

EXPORTJAIME S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

EXPORTJAIME S.A. fue constituida el 24 de Marzo del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil el 07 de Abril del 2011. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Cdla. Kennedy Norte, Carlos Endara Mz 802 solar 8, Edificio Minneapolis en la Provincia del Guayas.

Tiene una Bodega de materiales ubicada en Quevedo

La Compañía se dedica a la exportación de banano y piña. En el año 2017, los ingresos obtenidos por la Compañía fueron principalmente por la venta de banano en 90% y los ingresos restantes corresponden a piña.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, expide el Reglamento sobre la Información y Documentos que están Obligadas a Remitir Anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las sociedades sujetas a su control y vigilancia; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer

cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3. Políticas contables más significativas

2.3.1. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera. Y los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3.3. Inventarios

Los inventarios son registrados en consideración a lo establecido en la NIC 2 al Costo cuando éste es menor que el Valor Neto Realizable.

El costo del producto terminado comprende el costo de la materia prima, mano de obra, otros costos directos y gastos generales que se incurren en el empaque de la fruta.

El método de valuación del inventario es el costo promedio.

2.3.4. Activos Financieros -Cuentas por cobrar

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar y Anticipos a Terceros. Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

2.3.4.1. Deterioro de activos financieros

La cuenta establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2017, la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se presentará en el estado de situación financiera, neta de Cuentas por cobrar a clientes.

2.3.5. Propiedades, Planta, Maquinarias y Equipos

Son clasificados como propiedades y equipos, aquellos bienes tangibles adquiridos para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumplan con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedad. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable

- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

2.3.5.1.Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El costo de los elementos de las propiedades y equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos aranceles, impuestos no recuperables que recaigan en la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
- c) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal.

2.3.5.2.Métodos de depreciación, vida útiles y valores residuales

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año. Los porcentajes han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los activos de acuerdo a la naturaleza del negocio. Las tasas de depreciación, siguiendo el método de depreciación en línea recta, han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

Activos	%	Vida útil (años)
Maquinarias	10%	10
Muebles y enseres	10%	10
Equipos de oficina	10%	10
Equipos de infraestructura	10%	10
Vehículos	20%	5

2.3.6. Cuentas y Documentos por Pagar

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 60 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Los Pasivos Financieros incluyen saldos por pagar a cuentas relacionadas, los cuales son registrados en el momento de su reconocimiento inicial y posterior a su valor nominal.

2.3.7. Provisiones por Beneficios a Empleados

La NIC 39 especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. Las provisiones son registradas en los resultados.

2.3.8. Participación a Trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.3.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

2.3.10. Impuesto a la Renta y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende:

- Impuesto único a la actividad bananera
- Impuesto a la renta a la línea de piña
- Impuesto diferido cuando aplica.

2.3.10.1. Impuesto Único para la actividad bananera

Según el Art. 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno para la actividad bananera, existe un impuesto a la renta único. Conforme a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, que entró en vigencia en el 2015, el impuesto único para el sector bananero va de 1,0% a 2,0% sobre ingresos dependiendo de las cajas de banano producidas, vendidas y/o exportadas.

Para el caso de las exportaciones la ley considera dos categorías:

- 1) Exportación de banano no producido por el mismo sujeto pasivo.
En este caso la tarifa será de hasta el 2% del valor de facturación de las exportaciones, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, misma que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre el 1,5% y el 2%.
- 2) Exportación de banano producido por el mismo sujeto pasivo.

En este caso el impuesto será la suma de dos componentes. El primer componente consistirá en aplicar la misma tarifa, establecida en el numeral 1 de este artículo, al resultado de multiplicar la cantidad comercializada por el precio mínimo de sustentación fijado por la autoridad nacional de agricultura.

El segundo componente resultará de aplicar la tarifa de hasta el 1,5% al valor de facturación de las exportaciones, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura.

Sin perjuicio de lo indicado en los incisos anteriores, las exportaciones a partes relacionadas no se podrán calcular con precios inferiores a un límite indexado anualmente con un indicador que refleje la variación del precio internacional aplicándose una tarifa fija del 2%.

