

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

1. OPERACIONES

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario titular Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil el 27 de enero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero del 2012 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **RESOLUCIÓN SC.IJ.DJC.G12-0000773** dictada el 15 de Febrero del 2012.

Su objeto principal es dedicarse a las actividades de comercialización, importación y exportación de frutas, especialmente banano.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La entidad fue creada en el 2012 por lo que presenta sus estados financieros bajo NIIF directamente.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Los sobregiros de existir, se registrarán en el pasivo corriente.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

e. Inventarios

El inventario de materiales varios está conformado por el material de empaque se reconocen al costo de adquisición dicho inventario esta valorizado al costo promedio de adquisición.

Las pérdidas de inventarios deben ser reconocidas como un gasto en el periodo en que ocurre la rebaja o la pérdida.

f. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es de U.S. \$ 500.00 en adelante
Bienes sujetos a control desde U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00
Gastos U.S. \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

h. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A. es propietaria de la siguiente marca de banano: Sabrostar más diseño..., Sabrostar más nuevo diseño de etiqueta, Sabrostar más nuevo diseño de caja, Sur del mundo más etiqueta, Sabrostar más etiqueta, Saporita más etiqueta, Silvita The Best más etiqueta, Genesis Banana y logotipo, misma que fueron adquirida en el ejercicio contable 2012, que son utilizados para el curso de la actividad económica que desarrolla.

i. Pasivos Financieros

Se clasificaran de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Pasivos.- Se registran las deudas corrientes con los proveedores que tienen un vencimiento máximo de 30 días.

j. Beneficios a empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad a social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

k. Jubilación patronal y desahucio

La empresa inicio sus operaciones comerciales y económicas en agosto del ejercicio 2012, consecuentemente la provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio no ha sido calculada ni provisionada en razón de que los empleados aun no cumplen el año de permanencia en SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado

l. Impuestos diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales y del otro resultado integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia, registrado en el comprobante de venta.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

n. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

o. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

p. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

q. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	<u>%</u>
2015	Impuesto Unico
2016	Impuesto Unico
2017	Impuesto Unico

r. Impuesto a la renta único para las actividades del sector bananero

Los ingresos provenientes de la producción, cultivo, exportación y venta local de banano según lo previsto en este artículo, incluyendo otras musáceas que se produzcan en Ecuador, estarán sujetos a un impuesto a la renta único

Las exportaciones no se podrán calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. La tarifa podrá modificarse mediante decreto ejecutivo, la que podrá establecerse por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación.

Los contribuyentes que se dediquen exclusivamente a las actividades señaladas estarán exentos de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

s. **Propiedades de inversión.**

Sabrostar Fruit Company S.A. reconoce como propiedades de inversión los valores netos en edificios (oficinas) que son mantenidas para explotarlos en régimen de arriendo con el fin de obtener rentas en lugar de para: (a) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o (b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Estos activos no son utilizados en las actividades de operación (Oficinas) y no están destinados para uso propio y no existe la intención concreta de enajenarlos.

Reconocimiento Inicial

Las inversiones inmobiliarias se valorarán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la valoración inicial. El costo de adquisición de una inversión inmobiliaria comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los desembolsos directamente atribuibles incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Reconocimiento posterior

La entidad elegirá como política contable el modelo del valor razonable, contenido en los párrafos 33 al 55 de la Nic 40, o el modelo del costo, contenido en el párrafo 56 de la misma NIC, y aplicará esa política a todas sus inversiones inmobiliarias.

La entidad escogió como reconocimiento posterior **el modelo del costo.**

t. **Gestión del Riesgo**

Las actividades de SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Auditoría y la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se origina por las cuentas a cobrar clientes. SABROSTAR FRUIT COMPANY analiza el riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales.

