

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

AGROPROBAN S.A. es una compañía dedicada a actividades de desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, siendo su actividad principal, la exportación de cajas de banano.

AGROPROBAN S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigésimo del cantón Guayaquil el 14 de julio del 2009, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.U.DJC.G.09.004885 el 19 de agosto de 2009.

NOTA 1.- CAJA BANCOS

La cuenta caja banco al 31 de diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Caja Chica	638.39
Banco Bolivariano Cta. Cte. # 006-502314 (1)	4,463.13
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100033088	22,627.24
TOTAL CAJA BANCOS	27,728.76

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2013

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Cuentas por cobrar NO relacionados (1)	871,336.85
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	871,336.85

(1) Saldo de la cuenta corresponde a valores por cobrar según detalle:

DETALLE	VALOR
OOO ÓMEGA	572,675.26
Anticipo a Productores	5,234.12
Anticipo a Proveedores	273,481.45
Préstamos a empleados	19,946.02
Total Cuentas por cobrar al Local y del exterior	871,336.85

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Nota: La compañía no realizó provisión de cuentas incobrables ya que considera que el total de su cartera es recuperable en el corto plazo

NOTA 3.- IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los saldos de Impuestos pagados por anticipado al 31 de diciembre son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Ret. Fte. Renta. 2012	(1)	33,183.10
Ret. Fte. Renta. (Año actual)	(2)	7,034.61
Crédito Tributario IVA	(2)	78,036.68
TOTAL IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		118,254.39

(1) Corresponden a saldos por retenciones en fuente del periodo 2012.

(2) Corresponden a saldos por las retenciones efectuadas en este periodo 2013

NOTA 4.- INVENTARIO

La cuenta Inventario a 31 de diciembre del 2013 presenta los siguientes saldos:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Bodega Principal	72,219.94
Bodega Cartopel	57,591.23
Bodega Mariscal	10,289.66
Bodega Triunfo	2,243.08
Bodega San Juan Prima Donna	6,179.85
Bodega La Concordia	1,767.93
Bodega Quevedo	10,331.23
Bodega San Juan Excelban	2,335.46
TOTAL DE INVENTARIOS	162,958.38

Nota: La compañía no realizó ajustes en el inventario por cuanto estos presentan su valor razonable al 31 de diciembre 2013.

AGROPROBAN S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA:	SALDO INICIAL	ADQUISICION 2013	BAJAS/ VENTAS/ AJUSTES	SALDO FINAL
Muebles y enseres	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	-	502.88	-	502.88
Equipos de Computación	2,625.00	10,282.57	-	12,907.57
Vehículos	-	93,562.51	-	93,562.51
Equipos de Oficina	4,462.29	17,025.47	-	21,487.76
SUB-TOTAL	7,087.29	121,373.43	-	128,460.72
(-) Dep. Acum. De Activos Fijos	(685.25)	(10,266.25)	-	(10,951.50)
TOTAL P.P. Y EQUIPO	6,402.04	111,107.18	-	117,509.22

El movimiento de activos en al año 2013 fue el siguiente:

COSTO	2013
Saldo Inicial	-
Adiciones	114,286.14
Ajustes	-
SALDO FINAL	114,286.14

DEPRECIACION ACUMULADA	2013
Saldo Inicial	-
Gasto del año	10,266.25
TOTAL	10,266.25

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Proveedores	523,805.73
Productores	638,933.06
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,162,738.79

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Retención en la fuente de IVA	(1)	193.21
IVA por pagar		222.43
Retención en la fuente impuesto a la renta	(2)	29,150.35
Impuestos la Renta por pagar	(3)	28,123.81
TOTAL DE OBLIGACIONES CON EL SRI		57,689.80

(1) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del IVA que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

(2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores, correspondientes al mes de Diciembre del 2013.

(3) Corresponde a la provisión del Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2013

NOTA 8.- OBLIGACIONES CON IESS Y LABORALES

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), y provisiones al cierre del periodo 2013:

DETALLE DE LA CUENTA		2013
Aporte patronal, lece y Secap	(1)	1,134.37
Aporte personal 9.35%	(1)	1,132.97
13er, 14to, vacaciones	(2)	5,228.89
Participación trabajadores 15%	(3)	22,559.21
TOTAL OBLIGACIONES IESS Y LABORALES		30,055.44

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

(1) Saldo Correspondiente al valor adeudado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes, correspondiente al mes de Diciembre del 2013, los cuales fueron cancelados en enero del 2014.

(2) Corresponde a las provisiones del 13er. y 14to. Sueldo y vacaciones pagaderos en el 2014.

(3) Corresponde al 15% de las utilidades del 2013, las cuales serán canceladas hasta el 15 de abril del 2014.

NOTA 9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

La compañía está constituida con un capital de 1.000 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una. Cuyos propietarios actualmente son Fernando Giovany Vaca Arreaga con 500 acciones y Paulo César Güer Montesdeoca con 500 acciones, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía

NOTA 10.- PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2013 en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	150,394.71
(-) Participación 15% Trabajadores	22,559.21
(+) Gastos no deducibles 3	22,509.50
(-) Deducciones de ley	4,719.47
Utilidad Gravable	145,625.53
Impuesto a la Renta causado	32,037.62

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 11.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de marzo 2014.



Eco Elar Ramón Lazo Cárdenas
Contador
AGROPROBAN S.A.
Registró 10368