Según la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interna publicada en el R.O. 660 del 31 de diciembre del 2015, para la exportación de banano producido por terceros, la tarifa progresiva vigente para el 2016 es:

Número de cajas por semana	Tarifa
De 1 a 30.000	1,50%
De 30.001 en adelante	1,75%

Con el fin de aplicar las tarifas correspondientes a cajas de banano por semana para tipos de caja y musáceas diferentes al banano de calidad 22XU, se utilizará un número de cajas que sea equivalente al de banano 22XU, a los precios mínimos de sustentación vigentes.

En el Proyecto de Ley Orgánica de Incentivos Tributarios publicado en el R.O. 860 del 12 de octubre del 2016 consta una Disposición Transitoria Única que textualmente dice “El impuesto a la renta único previsto en el artículo 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno tendrá una vigencia de diez (10) años a partir del ejercicio fiscal siguiente a la publicación de esta ley. Durante dicho período, el Servicio de Rentas Internas establecerá de manera progresiva los requisitos y deberes que deberán cumplir los sujetos pasivos a efectos de contribuir con la formalización del sector”.

2.3.10.2. Impuesto a la Renta para la línea de Piña

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicada el 29 de diciembre 2010, dispuso que a partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva sea del 22%.

La Ley Orgánica de Reactivación Económica publicada en R.O. 150 segundo suplemento del 29 de diciembre del 2017, ha reformado la tarifa al 25%, la misma que aplicará para el ejercicio fiscal 2018.

La misma ley introdujo una rebaja de 3% de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.

En el caso de las exportadoras habituales esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.

2.3.10.3. Impuesto Diferido

El impuesto diferido según la NIC 12, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

2.3.11. Reconocimiento de Ingresos

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias de EXPORTJAIME S.A., comprenden el valor razonable por la venta al exterior de cajas de banano y piña en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos y descuentos.

2.3.12. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

2.3.13. Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas

Las normativas que se describen a continuación deben ser aplicadas de forma efectiva en el año actual.

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias en cuanto a su aplicación a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente.

2.3.13.1. Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de Revelación

La compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

2.3.13.2. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas – Nota

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre de 2017. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre de 2017 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y revelado. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicos.

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	Efectiva a partir de periodos que inicien <u>en o después de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero, 1 de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero, 1 de 2018

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

3.- ADMINISTRACION DE RIESGO

Riesgo Comercial

Existe un precio mínimo referencial FOB de exportación de los distintos tipos de cajas de banano y otras musáceas fijado según Acuerdo del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, que para el año 2017 fue de USD\$8,01 por cada caja de 43 libras y 41 libras y según el tipo de cajas, otros precios establecidos de la siguiente manera:

Tipo de Caja	Tipo de Fruta	Peso/Caja Libras	Precio Mínimo de Sustentación USD/Caja	Gastos Exportador USD\$/caja	Precio Mínimo Referencial FOB USD\$/caja
22XU	BANANO	41,5-43	6.2600	1.7500	8.0100
208	BANANO	31	4.6747	1.3300	6.0047
2527	BANANO	28	4.2225	1.3300	5.5525
22XUCSS	BANANO	46	3.4686	1.6000	5.0686
STARBUCK22	BANANO	10	1.6290	0.4500	2.0790
BB	ORITO	15	4.4420	1.3000	5.7420
BM	MORADO	15	4.4420	1.3000	5.7420

El Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, a través de la Unidad de Banano monitorea que se realicen contratos de compraventa entre el productor y el exportador de la fruta, el mismo que obligatoriamente debe registrarse en el MAGAP.

Sin embargo existe un mercado no regulado denominado “spot”, en donde el precio de la caja varía al alza o la baja dependiendo de la demanda internacional.

La Compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en el precio de compra de la caja de banano a productores.

