

# **PRODUCCIONES AGRÍCOLAS EXCELBANA S.A.**

## **NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2018**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

Corresponde al efectivo disponible en caja y en diferentes Cuentas Bancarias al cierre del ejercicio.

Los Recursos Económicos de la Compañía son manejados con Cuentas Corrientes.

La Cuentas Corriente es conciliada mes por mes con los Estados Bancarios.

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Recursos invertidos por la Compañía en operaciones de crédito concedidos que se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados.

Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados.

### **ANTICIPO A PROVEEDORES**

En esta cuenta se registran pagos realizados a los proveedores por anticipado, los cuales se liquidan una vez que hayan entregado el bien o servicio que se adquiere.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Bienes Tangibles de Propiedad de la Compañía, los que se registran de acuerdo a las disposiciones legales, el desgaste se estima mediante la depreciación una vez deducido el valor residual utilizando el método de línea recta, aplicando con los porcentajes establecidos en la ley para cada tipo de bienes tomando como base la vida útil estimada.

### **PASIVO CORRIENTE**

En este rubro se registran las obligaciones que mantiene la Compañía a Corto Plazo con terceras personas. Se encuentran conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.

Otras Cuentas por Pagar Relacionados.

Otras Cuentas por Pagar No Relacionados.

Obligaciones con Instituciones Financieras.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.

### **PASIVO LARGO PLAZO**

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la Compañía a Largo Plazo con terceras personas. Se encuentran conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados .

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.

Otras Cuentas por Pagar Relacionados.

Otras Cuentas por Pagar No Relacionados.

### **CAPITAL SOCIAL**

En esta cuenta se encuentra registrado el aporte de capital de cada uno de los accionistas conforme a su Capital Suscrito y Pagado cuyo respaldo son las acciones.

### **RESERVA LEGAL**

En esta cuenta se registra el 10% de la utilidad del ejercicio en este caso por cuanto es una Sociedad Anónima.

### **RESERVA FACULTATIVA**

En esta cuenta se registra el saldo de la Utilidad del Ejercicio.

### **RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ NIF**

Se registra en esta cuenta el valor sea débito o crédito por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo, por Jubilación Patronal y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan ajustes por NIF.

### **INGRESOS**

#### **VENTAS DE BANANO TARIFA 0%**

Los ingresos que generan en la Compañía por la venta de banano los mismos que se realizan a la exportadora que nos compran la fruta y de conformidad con la ley nos descuentan la retención del Impuesto Único a la Renta.

#### **OTROS INGRESOS**

Estos ingresos se originan por multas o por otros conceptos.

### **COSTOS Y GASTOS**

#### **SUELDOS Y SALARIOS**

En esta cuenta se registran los salarios del personal administrativo de la Compañía y jornales del personal de campo.

#### **BENEFICIOS SOCIALES**

En esta cuenta se registran todos los beneficios que tienen los empleados tanto de personal administrativo y de campo.

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones.

#### **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

En este rubro se registra el Aporte Patronal, Fondo de Reserva y la Jubilación Patronal y otros conceptos que se relacionan en la Seguridad Social.

#### **HONORARIOS PROFESIONALES**

En esta cuenta se registra el pago por Honorarios a Profesionales de distintas especializaciones.

#### **MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

En esta cuenta se registran todos los egresos por Mantenimiento y Reparaciones que se realizan a los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

#### **COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES**

En esta cuenta se registra la compra de diésel, gasolina, aceite, grasas, etc., que se utiliza para los vehículos y maquinarias.

#### **SUMINISTROS Y MATERIALES**

Se registra la compra de materiales de oficina, útiles de oficina y otros suministros.

#### **GASTO INTERESES BANCARIOS**

Se registran intereses por préstamos que nos han proporcionado Instituciones Financieras Locales.

#### **IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Se registran los impuestos que cancelamos al municipio por el capital en giro y la contribución que se realiza a la Superintendencia de Compañías.

#### **DEPRECIACIÓN NO ACELERADA**

Se registra el valor de la depreciación de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, a de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Reglamento del Servicio de Rentas Internas.

#### **PAGOS POR OTROS SERVICIOS**

Se registran los pagos por varios servicios que realice la compañía.