AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

AGROPROBAN S.A. es una compañía dedicada a actividades 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 2017-2018 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	2018
Caja	US $	5,362.92	7,592.92
Bancos Locales		19,335.28	57,701.64
Bancos exterior			10,000.00
TOTAL		**24,698.20**	**75,294.56**

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes a efectivo por US$ 75.294,56 al 31 de diciembre de 2018, 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 a Bancos y Seguros del Ecuador.

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		2017	2018
Clientes No Relacionados del Exterior	US $	541,732.32	860,240.20
Liquidación de Fruta Cuentas por Cobrar		326,202.75	55,025.93
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados		651.13	6,721.62
TOTAL		**868,586.20**	**921,987.75**

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2018 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.

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.

	2017	2018
Crédito Tributario IVA	74,832.71	134,986.84
Crédito Tributario RENTA	24,934.89	38,022.29
TOTAL	**99,767.60**	**173,009.13**

NOTA 4.- INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017-2018 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		2017	2018
Bodegas Principales	US $	191.976,28	220,375.68
TOTAL		**191.976,28**	**220,375.68**

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.

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	2017	2018
Primas de Seguros	-	126,924.98
Arriendos Pagados por Anticipado	500.00	
Anticipos y Prestamos a Empleados	9,642.50	6,721.62
Anticipos y Prestamos a Productores	27,320.13	55,025.93
Anticipos Bienes y Servicios	996,573.78	1,146,695.62
TOTAL	**1,034,036.41**	**1,335,368.15**

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 2018, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLES	31/12/2017	adiciones	Reclasificacion o Ajustes	Bajas o Retiros	31/12/2018	Depreciación
Terrenos	1,854,059.24	195229.37			2,049,288.61	0%
Muebles y Equipo de Oficina	58,295.64	832.94			59,128.58	10%
Instalaciones	323,051.20	9,681.00			332,732.20	5%
Vehículos	709,262.05	299072.87			1,008,334.92	20%
Equipos de Telecomunicación	2,282.53				2,282.53	33,33%
Equipos de computo	49.424.61				49,424.61	33,33%
Activo Biológico	179,139.19	110831.34			289,970.53	
Equipos Agricolas		231113.4			231,113.40	10%
Total Costo:	**3,175,514.46**	**846,760.92**	-	-	**4,022,275.38**	
Depreciación Acumulada	281,820.09	272,315.05			554,135.14	

PPE Neto:	2,893,694.37	778.599,21	3,468,140.24

En este periodo las adquisiciones de PPE se mantuvieron en un valor de $ 3.468.140,24; y hubo una Depreciación Acumulada de -778.599,21.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

	2017	2018
Cuentas y Documentos por Pagar	913,865.45	1,160,776.28
Otras Cuentas por Pagar	1,814,133.77	1,741,338.15
Liquidación de Fruta por Pagar	678,603.71	309,537.52
TOTAL	**3,406,602.93**	**3,211,651.95**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2018, 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 2017-2018 por:

PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS

US $	2018
Banco Bolivariano	41.58
Banco Pichincha	16,240.53
Banco Pichincha	134,224.50
Banco Bolivariano	0.00
Banco Bolivariano	240.10
Banco Pichincha	745.84
Banco Pichincha	33,596.08
Banco Bolivariano	0.00
TOTAL	**185,088.63**

PORCION NO CORRIENTE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS

US $	2018
Banco Bolivariano	29,173.49
Banco Bolivariano	500,000.00
Banco Bolivariano	500,000.00
Banco Pichincha	440,000.00
Banco Pichincha	64,607.14
TOTAL	**1,533,780.63**

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

US $	2017	2018
Impuesto al Valor Agregado	6,663.76	20,332.32
Retenciones en la Fuente	27,857.43	5,530.02
Decimos por Pagar	21,442.10	28,641.61
15% Participación de Trabajadores	22,390.25	20,447.13
Impuesto al Valor Agregado	0,00	34.27
Aporte IESS	5,145.36	5,757.36
TOTAL	**83,498.90**	**80,742.71**

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

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018, 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	2018
Reserva Legal		80,074.96	91,661.67
TOTAL		**80,074.96**	**91,661.67**

NOTA 12.- RESULTADOS ACUMULADOS

	US $	2017	2018
Resultados Acumulados		927,708.48	1,025,079.64
TOTAL		**927,708.48**	**1,025,079.64**

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 $	2017	2018
Resultado del Ejercicio		98,389.79	91,661.67
TOTAL		**98,389.79**	**91,661.67**

NOTA 14.- IMPUESTO A LA RENTA UNICO A LA EXPORTACION DE BANANO

Se realizó la liquidación y pago mensualmente como la normativa fiscal lo dispone del impuesto a la renta único por la exportación de banano,

	US $	2018
Pago Imp. Renta único		373,828.15
TOTAL		**373,828.15**

NOTA 15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 15 de marzo 2019.

Ec. Cpa. Elar Ramón Lazo Cárdenas
Contador
AGROPROBAN S.A.
Registró 10368