4.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO

El siguiente es un resumen del equivalente en efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	500	500
Bancos (1)	200.162	195.177
Total	<u>200.662</u>	<u>195.677</u>

(1) Corresponde a las cuentas corrientes que ExportJaime posee en:

Banco Internacional	199.807
Banco Pichincha C.A.	289
Banco Pichincha Panamá	66
	<u>200.162</u>

6.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los activos financieros al 31 de diciembre del 2017 y 2016

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	(1)	156.772	0
Ctas. por Cobrar Clientes Relacionadas	(2)	522.826	544.739
Otras Cuentas por Cobrar	(3)	180.829	145.210
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	(4)	47.644	33.531
Total		<u>908.070</u>	<u>723.480</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes incluyen Clientes Locales y Clientes del Exterior de la siguiente manera:

Cientes locales

Frutadeli S.A.	104.373
Grubafal S.A.	26.827
Otros	3.297
	134.497

Cientes del Exterior

Germán Salazar Aranda	15.660
Makarena Villarroel Veas	4.284
Plátanos Hermanos. Blanco López, S.L.	2.330
	22.274
Total Ctas. por Cobrar Clientes	156.771

(2) Corresponde a Don Jaime S.A. de la siguiente manera:

Don Jaime S.A.	528.328
Deterioro de Cuenta por Cobrar	(5.502)
	522.826

(3) Corresponde a cuentas con terceros y productores de la siguiente manera:

Paletizadora Carlsbad	100.000
Coello Fuentes Jorge Rafael	50.625
Anticipos	19.498
Otros	10.706
	180.829

Las cuentas superiores a 50.000 están respaldadas con Pagarés

(4) Corresponde a cuentas por cobrar a Empleados de la siguiente manera:

Préstamos

Sara Aguirre	6.610
Rubén Cervantes	3.800
César Álvarez	600
Fabre Nahim	200
Gregory Pinzón	120
	11.330

Anticipo de Utilidades

Sara Aguirre	5.400
César Álvarez	4.500
Alexis Tofful	3.600
Rubén Cervantes	3.300
Jimmy Parra	3.250

Erika Gallegos Granizo	2.750
Fabre Nahim	2.400
Gregory Pinzón	1.800
María José Escalante	1.465
Freddy Alonso	922
Darwin Pillasagua	922
Edgar Merizalde	907
Teófilo Preciado	907
Johnny Caicedo	900
Luis Herrera	892
Johnny Benavides	830
Eddin Rosado	799
David Jauttaux	519
Ronald Vargas	250
	<u>36.313</u>
Total, Otras Ctas. por Cobrar Relacionadas	<u>47.643</u>

7.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2017, el inventario corresponde a materiales para empacar la fruta, esto es principalmente cartón, tapa, etiqueta, fondo, esquinero, funda, pallet; el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventarios	<u>29.202</u>	<u>18.092</u>
Total	<u>29.202</u>	<u>18.092</u>

Al cierre del ejercicio los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

8.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA (1)	149.204	156.074
Crédito Tributario impuesto a la renta	2.360	155.041
Anticipo impuesto a la renta	<u>3.426</u>	<u>0</u>
Total	<u>154.989</u>	<u>311.115</u>

(1) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Crédito Tributario IVA período	35.955
Crédito Tributario IVA años anteriores	93.677
Cta x Cobrar N/Crédito	11.961
Notas de Crédito Desmaterializada	7.611
Total	<u>149.204</u>

9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros Activos Corrientes	(1)	<u>183.968</u>	<u>44.836</u>
Total		<u><u>183.968</u></u>	<u><u>44.836</u></u>

- (1) El saldo de esta cuenta está constituido por las garantías bancarias que en nombre de ExportJaime, el Banco Internacional ha emitido como respaldo ante el MAGAP, para que la compañía pueda realizar actividades de exportaciones, las mismas que están garantizadas así:

Con Inversiones en Certificados de Depósito

Operación #	Tipo	Fecha		Valor	Tasa Interés
		Emisión	vencimiento		
150107343	CD	23/1/2018	2/2/2018	10,553.56	3.95
150107488	CD	3/3/2017	13/3/2018	5,430.29	3.95
150107544	CD	23/1/2017	2/4/2018	16,000.00	3.95
150107969	CD	13/11/2017	18/11/2018	<u>20,000.00</u>	3.95
				51,983.85	

Con Obligaciones Contingentes

Operación #	Tipo	Fecha		Valor	Tasa Interés
		Concesión	vencimiento		
150302179	GBM1	25/1/2017	25/01/2018	10,553.56	6.00
150302196	GBM1	7/3/2017	7/3/2018	5,430.29	6.00
150302214	GBM1	23/3/2017	23/3/2018	16,000.00	6.00
150302241	GBM1	19/5/2017	19/5/2018	30,000.00	6.00
150302304	GBM1	22/9/2017	22/9/2018	50,000.00	6.00
150302346	GBM1	13/11/2017	24/11/2018	<u>20,000.00</u>	6.00
				131,983.85	