Riesgo de liquidez

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A. hace un seguimiento de las previsiones de las necesidades de liquidez con el fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades operativas al tiempo que mantiene suficiente disponibilidad en todo momento para que SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A. cumpla con el pago de sus pasivos.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	800.00	800.00
Helm Bank Cta. Cte. # 1040148413		34,872,214.62	25,434,989.31
Banco internacional # 1400609669 (a)		-85,994.18	233,207.14
Banco internacional # 1400616487		557.64	557.64
Banco Internacional # 100-064015-0		1,414.55	414.55
TOTAL	U.S. \$	<u>34,788,992.63</u>	<u>25,669,968.64</u>

- a) El saldo negativo del Banco Internacional de la cuenta corriente #1400609669 corresponde a valores por conciliación bancaria.

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de polizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	419,353.13	436,478.70
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior		1,938,899.10	6,974,053.80
Otras cuentas por cobrar		44,252.30	35,093.26
TOTAL	U.S. \$	<u>2,402,504.53</u>	<u>7,445,625.76</u>

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Carton	-	13,330.16
Material de empaque	105,803.47	237,602.67
Material Paletizado	61,047.95	70,044.76
Material de Fumigación	34,828.30	65,576.60
Materiales y otros	11,701.80	28,708.24
TOTAL	U.S. \$ 213,381.52	415,262.43

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	5,000,527.75	2,033,205.00
Anticipo a productores		1,186,887.03	1,401,032.31
Préstamos a productores		-	1,000,000.00
Otros		10.00	-
TOTAL	U.S. \$	6,187,424.78	4,434,237.31

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Crédito Tributario (renta)	U.S. \$	79,812.04	62,278.40
Crédito Tributario (IVA)		561,371.46	684,618.99
Retenciones del IVA		2,687.26	2,687.26
TOTAL		643,870.76	749,584.65

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Los créditos tributarios a favor de la compañía son el resultado de los impuestos pagados por anticipado, ya sea producto de retenciones, impuesto al valor agregado y valores por compras al exterior, lo cual el saldo que presenta el Estado de Situación financiera se conforma de créditos consevidos ejercicio fiscal actual y de años anteriores.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSF.</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Terrenos	305,620.00			305,620.00
Edificio	951,619.07	116,525.00		1,068,144.07
Instalaciones	9,189.00			9,189.00
Muebles y enseres	32,502.43	1,812.00		34,314.43
Equipos de oficina	983.81		1,100.00	2,083.81
Maquinaria y equipo	358,502.88	2,028.25	(4,067.17)	356,463.96
Equipos de computación	223,426.29	18,782.40	(1,390.00)	240,818.69
Vehículos	791,715.58			791,715.58
Otras propiedades	12,341.80		(1,100.00)	11,241.80
TOTAL COSTO	2,685,900.86	139,147.65	(5,457.17)	2,819,591.34
(-) Depreciación acumulada	680,621.38	287,242.98	-	967,864.36
TOTAL	U.S. \$ 2,005,279.48	(148,095.33)	(5,457.17)	1,851,726.98

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSF.</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Terrenos	79,870.00	225,750.00	-	305,620.00
Edificio	357,369.07	594,250.00	-	951,619.07
Instalaciones	9,189.00	-	-	9,189.00
Muebles y enseres	14,289.41	18,213.02	-	32,502.43
Equipos de oficina	-	983.81	-	983.81
Maquinaria y equipo	56,909.72	301,593.16	-	358,502.88
Equipos de computación	140,092.75	84,303.54	-970.00	223,426.29
Vehículos	629,892.09	162,827.62	-1,004.13	791,715.58
Otras propiedades	12,341.80	-	-	12,341.80
TOTAL COSTO	1,299,953.84	1,387,921.15	-1,974.13	2,685,900.86
(-) Depreciación	-457,292.98	223,328.40	-	680,621.38
TOTAL	U.S. \$ 842,660.86	1,164,592.75	-1,974.13	2,005,279.48

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Marcas	30,000.00	35,980.00
Licencia	39,201.00	39,201.00
Software	125,042.00	115,886.00
TOTAL	U.S. \$ 194,243.00	191,067.00

