

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
Caja	600	2,455
Caja Chica	600	2,455
<b>Bancos nacionales:</b>	<b>14,123</b>	<b>23,638</b>
Banco del Pichincha	10,259	-
Banco Guayaquil	2,178	19,648
Banco del Pacífico	1,686	3,990
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>14,723</b>	<b>26,093</b>

Al 31 de diciembre del 2018, representan valores en efectivo en caja chica y valores disponibles en bancos locales en cuenta corriente que no tienen ninguna restricción para su utilización inmediata.

**8. CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Cientes y otras cuentas por cobrar</b>		
Cuentas por cobrar clientes	477,680	221,886
(-) Deterioro de cuentas por cobrar	(31,530)	(26,753)
<b>Total cuentas por cobrar clientes, neto (1)</b>	<b>446,150</b>	<b>195,133</b>
Cuentas por cobrar empleados	301	1,565
Otras cuentas por cobrar	297,212	10,933
Anticipo a proveedores (2)	28,537	443,316
<b>Total clientes y otras cuentas por cobrar, neto</b>	<b>772,200</b>	<b>650,947</b>

(1) Corresponden a las facturas pendientes de cobro a clientes locales y del exterior por US\$ 39.558 y US\$ 438.122 respectivamente por la venta de banano.

(2) Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a anticipo entregados a proveedores y productores locales de banano por diversos trabajos y productos, los cuales serán liquidados en el periodo 2019.

Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía decidió considerar como deterioro por cuentas incobrable un valor por US\$ 4.777, el movimiento del deterioro de cuentas incobrables es como sigue.

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Cambio en el deterioro de cuentas incobrables</b>		
Saldo al inicio del período	26,753	622
Deterioro del período	4,777	26,131
<b>Total deterioro de cuentas incobrables</b>	<b>31,530</b>	<b>26,753</b>

## 9. INVENTARIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Inventario</b>		
Repuestos	-	1,575
Materiales de exportación	51,323	12,960
<b>Total inventario</b>	<b>51,323</b>	<b>14,535</b>

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden a stock de producto pendiente de ser vendido, así como suministros y materiales utilizados para la exportación del banano.

## 10. IMPUESTOS

### 10.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Activos por impuestos corrientes</b>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	43,127	15,525
Crédito tributario retenciones en la fuente de IR	-	21,055
<b>Total de activos por impuestos corrientes</b>	<b>43,127</b>	<b>36,580</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes (1)</b>		
Retención en la fuente de IVA por pagar	8,075	1,080
Retención fuente de I.R. por pagar	13,102	6,805
Impuestos por pagar	2,261	14,069
<b>Total pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>23,438</b>	<b>21,954</b>
<b>Total del pasivo por impuestos corrientes, neto</b>	<b>19,689</b>	<b>14,626</b>

(1) Corresponden al registro de crédito tributaria por el IVA por adquisición de bienes y materias primas, que no fueron compensadas al cierre del período 2018.

(2) Corresponden a los valores pendientes de pago por retenciones en la fuente de IVA, retenciones en la fuente de impuesto a la renta y otros impuestos pendientes de pago al cierre del período 2018.

### 10.2 Conciliación contable – tributaria del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	127,277	2,058
Más (menos) partidas de conciliación:		
Más Gastos no deducibles	21,425	1,218
(Menos) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	(7,377,521)	(1,759,228)
Más costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	7,206,509	1,755,610
Pérdida tributaria	(22,310)	(342)
Impuesto a la renta único por actividad bananera (1)	103,880	20,534
Impuesto a la renta del período	103,880	20,534
Crédito tributario a favor de la empresa	(103,880)	(20,534)
(Saldo a favor) de la empresa por impuesto a la renta	-	-

(1) Mediante el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 660 en donde se establecen las tarifas y otras regulaciones para la aplicación del impuesto a la renta único para las actividades del sector bananero.

A continuación del primer inciso del artículo innumerado a continuación del artículo 13, agréguese los siguientes incisos: "Para el cálculo de este impuesto único se aplicarán las siguientes tarifas, de acuerdo a los rangos de número de cajas por semana:

a) Venta local de banano producido por el mismo sujeto pasivo:

Número de cajas por semana	Tarifa
De 1 a 1.000	1.00%
De 1.001 a 5.000	1.25%
De 5.001 a 20.000	1.50%
De 20.001 a 50.000	1.75%
De 50.001 en adelante	2.00%

b) Exportación de banano no producido por el mismo sujeto pasivo:

<b>Número de cajas por semana</b>	<b>Tarifa</b>
De 1 a 30.000	1.50%
De 30.001 en adelante	1.75%

c) Segundo componente en exportaciones de banano producido por el mismo sujeto pasivo:

<b>Número de cajas por semana</b>	<b>Tarifa</b>
De 1 a 50.000	1.25%
De 50.001 en adelante	1.50%

d) Para las exportaciones de asociaciones de micro y pequeños productores, cuyos miembros produzcan individualmente hasta 1.000 cajas por semana, la tarifa será del 0,5%. En los demás casos de exportaciones por parte de asociaciones de micro, pequeños y medianos productores, la tarifa será del 1%.

