

**CALDERAEXPORT S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	2-3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9-16

**Abreviaturas:**

<b>NIC:</b>	<b>Normas Internacionales de Contabilidad</b>
<b>NIF:</b>	<b>Normas Internacionales de Información Financiera</b>
<b>SRI:</b>	<b>Servicio de Rentas Internas</b>
<b>PCGA:</b>	<b>Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador</b>
<b>US\$:</b>	<b>Dólares de los Estados Unidos de América</b>

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Señores Accionistas de  
CALDERAEXPORT S.A.

### **Informe sobre los Estados Financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de CALDERAEXPORT S. A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

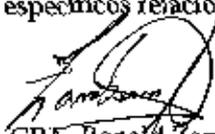
### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CALDERAEXPORT S. A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF.

### Asuntos de énfasis

Los estados financieros de CALDERAEXPORT S. A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, no fueron examinados ningún auditor externo o firma auditora; es importante mencionar que no se emitirá opinión sobre el contenido de los mismos a la fecha de nuestro informe.

Las políticas y procedimientos contables de CALDERAEXPORT S. A.; fueron preparados por el Contador y aprobados por la Gerencia y están definidas basadas en consideraciones globales de Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y desarrolladas en base al conocimiento del negocio y la necesidad de la Operación; y la Administración continuará implementando asuntos específicos relacionados con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.



CPA. Ronald Zambrano S.  
SC-RNAE-1025  
Junio 15, 2018

CALDERAEXPORT S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

---

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	202,358	154,303
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	1,158,172	
Activos por impuestos corrientes	6	249,030	233,865
Otros activos corrientes		<u>289,594</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		<u>1,899,154</u>	<u>388,168</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipos, neto	7	<u>310,146</u>	<u>378,723</u>
Total activos no corrientes		<u>310,146</u>	<u>378,723</u>
TOTAL		<u>2,209,300</u>	<u>766,891</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Valeria Calderón Calle  
Gerente General

---

  
Javier Moreno Sánchez  
Contador General

**CALDERAEXPORT S. A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

		<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	8	525,406	442,462
Obligaciones con instituciones financieras	9	714,272	
Otras obligaciones		47,994	
Gastos acumulados		58,063	
Otros pasivos corrientes		<u>296,808</u>	
Total pasivos corrientes		<u>1,642,543</u>	<u>442,462</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1,642,543</u>	<u>442,462</u>
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital social	10	800	800
Aporte futura capitalizaciones		5,000	5,000
Reserva legal		24,233	
Ganancias acumuladas		318,629	
Resultados del ejercicio		<u>218,095</u>	<u>318,629</u>
Total patrimonio		<u>566,757</u>	<u>324,429</u>
TOTAL		<u>2,209,300</u>	<u>766,891</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Valeria Calderón Calle  
Gerente General

---

  
Javier Moreno Sánchez  
Contador General

**CALDERAEXPORT S. A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

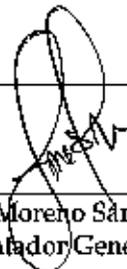
---

	<u>Notas</u>	(En U.S. dólares)
INGRESOS	11	19,697,749
COSTO DE VENTAS	11	<u>19,098,371</u>
MARGEN BRUTO		599,378
(-) GASTOS OPERACIONALES	12	<u>219,256</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		<u>380,122</u>
Participación a trabajadores		<u>57,018</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	13	<u>323,104</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Valeria Calderón Calle  
Gerente General

  
Javier Moreno Sánchez  
Contador General

CALDERAEXPORT S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital Social	Aporte para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2017	<u>800</u>	<u>5.000</u>		<u>318.629</u>	<u>324.429</u>
Utilidad del ejercicio	—	—		218,095	218,095
Apropiación de reservas	—	—	<u>24.233</u>	—	<u>24.233</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2017	<u>800</u>	<u>5.000</u>	<u>24.233</u>	<u>536.724</u>	<u>566.757</u>

Ver notas a los estados financieros

Valeria Calderón  
 Valeria Caderón, Calle  
 Gerente General

JMS  
 Javier Moyano Sanchez  
 Contador General

**CALDERAEXPORT S. A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

(En U.S. dólares)

**FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Recibido de clientes	18,597,640
Pagado a proveedores, empleados y otros	(19,251,658)
Impuesto a la Renta	<u>(80,776)</u>
Efectivo neto en actividades de operación	<u>794,794</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Adquisición o ventas de propiedades, neta	<u>68,577</u>
Efectivo neto en actividades de inversión	<u>68,577</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Nuevas obligaciones financiera	<u>714,272</u>
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>714,272</u>

**EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Aumento neto durante el año	48,055
Saldos al comienzo del año	<u>154,303</u>

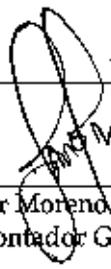
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<u><b>202,358</b></u>
------------------------------	-----------------------

Ver notas a los estados financieros

---

  
Valeria Calderón Calle  
Gerente General

---

  
Javier Moreno Sánchez  
Contador General

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

CALDERAEXPORT S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador el 6 de febrero del 2012, como actividad principal de la Compañía es comercialización de productos agrícolas; así como la negociación de toda clase de productos agrícolas y agroindustrial.

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

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

### 2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados en base a generalidades y criterios contables de la Administración basados a los marcos conceptuales de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### 2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, excepto por ciertas propiedades que son medidos a sus valores razonables, 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.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

### 2.3. 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.

### 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

### 2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los costos de transferencias e intercambio, respaldados con los respectivos comprobantes de ventas de acuerdo a las políticas contables de CALDERAEXPORT S. A.; estas cuentas no consideran provisión por deterioro debido que la antigüedad de las mismas no supera 30 días; además no generan interés

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor razonable y posteriormente son medidas al costo amortizado.

## 2.6. Inventarios

Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo o valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

## 2.7. Activos por impuestos corrientes

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario de impuesto al valor agregado (I.V.A.) y retenciones en la fuente de I.V.A. y de impuesto a la renta efectuada por los clientes; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas que forman parte de los Activos por impuestos corrientes.

## 2.8. Propiedades y equipos

Se clasifica como propiedades y equipos a todo bien tangible adquirido para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedades y equipos. 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.

### 2.8.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo inicial de propiedades y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha; así como, los costos posteriores generados por impacto ambiental, retiro y rehabilitación de la ubicación (si los hubiere).

### 2.8.2. Retiro o venta de propiedades y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### 2.8.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en la estimación, es registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles, enseres, equipo de oficina y otros	10
Edificios	20
Equipos de computación	3

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades y equipos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma que se mantenga la vida útil y posible valor residual acordes con el valor de los activos a esa fecha.

A criterio de la Administración de la Compañía, aquellos bienes de propiedades y equipos que no van a ser transferidos o vendidos no están sujetos a un valor de rescate; por lo cual, no es necesario establecer valor residual.

## 2.9. Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha sobre la que se informa.

## 2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registradas a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías, partes relacionadas y accionistas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

## 2.11. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

### 2.11.1. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Los impuestos corrientes, deberán reconocerse como gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconozca fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## 2.12. Provisiones

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

### 2.12.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

## 2.13. Impuesto a la Renta único

Aplicado para la actividad agrícola relacionada con la exportación de banano es declarado y pago mensualmente por CALDERAEXPORT S. A.; El impuesto constituye crédito tributario, exclusivamente para la liquidación del impuesto a la renta único.

Para el cálculo del impuesto único se aplicarán las siguientes tarifas, de acuerdo al rango de números de cajas vendidas por semana:

Número de cajas por semana	Tarifa
De 1 a 30,000	1.50%
De 30,001 en adelante	1,75%

## 2.14. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias deben ser reconocidos cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo;
- c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;
- d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

### **2.15. Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **2.16. Estado de flujos de efectivo**

Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral. El método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el Directo.

### **2.17. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si el cambio afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

## **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta efectivo y equivalente de efectivo; incluye principalmente saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

## **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a facturas por ventas de productos agrícolas a los clientes con vencimientos promedios entre 8 y 15 días plazo, los cuales no generan intereses. No existe concentración de riesgo crediticio en cuentas por cobrar, debido a que la Compañía tiene gestiones de cobranza eficientes.