10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de la Cuenta de Propiedad Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 han sido de la siguiente manera:

	Saldo al 31-Dec-15	Adiciones	Ajustes	Reclasif	Saldo al 31-Dec-16
Vehículos	25.030	38.667			63.697
Maquinaria Y Equipo	35.627				35.627
Equipo De Computación	5.167				5.167
Muebles y enseres	3.884				3.884
	69.708	38.667			108.375
Depreciación acumulada	-11.238				-23.966
Saldos finales	58.470				84.408

	Saldo al 31-Dec-16	Adiciones	Ajustes	Reclasif	Saldo al 31-Dec-17
Vehículos (1)	63.697	26.439			90.136
Maquinaria Y Equipo	35.627				35.627
Equipo De Computación	5.167	240			5.407
Muebles y enseres	3.884	310			4.194
Repuestos		854			854
	108.375	27.843			136.217
Depreciación acumulada	-23.966				-47.081
Saldos finales	84.408				89.136

(1) Se realizó la compra de una camioneta Chevrolet D-max.

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS

El siguiente es un resumen de las obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2017:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Bancarias	(1) <u>131.984</u>	<u>0</u>
Total de Obligaciones Bancarias	<u>131.984</u>	<u>0</u>

(1) El saldo de esta cuenta está constituido por las obligaciones contingentes que ExportJaime mantiene en el Banco Internacional con una tasa del 6%, como respaldo ante el MAGAP, para que la compañía pueda realizar actividades de exportaciones, las mismas que están garantizadas así:

Operación #	Tipo	Fecha		Valor	Tasa Interés
		concesión	vencimiento		
150302179	GBM1	25/1/2017	25/01/2018	10,553.56	6.00
150302196	GBM1	7/3/2017	7/3/2018	5,430.29	6.00
150302214	GBM1	23/3/2017	23/3/2018	16,000.00	6.00
150302241	GBM1	19/5/2017	19/5/2018	30,000.00	6.00
150302304	GBM1	22/9/2017	22/9/2018	50,000.00	6.00
150302346	GBM1	13/11/2017	24/11/2018	20,000.00	6.00
				131,983.85	

12.- CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(1)	409.930	289.568
Total de Ctas. Y Documentos por Pagar		<u>409.930</u>	<u>289.568</u>

(1) Corresponde a Proveedores Locales de la siguiente manera:

Cartones Nacionales S.A. Cartopel	246.144
Proveedores de Bienes	9.804
Proveedores de Servicios	47.761
Productores de Frutas	76.717
Otros Acreedores	29.504
	<u>409.930</u>

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2017:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otras Obligaciones Corrientes	(1)	183.866	342.256
Total Otras Obligaciones Corrientes		<u>183.866</u>	<u>342.256</u>

(1) El saldo de esta cuenta está constituido por obligaciones con:

Con la Administración Tributaria	52.146
Con el IESS	3.575
Participación a Trabajadores	34.944
Otras Cuentas por Pagar Varias	93.202
	<u>183.866</u>

Al cierre del año 2017 no existe estudio de cálculo actuarial, por lo que no ha sido posible analizar la provisión por reserva a empleados correspondientes a desahucio y jubilación patronal.

14.- CUENTAS POR PAGAR DE LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Relacionadas	(1)	719.023	628.858
Total		719.023	628.858

- (1) Al 31 de diciembre del 2017, el saldo es una Cuenta por Pagar a Largo Plazo a Accionistas, los cuales no causan interés, ni tienen fecha específica de vencimiento, y son liquidadas de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de la compañía.

15.- PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	(1)	1.000	1.000
Reservas		23.480	23.480
Utilidades Ejercicio Anterior	(2)	94.743	0
Resultados del Ejercicio		4.298	94.743
Total patrimonio		123.520	119.222

- (1) El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 1.000 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.

- (2) Las Utilidades del ejercicio 2016 no han sido distribuidas.