El impuesto a la renta único por la actividad productiva de banano retenida en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el agente en aquellos casos en los que el productor al mismo tiempo exportador del banano, debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formulario 103 previsto para la declaración de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, en el casillero correspondiente a "COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR" e "IMPUESTO A LA RENTA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTOR-EXPORTADOR", respectivamente, así como también detallar el número de cajas transferidas en dichas operaciones, en el casillero: "No. de cajas transferidas", en las fechas establecidas para la declaración y pago de los valores retenidos por concepto de Impuesto a la Renta.

### 10.3 Provisión de impuesto a la renta

Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
Saldo inicial	-	-
Provisión del periodo	103,880	20,534
Retenciones en la fuente	(103,880)	(20,534)
<b>Saldo final</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 11. PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Proveedores y otras cuentas por pagar</b>		
Proveedores	457,357	450,604
<b>Total proveedores y otras cuentas por pagar</b>	<b>457,357</b>	<b>450,604</b>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden principalmente a valores pendientes de pago a proveedores locales, los cuales no devengan intereses y serán cancelados durante el periodo 2019.

## 12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Pasivos corrientes por beneficio a empleados (1)</b>		
Obligaciones con el IESS por pagar	980	904
Nómina por pagar	431	337
Beneficios sociales por pagar	3,262	-
Participación de trabajadores por pagar (2)	22,461	-
<b>Total pasivos corrientes por beneficio a empleados</b>	<b>27,134</b>	<b>1,241</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2018, los pasivos acumulados corresponden a las provisiones de remuneraciones adicionales del personal que labora en la Compañía.

(2) De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la Compañía en un 15% aplicable a las utilidades contables.

### 13. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Cuentas por cobrar compañías relacionadas</b>			
Agroaereo Fumigación	Préstamo	8,483	662
Agroaereo Banano	Préstamo	575,403	466,703
Agroaereo Palma	Préstamo	78,691	78,671
<b>Total cuentas por cobrar compañías relacionadas</b>		<b>729,515</b>	<b>550,876</b>
<b>Cuentas por pagar compañías relacionadas</b>			
Agroaereo Banano	Comercial	22,661	-
Agroaereo Banano	Préstamo	1,078,287	800,725
Agroaereo Fumigación	Préstamo	75	-
Agroaereo Palma	Préstamo	50	-
<b>Total cuentas por pagar compañías relacionadas</b>		<b>1,101,073</b>	<b>800,725</b>

Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a cuentas por cobrar y préstamos realizados a y por compañías relacionadas, para ser destinados a la adquisición de activos y capital de trabajo, los cuales no generan intereses y serán liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la Compañía.

### 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 1.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$ 1 cada una.

### 15. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías de 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, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta reservas legal refleja un saldo por US\$ 1.447.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS**

**Utilidades retenidas**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, capitalización de la Compañía entre otros. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no presenta utilidades acumuladas; ya que, la utilidad del ejercicio del período sujeto a mi revisión, fue compensada con las pérdidas acumuladas de períodos anteriores.

**17. INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>		
Venta de banano	7,377,521	1,759,228
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>7,377,521</b>	<b>1,759,228</b>

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía generó ingresos principalmente por la venta de banano a clientes locales y del exterior.

**18. COSTO DE VENTA**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en, 31 de diciembre del 2018	31 de diciembre del 2017
<b>Costos de venta</b>		
Costos de ventas	7,115,342	1,841,959
<b>Total costos de venta</b>	<b>7,115,342</b>	<b>1,641,959</b>

Al 31 de diciembre del 2018 corresponden principalmente a los costos por compra de banano a productores locales, así como los gastos varios generados para la puesta en punto y exportación de la fruta.

**19. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	31 de	31 de
	diciembre del	diciembre del
	2018	2017
<b>Gastos operacionales y financieros</b>		
Gastos administrativos	114,831	122,588
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>114,831</b>	<b>122,588</b>
<b>Gastos financieros</b>		
Servicios bancarios	4,139	2,640
<b>Total gastos financieros</b>	<b>4,139</b>	<b>2,640</b>
<b>Total gastos operacionales y financieros</b>	<b>118,970</b>	<b>125,228</b>

Corresponden a los gastos operacionales y financieros incurridos para el normal funcionamiento de la Compañía durante el período 2018.

**20. CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingentes: o, requieran su revelación.

**21. SANCIONES**

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros**

No se han aplicado sanciones a la Compañía o sus Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018.

**De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones a la Compañía o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018.

**22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la administración en agosto del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

**23. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (05 de agosto del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.