
EXPORTGRID S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

EXPORTGRID S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2017.

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera.

Estados de resultado integral.

Estados de cambio en el patrimonio de los accionistas.

Estados de flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros.

ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIIF PYNES	Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas.
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

EXPORTGRID S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES)

	NOTAS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTE			
Efectivo y equivalencia de efectivo	6	201.528	63.214
Activos financieros	7	209.215	307.314
Inventario	8	201.405	97.747
Activo Biológico	8	221.927	221.927
Activos por Impuesto Corriente	9	198.634	125.304
Total Activo Corriente		1.032.708	815.505
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	10	386.949	126.340
Depreciación		(54.079)	(14.337)
Activo Intangible	11	1.750	1.750
Total Activos No Corrientes		334.620	113.752
TOTAL ACTIVOS		1.367.328	929.258
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias Banco de Pichincha	12	136.493	17.237
Cuentas y documentos por pagar		165.620	357.936
Cuentas y documentos por pagar productor		241.840	369.526
Otras Obligaciones Corrientes	13	215.661	-
Anticipo de Cliente	14	337.957	91.982
Total Pasivo Corriente		1.097.572	836.682
TOTAL PASIVOS		1.097.572	836.682
PATRIMONIO	16		
Capital	15	81.800	81.800
Reserva Legal		185	185
Resultados acumulados		10.591	1.667
Resultado del ejercicio		177.181	8.924
TOTAL PATRIMONIO		269.756	92.576
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.367.328	929.258

Diego Alejandro Guerrero Izurieta
Gerente General

Evelyn Giomar Rizzo Sanchez
Contadora General

* Las Notas Financieras que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros

Ver notas de los estados financieros.

EXPORTGRID S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(EXPRESADOS EN US\$ DÓLARES)

	NOTAS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ventas de bienes	17		
Venta netas totales		13.017.674	8.921.768
Total de Ventas		13.017.674	8.921.768
Costo	18		
Costo		12.574.102	8.705.735
UTILIDAD BRUTA		443.572	216.033
 GASTOS	 18		
Sueldos y salarios		31.780	66.883
Beneficios sociales y otras remuneraciones		-	11.441
Aporte al iess y fondos de reserva		3.863	8.126
Honorarios profesionales		5.605	3.404
Mant. y reparaciones		48.764	-
Arrendamiento Operativo		16.669	-
Suministros y materiales		29.752	-
Mermas		9.901	-
Impuesto, contribuciones y otros		1.659	-
Pagos por otros servicios		5.636	-
Pagos por otros bienes		6.231	-
Otros Gastos		72.346	67.956
Depreciación		2.103	14.337
Interés bancario		815	34.961
TOTAL DE GASTOS		235.124	207.109
 Ganancia (Pérdida) antes de 15 % participación e impuestos		 208.448	 8.924
Participación Trabajadores		31.267	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		177.181	8.924

 Diego Alejandro Guerrero Izurieta
 Gerente General

 Evelyn Giomar Rizzo Sanchez
 Contadora General

* Las Notas Financieras que se acompañan, son parte integrante de los Estados Financieros"

Ver notas de los estados financieros.

EXPORTGRID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 15 de Julio de 2016.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en el Puerto Santa Ana, Edificio The Point piso 30 oficina 3001, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992984090001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 708664 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social el servicio de transporte carga pesada. Cuenta con 3 empleados para el desarrollo de sus operaciones, los cuales se encuentran debidamente afiliados al seguro social y gozan de todos los beneficios sociales de ley

2. BASE DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Los estados financieros del año 2017, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 16 de febrero de 2018 mediante acta de junta de accionista celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante NIIF para PYMES) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

Empresa en marcha

A la fecha de presentación de los estados financieros, no existe incertidumbre respecto a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas sobre la posibilidad de que la compañía siga operando normalmente como empresa en marcha.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, en la caja general y en la cuenta bancaria, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar a clientes están registradas a su valor nominal y son los montos adeudados por los clientes por el servicio que ofrece la compañía por el giro normal de su negocio. En el año 2017 se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, de acuerdo a las políticas de activación vigente por la Administración de la compañía.

Muebles y enseres	10 años	10%
Vehículo	5 años	20%
Equipo de computación	3 años	33,33%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses y que le asignen en la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo normal de la actividad comercial de la empresa.

e. Impuestos

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

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

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 períodos 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.

