA W – COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS:

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía mantiene suscritos contratos relacionados con el aprovisionamiento de fruta. Los plazos son de doce meses y se renuevan a su vencimiento.

De acuerdo con la administración de la compañía, excepto por los contratos de créditos que empujan las obligaciones financieras indicadas en la Nota K, no existen otros contratos de importancia relativa suscritos con bancos que comprometan activos de la compañía al 31 de diciembre del 2017.

(Continúa)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA X – TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS:

Las partes vinculadas con la cual la compañía realizó transacciones son:

Año terminado el	2017	2016
BANASOFT CIA. LTDA. (1)		
Transacciones:		
Cuenta de fruta	5,195,504	4,961,891
Venta de suministros	20,601	56,293
Reembolso de gastos	2,461	24,456
Préstimo	145,000	0
Cuentas por cobrar	416,373	910,459
Cuenta por pagar	1,782,727	0
	5,955,666	5,953,099
DIVERSIFACIL S.A. (1)		
Transacciones:		
Inspección y asesoramiento	139,723	0
Reembolso de gastos	11,485	0
Préstimo	26,075	0
Cuenta por pagar	15,543	0
	152,830	0
BETJESIMONT S.A. (2)		
Cuenta por pagar	63,030	0
	60,000	0
HURGLOBAI S.A. (2)		
Transacciones:		
Compra de fruta	1,286,773	0
Cuenta por pagar	200,000	0
Cuentas por cobrar	0	154,503
	1,486,773	154,500
JSC TANDER (2)		
Transacciones:		
Exportación de banana	12,988,494	16,857,925
	12,988,494	16,857,925

(Centiles)

SOPRISA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA X – TRANSACCIONES CON PARTES VINCUULADAS: (continuación)

ACCIONISTAS (1)	
Transacciones:	
Honorarios, servicios prestados	121.696
Reembolsos de gastos y otros	91.726
Dividendos por pagar	40.072
Cuentas por cobrar	589.130
	<u>661.131</u>
	579.202
CUSTOMER WAREHOUSE (3)	
Transacciones:	
Exportación de banana	0
	<u>0</u>
	796.765
(1) Compañía relacionada y vinculada por acciones comunes.	
(2) Compañía relacionada y vinculada por proporción de transacciones.	
(3) Compañía relacionada y vinculada por paraiso fiscal.	

De acuerdo al Servicio de Rentas Internas, la compañía debe realizar un Estudio Integral de los Estados Unidos de América (USG 010) por unidad importada que se aplica sobre la base de la tarifa de diez centavos de dólar de

los Estados Unidos de América (USG 010) por unidad importada que se aplica sobre la base de la tarifa de diez centavos de dólar de

Sociedades de Inversión Pública: La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, determinó que las empresas pasan a ser consideradas como Sociedades de Inversión Pública y dispuso que, hasta marzo 1 de 2018, cada empresa deberá "autoevaluarse" para determinar si está dentro de las 12 categorías señaladas.

Lev de Recativación, p. 2. La Economía, Contraloría y Hacienda y Modernización de la Gestión Financiera. Entre los principales aspectos de la Ley, tenemos:

- Incremento de la tarifa del impuesto a la renta del 22% a 25%
- Eliminación de la deducción de la provisión de jubilación patronal y desahucio.
- Beneficiación: Se reduce de US\$ 1.000 a US\$ 1.000 para que las creaciones a través del sistema financiero puedan ser deducibles de impuestos.
- Entre el 1 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.