La Compañía no considera necesaria la constitución de una provisión para cuentas incobrables, debido a que efectúa el cobro de los valores pendientes de forma oportuna y eficiente.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de Activos por Impuestos corrientes; esta detallado a continuación

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario IVA (1)	78,400	103,855
Crédito Tributario RENTA (2)	<u>170,630</u>	<u>130,010</u>
Total Activos por impuestos corrientes	<u>249,030</u>	<u>233,865</u>

(1) Corresponde a IVA por compras de bienes materiales y por servicios recibidos; generados por la operación normal de CALDERAEXPORT S. A.

(2) Corresponde al crédito tributario anual por el pago mensual del impuesto a la renta único

## 7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Un resumen de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2017 (expresado en dólares), es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Propiedad y Equipos		
Terreno	307,432	280,400
Maquinarias y Equipos		95,609
Muebles y enseres	1,909	1,909
Equipos de Computación	<u>805</u>	<u>805</u>
Total Propiedad y Equipos	<u>310,146</u>	<u>378,723</u>

Un movimiento del saldo de cuentas es como sigue:

<u>Propiedad y Equipos</u>	<u>Saldo Inicial</u> <u>1-ene-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>Saldo Final</u> <u>31-dic-17</u>
Terreno (1)	280,400	27,032		307,432
Maquinarias y Equipos (2)	95,609		95,609	-
Muebles y enseres	1,909			1,909
Equipos de Computación	<u>805</u>			<u>805</u>
Total, Propiedad y Equipos	<u>378,723</u>			<u>310,146</u>

(1) Compra de terreno para ampliar la operación agrícola y la producción propia

(2) Corresponde a venta de maquinarias que la Compañía no utiliza en su operación

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017, representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses y corresponden principalmente a cuentas por pagar a los proveedores de los inventarios de productos agrícolas para la venta

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2017, las obligaciones financieras corresponden líneas de créditos corrientes otorgadas por Instituciones Financieras locales, para las operaciones ordinarias y crecimiento del negocio.

## 10. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$80,000, dividido en 800 acciones de US\$1 de valor nominal unitario.

Al 31 de diciembre de 2017, la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Nº</u> <u>Acciones</u>	<u>Participación</u>
Valeria Calderón Calle	784	98%
Pablo Calderón Calle	<u>16</u>	<u>2%</u>
Total	<u>800</u>	<u>100%</u>

Aporte futuras Capitalizaciones. - La Ley de Compañías mantiene aporte para futura capitalización proveniente de aportes de los accionistas.

Resultados Acumulados. - El saldo de resultados acumulados, incluyen utilidades de año 2016 que no fueron distribuidos por los accionistas.

## 11. INGRESOS Y COSTOS

### INGRESOS

Ventas Locales (1)	18,855,798
Financieros	17,959
Otros (2)	<u>823,992</u>
Total Ingresos	<u>19,697,749</u>

### COSTO DE VENTAS

Compras netas (3)	19,098,371
Otros costos	<u>-</u>
Total Costo de Ventas	<u>19,098,371</u>

- (1) Durante el año 2017 la Compañía vendió localmente un total de 3,041,257 de cajas de banano
- (2) Corresponde a la ganancia de ventas de terrenos adquiridos durante el año 2017 por un total 1.2 millones de dólares
- (3) La Compañía compró durante el año 2017; 2,663,81 cajas de banano, adicionalmente produjeron 377,456 cajas propias; dando un total de 3,041,257 cajas de banano; incluyen gastos de transporte, materiales de empaque y otros insumos

## 12. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de los gastos operacionales al 31 de diciembre del 2017 (expresado en dólares), es como sigue:

### GASTOS OPERACIONALES:

Sueldos	167,413
Beneficios sociales	19,797
Otros beneficios sociales	<u>32,046</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>219,256</u>

## 13. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, un resumen de los impuestos causados y la determinación del impuesto a pagar es como sigue:

### Impuesto a la Renta:

	Contable
Utilidad gravable	<u>323,104</u>
Tasa Impositiva	25%
Impuesto calculado	80,776
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	<u>231,406</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>150,630</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias y están abiertas para su revisión las declaraciones de los años 2015 al 2017.

### Aspectos Tributarios: Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos el 22% a partir del año 2013.

## 14. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de junio del 2018); No se produjeron más eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros finales por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Administración de la Compañía el 12 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 el directorio y accionistas sin modificaciones.