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de Impuesto.

g. Costos y gastos

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se hayan realizado.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas “*Efectivo y Equivalente de efectivo*” estaban conformadas de la siguiente forma

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Efectivo y Equivalente a Efectivo	1	<u>201.527,65</u>	<u>815.505,32</u>

Detalle	Diciembre 31, 2017
Caja Oficina	300,00
Banco Guayaquil Cta Cte.00191289	199.953,23
Banco Guayaquil Cta Ah. 19162	1.273,22
Banco del Pichinch Bco. Pichincha Cta	1,20
Total	<u>201.527,65</u>

Los ingresos a las cuentas de banco locales se originan por facturación por las ventas de la compañía en el 2017.

2. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de los “*Activos financieros*” estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas Por Cobrar Clientes			
Relacionados Locales	1	208.185,17	3.052,74
Anticipo a proveedor		1.029,79	-
Cuentas Por Cobrar al Exterior			304.261,19
Total		209.215	307.314

1. Detalle de la Cuenta por Cobrar Clientes del periodo 2017:

Detalle	Diciembre 31, 2017
Cuenta por Cobrar del Exterior Caleb-Algeria Fruitmed	64.527
Cuenta por Cobrar del Exterior Good farmer.-Eloisa y wan de 32 Lbs	41.580
Micro Pyme Central Fruit Company CA Ruc. 0791783291001	5.400
SUPERMAXI	14.779
Cuenta por Cobrar del Exterior Albania	81.900
	208.185

Los activos financieros están conformados por los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y los documentos y cuentas por cobrar empleados, que se revelan en el estado de situación.

Las cuentas por cobrar suman un total de 208.186 dólares americanos, saldo que completa como entre cuentas por cobrar del exterior y cuentas por cobrar locales.

3. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta de inventarios no posee movimiento alguno en la compañía EXPORTGRID S.A.

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Inventario Carton, Fundas.		<u>201.405,07</u>	<u>97.747,24</u>

A continuación, se presenta el detalle de “Inventarios” del 2017:

Descripción	Medida	Saldos Quevedo	Saldos Vinces	Total
Tapas	Unid	4.621	61.538	41.680
Fondos	Unid	598	85.694	63.856
Pads	Unid	4.898	47.631	5.507
Fundas	Unid	21.787	193.813	27.549
Etiquetas	Rollo	679	3.358	10.093
Mertec	50 ml	300	300	300
Fungaflor/Imazalil	Sobre	1.677	1.677	1.677
Sulfato de Alumbre	Libra	718	718	718
Rysup	Frasco	5	173	3.588
Cosmoagua	Funda	74	74	74
Ecolife	Frasco	450	450	450
Banapar	Frasco	7	7	7
Acido Citrico	Kg	606	606	606
Protectores	Unid	16.800	176.620	6.673
Pallet	Unid	103	476	5.964
Mini Pallet	Unid	8	30	383
Mini	Unid	260	321	349
Esquineros	Unid	1.600	38.919	25.173
Refuerzos	Unid	11.340	22.512	1.277
Grapas	Unid	9.689	10.207	279
Clavos	libra	26	76	153
Zunchos	Unid	24	30	1.080
Filtros	Unid	12	10	363
Termografos	Unid	3	48	944
Lanima	Unid	258	29.292	1.034
Faldon	Unid	258	12.760	1.302
Sticker	Rollo	5	27	96
Ligas	Funda	32.940	103.809	232
Total		109.747	791.177	201.405

3.1. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La NIC 41 establece el tratamiento contable de los activos biológicos a lo largo del período de crecimiento, degradación, producción y procreación, así como la medición inicial de los productos agrícolas en el punto de cosecha o recolección.

El siguiente es un resumen de activos biológicos al 31 de diciembre del 2017

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Plantación de Banano		<u>221.927,00</u>	<u>221.927,00</u>

Los Activos biológicos son presentados como las plantas en crecimiento de banano.

4. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE.

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de "Activo por Impuesto corriente", está conformado de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Credito Tributario A Favor Por Retenciones de IVA		195.209	125.086
Retenciones de la Fuente Pagadas		1.250	217
Anticipo De Impuesto A La Renta		2.174	-
		198.634	125.304

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las cuentas "Propiedades, planta y equipos" al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2017 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Muebles Y Enseres		9.155	10.395
Equipo De Computacion		3.821	2.124
Vehículos		209.798	113.820
Otros Propiedades, Planta y Equipo		43.630	
Total a Depreciar		266.404	126.340
(-) Depreciación acumulada		(54.079)	(14.337)
Total Depreciables		212.325	112.002
Terreno		120.545	-
Total		332.870	112.002

1. Se generó una reclasificación de cuentas
2. Se registró compra de 3 Vehículos, por: Chevrolet D-Max \$28.400,00; FORD \$29.990,00; y Chevrolet D-Max \$35.200 en el año 2017.
3. Adquiere Terreno por medio de Banco a valor de \$120.545,00.

