

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (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.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2016-2017 está comprendido por valores a favor de la Compañía por concepto de valores disponibles en Caja e Instituciones Financieras, Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía, entre otros.

		2017	2016
Caja	US \$	5.362,92	5.362,92
Bancos Locales		<u>19.335,28</u>	<u>29.952,64</u>
TOTAL		24.698,20	35.315,56

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US\$ 24.698,20 al 31 de diciembre de 2017, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo en bancos son mantenidos principalmente en instituciones financieras que están calificadas entre el rango AA+ y AAA según las agencias calificadoras de riesgo autorizado por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		2017	2016
Clientes No Relacionados del Exterior	US \$	541.732,32	832.494,87
Liquidación de Fruta Cuentas por Cobrar		326.202,75	34.641,25
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados		<u>651,13</u>	<u>651,13</u>
TOTAL		868.586,20	867.787,25

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERÍODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

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.

NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	74.832,71	112.968,13
Crédito Tributario RENTA	24.934,89	32.246,41
TOTAL	99.767,60	145.214,54

NOTA 4.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017-2016 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bodegas Principales	US \$ 191.976,28	619.131,85
TOTAL	191.976,28	619.131,85

Inventarios son activos:

poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;

en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2017	2016
Primas de Seguros	0,00	111.059,56
Arriendos Pagados por Anticipado	500,00	0,00
Anticipos y Prestamos a Empleados	9.642,50	10.371,98
Anticipos y Prestamos a Productores	27.320,13	60.641,56
Anticipos Bienes y Servicios	996.573,78	988.582,06
TOTAL	1.034.036,41	1.170.655,16

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

AGROPROBAN S.A

ACTIVOS FIJOS, y/o PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)

Al 31 de diciembre de 2017

La Propiedad, Planta y Equipos (PPE) y/o Activo Fijo, al 31 de diciembre de 2017, correspondía a:

<u>DETALLES</u>	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Reclasificación y/o Ajustes	Bajas o Retiros	Saldo al 31/12/2017	%
Terrenos	1.215.812,01	638.247,23			1.854.059,24	0%
Muebles y Equipo de Oficina	58.295,64			58.295,64	0,00	10%
Instalaciones	307.351,20	15.700,00			323.051,20	5%
Vehículos	542.253,12	167.008,93			709.262,05	20%
Equipos de Telecomunicación	27.450,49			25.167,96	2.282,53	33,33%
Activo Biológico	101.600,10	77.539,09			179.139,19	10%
Total Costo:	2.252.762,56	898.495,25	0,00	83.463,60	3.067.794,21	
Depreciación Acumulada	-281.820,09	-119.896,04	0,00	0,00	-401.716,13	
PPE Neto:	1.970.942,47	778.599,21	0,00	83.463,60	2.666.078,08	

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

En este periodo las adquisiciones de PPE se mantuvieron en un valor de \$ 3.067.794,21; y hubo una Depreciación Acumulada de -401.716,13.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	913.865,45	744.294,04
Sobregiros Bancarios	0,00	292.647,64
Otras Cuentas por Pagar	1.814.133,77	2.353.626,42
Liquidación de Fruta por Pagar	678.603,71	40.406,70
TOTAL	3.406.602,93	3.430.974,80

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2017-2016 por:

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Banco Bolivariano		543.139,72	229.970,72
Intereses		0,00	613,63
TOTAL		543.139,72	230.584,35

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al Valor Agregado		6.663,76	14.402,51
Retenciones en la Fuente		27.857,43	18.881,81
Decimos por Pagar		21.442,10	0,00
15% Participación de Trabajadores		22.390,25	11.883,60
Impuesto al Valor Agregado		0,00	340,91

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (EXPRESADAS EN DÓLARES)

Aporte IESS	5.145,36	4.336,59
Otras Obligaciones Corrientes	0,00	54.028,53
TOTAL	83.498,90	103.873,95

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

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, 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 actuariales y los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente, sin aplicar ninguna banda de fluctuación.

NOTA 10.- 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 11.- RESERVA LEGAL

	US \$	2017	2016
Reserva Legal		80.074,96	47.886,62
TOTAL		80.074,96	47.886,62

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	2017	2016
Resultados Acumulados		927.708,48	745.154,90
TOTAL		927.708,48	745.154,90

AGROPROBAN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADAS EN DÓLARES)**

NOTA 13.- PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

	US \$	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del Ejercicio		98.389,79	250.072,21
TOTAL		98.389,79	250.072,21

NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de marzo 2018.

Ec. Cpa. Elar Ramón Lazo Cárdenas

Contador

AGROPROBAN S.A.

Registró 10368