

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(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 2015 presenta los siguientes saldos:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	69.282,92	678,39
Bancos Locales	152.462,21	38.597,02
TOTAL	221.745,13	39.275,41

(1) Corresponde a los saldos bancarios conciliados reflejados al cierre del ejercicio 2015

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes No Relacionados del Exterior	US \$	354.516,91	697.277,55
Liquidación de Fruta Cuentas por Cobrar		23.890,11	26.890,01
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados		651,13	0,00
TOTAL		379.058,15	724.167,56

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro, pero se provisiono el 1% sobre los saldos a cobrar según lo disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas.

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	US \$	447.407,45	80.389,49
Crédito Tributario IVA		414.348,87	220.866,02
Crédito Tributario RENTA		24.696,83	18.419,32
TOTAL		886.453,15	319.674,83

NOTA 4.- INVENTARIO

La cuenta Inventario a 31 de diciembre del 2015 presenta los siguientes saldos:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Exportaciones en Trámite		0,00	11.436,20
Bodegas Principales	US \$	3.604.683,20	618.898,40
TOTAL		3.604.683,20	630.334,60

Nota: La compañía no realizó ajustes en el inventario por cuanto estos presentan su valor razonable al 31 de diciembre 2015.

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Primas de Seguros	169.290,38	97.683,40
Arriendos Pagados por Anticipado	800,00	0,00
Anticipos y Prestamos a Empleados	22.834,66	23.751,31
Anticipos y Prestamos a Productores	34.449,86	40.646,35
Anticipos Varios	163.100,33	553.150,85
TOTAL	390.475,23	715.231,91

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

AGROPROBAN S.A

Al 31 de Dic 2015 - 2014, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>31-dic-15</u>
NO DEPRECIABLES				
TERRENOS	0,00	1.215.812,01		1.215.812,01
DEPRECIABLES				
Muebles y Equipos de Oficina	58.286,37	9,27		58.295,64
Vehículos	258.068,43	163.521,97		421.590,40
Instalaciones	307.291,20	60,00		307.351,20
Activo Biológico	0,00	59.600,10		59.600,10
Equipo de Computación y Telec.	21,451,85	4,141,63		25,493,48
PPE AL COSTO	645.097,85	1.443.044,98		2.088.142,83
(-) Depreciación Acumulada	-57.327,55	-89.295,87	0,00	-146.623,42
TOTAL	587.770,30	1.586.324,06	0,00	1.941.519,41

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 2.088.142,83; en las Adiciones tenemos las PPE de 1.586.324,06 una Depreciación Acumulada de -146,623.42

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Acciones Oleorios S.A	36.000,00	0,00
TOTAL	36.000,00	0,00

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	900.411,11	2.059.703,40
Sobregiros Bancarios	168.400,70	87.385,02
Otras Cuentas por Pagar Locales	4.683.011,83	0,00
Liquidaciones de Fruta por Pagar	683.662,10	0,00
TOTAL	6.435.485,74	2.147.088,42

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	50.433,65	0,00
Intereses Banco Bolivariano	3.368,66	0,00
TOTAL	53.802,31	0,00

NOTA 10.- ANTICIPO A CLIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015-2014 por:

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Clientes		0,00	242.099,87
TOTAL		0,00	242.099,87

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nomina por Pagar		3.526,39	216,18
Impuesto al Valor Agregado		17.231,30	2.228,89
Retenciones en la Fuente		40.195,98	38.967,13
Decimos por Pagar		9.699,46	19.192,16
15% Participación de Trabajadores		67.615,88	64.476,16
Imp. a la Renta por Pagar		84.294,46	82.729,37
Impuesto al Valor Agregado		222,64	25,88
Aporte IESS		29.110,86	3.859,77
Otras Obligaciones Corrientes		0,00	-2.349,10
TOTAL		251.896,98	209.346,44

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Reserva Legal		10.471,17	10.471,17
TOTAL		10.471,17	10.471,17

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultados Acumulados		408.415,88	121.464,10
TOTAL		408.415,88	121.464,10

NOTA 15.- PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS	<u>450.772,54</u>	<u>429.841,05</u>
15% TRABAJADORES	67.615,88	64.476,16
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	383.156,66	365.364,89
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	0,00	0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA	84.294,46	80.380,28
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	<u>298.862,19</u>	<u>284.984,62</u>
RESERVA LEGAL	0,00	0,00
UTILIDAD NETA EJERCICIO FISCAL	<u>298.862,19</u>	<u>284.984,62</u>

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de marzo 2016.



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