

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

AGROPROBAN S.A. es una compañía dedicada a actividades de exportación de cajas de banana.

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 S.C.U.DIC.G.09.004885 el 19 de Agosto de 2009.

NOTAS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta efectiva y equivalente a efectivo es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Caja	5.363	7.393
Bancos Locales	30.251	57.702
Bancos del Exterior	-	10.000
TOTAL	35.614	75.095

(*) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas bancarias se encuentran en instituciones financieras locales las cuales no generan intereses

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta documentos y cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Cuentas No Anticipadas del Exterior	202.134	861.240
Liquidación de Frutas Cuentas por Cobrar	2.874	30.048
Anticipos y Prepagos a Productores	10.246	55.026
Anticipos y Prepagos a Empleados	6.176	6.722
Anticipos y Prepagos Efectos y Servicios	1.015.250	1.136.696
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	253.642	-
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	-	633
Aporte por Aumento de Capital	-	10.000
TOTAL	2.673.882	2.198.375

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario Iva	117.278	134.987
Crédito Tributario Ret. en la Fuente	48.449	38.022
Anticipo de Impuestos a la Renta	1.157	-
TOTAL	166.884	173.009

4. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta inventarios es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Bananas Principales	249.845	210.376
TOTAL	249.845	210.376

El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se mide al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

5. GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta gastos anticipados es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Anticipos Pagados por Anticipos	500	500
Prepagos de Seguros	83.847	126.825
TOTAL	84.347	127.325

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la propiedad, planta y equipo es como sigue:

AGROPROBAN S.A.
ACTIVOS FIJOS, Y/O PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PPE)
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) y/o Activo Fijo, al 31 de diciembre de 2019, correspondía a:

DETALLES	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	BAJAS O RETIROS	SALDO AL 31/12/2019
DEPRECIABLES				
Muebles y Equipo de Oficina	55.129	340.257		285.306
Equipo de Computación	49.425	3.361		52.786
Equipo de Telecomunicaciones	2.283	-		2.283
Instalaciones	335.340	17.233		352.568
Vehículos	1.008.335		322.674	685.661
Equipo Agrícola	251.113	26.385		277.498
Activo Biológico	389.971	7.000		396.971
Total Costo	4.024.891	287.171	501.458	3.810.604
Depreciación Acumulada	(754.135)	36.992		(717.143)
PPE NETO	3.470.757	324.163	501.458	3.093.461

7. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las propiedades de inversión son como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Hacienda	18.603	-
TOTAL	18.603	-

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los activos por impuestos diferidos son como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Activos por Impuestos Diferidos	7.512	12.512
TOTAL	7.512	12.512

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las cuentas y documentos por pagar son como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Cuentas por Pagar Transaccionales	1.221.207	1.180.726
Compromisos de Compra por Pagar	366.487	305.528
Arrendamientos	52.640	-
Otros Cuentas por Pagar Corrientes	1.514.386	1.763.328
TOTAL	3.054.620	3.249.582

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta obligaciones con instituciones financieras a corto plazo es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Préstamos Bancarios	676.366	176.377
TOTAL	676.366	176.377

14a. PASIVOS NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo son como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)	2018
Gas por Pagar Soc Bolivariana a Financiamiento TMDC U/P	-	26.123
Gas por Pagar Soc Bolivariana a Hipoteca Hacienda U/P	390.089	500.000
Gas por Pagar Soc Bolivariana a Hacienda Fin Norte 11/P	390.089	500.000
Gas por Pagar Soc Petrolera a Financiamiento Hacienda 3do U/P	173.423	440.000
Gas por Pagar Soc Bolivariana a Hacienda Colombia	550.000	440.000
Gas por Pagar Soc Petrolera a Financiamiento de Gas Deportes U/P	22.624	94.987
TOTAL	1.526.225	1.561.110

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la cuenta pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Impuesto al Valor Agregado	13,186	20,332
Retenciones en la Fuente	8,508	1,830
Imp. por Pagar	-	34
Provisión de 30	35,635	33,635
Impuesto a la Renta por Pagar	7,423	12,532
TOTAL	64,402	74,044