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Proveedores locales	1,416,621.80	4,531,353.53
Proveedores productores	17,675,366.47	13,027,457.55
Otras cuentas por pagar (a)	23,832,519.88	20,329,074.59
TOTAL	U.S. \$ 42,924,508.15	37,887,885.67

(a) El 99% corresponde a otras cuentas por pagar no relacionadas del exterior

11. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Impuesto a la renta causado	U.S. \$ -	18,957.31
Impuesto a la renta empleados	7,492.63	4,473.66
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	149,274.76	34,365.18
Retenciones del impuesto al valor agregado	66,708.80	75,201.59
Impuesto único bananero	154,332.37	199,330.11
Otros	40,470.64	124,212.25
TOTAL	U.S. \$ 418,279.20	456,540.10

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	3,364.04	102.00	4,855.59	8,117.63
Decimo Tercer sueldo		13,669.50	156,409.65	159,159.87	16,419.72
Decimo Cuarto sueldo		48,685.20	65,183.31	67,309.18	50,811.07
Vaciones		148,024.55	30,928.20	80,520.26	197,616.61
TOTAL	U.S. \$	213,743.29	252,623.16	311,844.90	272,965.03

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Aporte patronal	U.S. \$	19,714.06	205,424.13	203,297.70	17,587.63
IECE y SECAP		1,786.61	18,484.72	18,281.48	1,583.37
Aporte Individual 9.45%		12,871.78	174,556.89	176,622.47	14,937.36
Fondo de Reserva		18,899.66	132,473.70	133,244.96	19,670.92
Préstamos Quirografario		1,168.01	83,354.13	84,412.87	2,226.75
Préstamos Hipotecarios		1,503.10	13,539.40	12,118.70	82.40
Contribución Solidaria		439.56	439.56	-	-
TOTAL	U.S. \$	56,382.78	628,272.53	627,978.18	56,088.43

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	431,067.26	431,491.39	435,837.01	435,412.88

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Provisión patronal	U.S. \$	144,133.75	-	52,771.53	196,905.28
Provisión por desahucio patronal		81,642.45	-	50,639.82	132,282.27
TOTAL	U.S. \$	225,776.20	-	103,411.35	329,187.55

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el 07 de marzo del 2018 la compañía recibió el estudio actuarial mismo que determina el saldo para el año 2017 en concepto de jubilación patronal y indemnización por desahucio aplicados con NIIF –NIC 19 al 31 de diciembre del 2017

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

13. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de *SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.*, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
MINARET INC.	675,069	40	1.00	675,069.00
PENLER ENTERPRISES INC	1,012,603	60	1.00	1,012,603.00
TOTAL	1,687,672	100%		1,687,672.00

14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

<u>CONCEPTO</u>		<u>DICIEMBRE 2017</u>	<u>DICIEMBRE 2016</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	2,902,752.53	2,873,781.76
(-) Participación de trabajadores		435,412.88	431,067.26
(+) Gastos no deducibles		21,710.43	123,768.87
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		120,611,552.36	122,196,544.58
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU		118,225,035.53	119,799,173.52
Utilidad gravable		102,533.25	169,112.31
Impuesto a la renta del período		25,633.31	37,204.71
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		29,532.35	20,099.72
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		-	17,109.99
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		29,532.35	-
(-) Crédito tributario de años anteriores		62,278.40	-
(-) Retenciones en la fuente a favor del año		47,065.99	79,383.39
(-) Crédito tributario por ISD		-	-
Saldo a favor	U.S.\$	79,812.04	62,278.40
(+) Impuesto a la Renta único		2,217,425.36	2,351,352.18
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único		2,217,425.36	-2,351,352.18
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$	79,812.04	62,278.40

Los estados financieros de *SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.*, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 25 de abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Sabrostar Fruit Company S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.

17. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

18. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

19. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Sabrostar Fruit Company S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.