16.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía están representados en más del 90% por las ventas de banano. Los ingresos están reconocidos y registrados en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2017, los ingresos por línea de negocios fueron:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos			
Banano	(1)	11.296.121	8.721.418
Piña		1.112.316	476.101
Otros	(2)	21.311	4.912
Total ingresos		12.429.748	9.202.431

- (1) En la Línea de Banano, los ingresos corresponden a ventas locales y exterior de la siguiente manera:

Exportaciones	9.879.396
Venta local Convencional 22 XU 41.5 libras	467.349
Flete Naviero	949.376
Total Banano	<u>11.296.121</u>

- (2) Incluye intereses financieros por \$11.979,18 provenientes de Certificados de Depósito en el Banco Internacional.

17.- COSTOS Y GASTOS

Los costos registrados corresponden al importe invertido en la venta de banano y piña, al 31 de diciembre del 2017 fueron de la siguiente manera:

Costo de venta y Gasto		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo de Venta y Producción Banano	(1)	10.889.074	8.236.142
Costo de Venta y Producción Piña	(1)	728.965	308.949
Gastos Generales Banano	(2)	195.185	211.037
Gastos Generales Piña	(3)	368.279	150.245
Gastos Financieros Banano	(4)	15.285	0
Total Costo de Venta y Gastos		<u>12.196.788</u>	<u>8.906.373</u>

- (1) Incluye compra de las frutas, materiales de empaque para el embarque de la fruta.
- (2) Los Gastos de Banano son los siguientes:

Gastos Generales Administrativos

Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	80.799
Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)	5.269
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.644
Beneficios a Empleados	354
Combustibles	13
Transporte	1.365
Agua, Luz, Energía y Telecomunicaciones	4.329
Impuestos, contribuciones y otros	894
Depreciaciones	23.115
Otros Gastos	39.105
Otros Gastos No deducibles	36.298
	<u>195.185</u>

- (3) Los Gastos de Piña son los siguientes:

Gastos de Venta

Combustibles	10.266
--------------	--------

Gastos Generales Administrativos

Sueldos	45.797
Aporte Patronal 12.15%	4.570
Fondo de Reserva	2.634
Beneficios Sociales	5.399
Indemnizaciones y Desahucio	6.150
Honorarios Profesionales a Personas Naturales	12.024
Arrendamiento Operativo	22.859
Recargo BL	70.740
Serv.prest. gestión aduanera personal puerto	32.053
Gastos Portuarios	19.935
Certificados Fitosanitarios y de Origen S.G.P.	13.415
Inspecciones Portuarias y Monitoreo	3.898
Serv. reembarque de contenedores	3.500
Servicio de almacenaje	2.328
Trámite de Exportación	2.575
Agrocalidad	1.497
Transporte	8.776
Viaje	1.565
Mantenimientos y reparaciones	5.389
Servicio Contable	19.098
Notarios y Registradores	1.099
Contribuciones Super de Compañías	1.511
IVA que se carga al gasto	3.300
Suministros y Materiales	2.300
Internet	3.550
Luz	1.548
Otros Gastos	60.504
	368.279

- (4) Comprende los cargos por intereses correspondiente a obligaciones contingentes por garantías otorgadas por el Banco Internacional a favor del MAGAP.

18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

La Utilidad Contable según ingresos y costos y gastos fue de 232.961 determinándose la Utilidad del Ejercicio a repartir a los Accionistas en 4.298 de la siguiente manera:

	BANANO	PIÑA	TOTAL
TOTAL INGRESOS	11.317.432	1.112.316	12.429.748
TOTAL COSTOS	10.889.074	728.965	11.618.039
TOTAL GASTOS	210.470	368.279	578.749
UTILIDAD CONTABLE	217.889	15.072	232.961
(-) REPARTO UTILIDADES A TRABAJADORES	32.683	2.261	-34.944
(-) IMPUESTO UNICO PAGADO POR BANANO	-190.292		-190.292
UTILIDAD A ACCIONISTAS DESPUES DE IMPUESTO UNICO BANANO			7.724
(-) ANTICIPO PAGADO POR PIÑA (IMPUESTO MINIMO)		2.818	-3.426
UTILIDAD A ACCIONISTAS DESPUES DEL IMPUESTO UNICO BANANO Y PIÑA			4.298

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de presentación de estos Estados Financieros, no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los Estados Financieros adjuntos.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 6 de abril del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.