(a) La liquidación del Impuesto a la Renta Definitiva se presenta en el cuadro siguiente:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Resultado Antes De La Participación	135,724	136,314
Trabajadores	-	-
(-) 10% Participación Trabajadores	30,289	30,447
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta	115,365	115,867
Más (Menos) Gastos No Deducibles (Ingresos Exentos), Neto	117,203	12,009
Base Imponible	-1,837	102,769
Impuesto a la Renta Causado	-	17,532
(-) Retención en la Fuente	10,420	14,809
Cost. Tributario años anteriores	22,212	34,334
Saldo a Favor de la Compañía	-12,638	29,313

Impuesto a la Renta Único a las Exportaciones es de \$ US 332,523,91

15a. OBLIGACIONES LABORALES

(a) Corte Plazo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el monto de beneficios a empleados corto plazo se desglosa como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Salidas por Pagar	8,504	3,626
Beneficios Sociales	33,284	38,642
Obligaciones con 30 días	1,612	5,757
Participación de Trabajadores	20,539	30,447
TOTAL	67,959	88,472

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERÍODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

16. PASIVOS NO CORRIENTES BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pasivos no corrientes por beneficios a empleados son como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Jubilación Financiera	32,415	36,714
Desahucio	9,199	23,234
TOTAL	29,214	59,958

El costo de los beneficios definidos (jubilación personal y desahucio) es determinada utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado, con variaciones actuariales realizadas al final de cada período. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el impacto financiero generado por la obligación de beneficios definidos. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificados a la utilidad o pérdida del período. La empresa ha realizado esta provisión en concordancia con la NIF 19 Beneficios a Empleados.

17. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

17.1 CAPITAL SOCIAL. - Esta representando por un capital suscrito y pagado de US\$ 11,000; divididos en acciones ordinarias y nominativas valoradas en US\$ 1 cada una. El Capital podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

17.2 RESERVA LEGAL. - La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva es es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

17.3 GANANCIAS ACUMULADAS. - Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los ingresos por actividades ordinarias son como sigue:

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Entrada Local 12%	1,316,347	1,434,433
Otros Ventas 12%	4,624	14,540
Ventitas Export. (Pérdida Genuina)	3,751,963	3,340,313
Ventitas Export. (Otros Rendos)	15,003,313	12,101,180
Otros Ingresos Usados	756,499	-
Ingresos por Subvenciones	797	-
Otros Ingresos/Ingresos	27,844	-
Ingresos Financieros	1,294	1,495
TOTAL	23,026,456	22,886,369

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variedad amplia de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Sin ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devenguen.

VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, e) los costos incurridos, o por incurir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

19.COSTOS Y GASTOS

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, los costos y gastos operacionales son como sigue:

Costos.-

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Inventario Inicial de Bienes	220.176	191.976
Compra Netas Locales de Bienes	20.875.942	16.268.555
(-) Inventario Final de Bienes	(208.865)	(220.176)
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	-	182.817
Materiales y Repuestos	-	31.456
Inquilinos, contribuciones y otros	-	601.670
Otros Gastos	-	881.766
TOTAL	20.875.945	21.720.684

AGROPROBAN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN DÓLARES)

Gastos.-

	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Sueldos y Salarios	205.491	16.230
Beneficios Sociales	43.885	44.696
Aporte a la Seguridad	41.255	38.613
Honorarios Profesionales	5.163	20.333
Subsidio Patronal	5.310	36.716
Demoliciones	2.251	23.334
Depreciaciones	163.816	252.431
Otros Gastos por Beneficios a Empleados	1.264	-
Arrendamientos operativos	2.022	-
Transporte	3.090	31.129
Mantenimiento y Reparaciones	88.818	-
Combustible y Lubricantes	34.402	14.739
Suministros y Materiales	52.360	50.915
Seguros y Reaseguros	369	25.134
Gastos de Viaje	641	-
Inquilinos y Contribuciones y otros	15.225	35.093
Adquisición de Ofertas	-	14.111
17% Gastos IVA	46.957	46.305
Servicio Público	7.231	6.912
Otros Gastos	647.243	376.563
Teléfono Internet	262.824	61.366

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 17 de marzo 2020.


Evelyn Juliana Cordero Yaca
CONTADORA
AGROPROBAN S.A.