En la NIC 16 en la cual trata sobre las propiedades, planta y equipos, establece que todos los activos que están considerados depreciables, se registre la depreciación o porción consumida del ejercicio y se lo acumule dentro de las cuentas depreciaciones acumuladas.

6. ACTIVO INTANGIBLE

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de "Activo Intangible", está conformado de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Marcas Patentes, Licencias		<u>1.750</u>	<u>1.750</u>

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de los "Pasivos financieros" estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas y Documentos Por Pagar	1	165.620	357.936
Cuentas y Documentos Por Pagar productores	2	241.840	369.526
Obligaciones Bancarias a corto plazo	3	136.493	17.237
Total		<u>543.954</u>	<u>744.700</u>

1. La cuenta de Documentos por pagar, se detalla a continuación:

Detalle	Diciembre 31, 2017
Aguirre Ana Maria	2.453
Blasti	3.946
Felvenza	4.207
Fervietq	1.497
Grupasa	34.967
Incarpalm	62.661
Jaiac	1.280
Montenegro Diego	333
Magreb	3.821
Industria Maderera Quilumba	3.861
Karen Pinos	49
Panasa	23.083
Productora Cartonera	3.053
Supralive	8.692
Transporte del mundo	1.020
Risk Protection	2.664
Edison Freire	8.034
	<u>165.620</u>

2. Cuenta por pagar Productores de \$241.840,00.

Detalle	Diciembre 31, 2017
JOSE VISCARRA	17.781
TONNY VISCARRA	2.253
APROBANEC	29.362
WALTER ANDRADE	8.665
MARCO WILCHES	32.030
WACHO FUENTES	4.686
FARID MANZUR	6.960
VERA HENRY	12.992
LOURDES PEREZ	3.704
ASOPROMASUR	28.259
ASOPROMASUR	9.737
ASOPROMASUR	28.752
ASO. 3 DE JULIO (JUEVES)	17.684
ASCUPOESPE (VIERNES)	38.976
	241.840

3. La cuenta de Obligaciones Bancarias a corto plazo, es parte de un préstamo realizado por el Banco Guayaquil. Todos los pagos que se realizan se hacen mediante débito bancario.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas “Otras obligaciones corrientes” al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2017 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017
Obligaciones con el IESS		1.031
Beneficios Sociales		1.473
Participación de utilidades		31.267
Administración tributaria		181.890
Total		215.661

* En el 2016 no se registra obligaciones bancarias

8.1. IMPUESTOS.

Conciliación del resultado contable-tributario

Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

Descripción	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	208.448	8.714.659
(-) Participación trabajadores	208.448	1.307.199
	208.448	7.407.460
(-) Ingresos sujetos a IR único	13.017.674	1.014.485
(+) Costos y Gastos deducibles	12.809.226	899.543
Utilidad gravable	0	7.292.518
Impuesto causado	0	1.604.354
	0	7.292.518
(+) Impuesto a la renta único		11.339
(-) Crédito tributario IR		11.339
Saldo a favor del contribuyente	0	0

* El crédito tributario de Impuesto a la Renta incluye el Impuesto Único que los exportadores retienen a los productores de banano por cada unidad de caja vendida.

Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de Impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. Los años 2014 al 2016 inclusive aún están abiertos a una fiscalización

Incentivos tributarios.

A diciembre del 2014 entra en vigencia la Ley de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal publicada en el RO Suplemento 405 de diciembre 29 del 2014, que comprende reformas al Código Tributaria y a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Entre los cambios destacados se puede mencionar:

- Se declara que no es deducible la depreciación de bienes revaluados. En contrapartida, para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, tampoco se tomará en consideración el valor de los bienes revaluados (si el valor del costo).
- La reforma reglamentaria señala otro requisito para la deducibilidad de las remuneraciones, esto es que no sobrepasen, el límite señalado por la autoridad competente, que puede ser el Ministerio del Trabajo (se espera la reforma laboral)
- Se han incorporado como deducciones de la base imponible de impuesto a la renta, al 150% de las remuneraciones que se aporten al IESS de las personas de la tercera edad, así como migrantes de 40 años que hayan retornao al país.

- Se deroga la disposición referente a la deducción de cuentas incobrables; en su lugar rigen las siguientes disposiciones (que se cumpla por lo menos una de ellas):
 1. Haber constado como tales a menos dos años en la contabilidad
 2. Haber transcurrido al menos tres años desde el vencimiento para el pago
 3. Haber prescrito la acción del cobro
 4. Haberse declarado la quiebra o insolvencia del deudor
 5. Si el deudor es una sociedad que haya sido cancelada

Estas reformas aplican para los créditos que se hayan otorgado a partir de enero del 2015. Los créditos otorgados hasta diciembre del 2014, se rigen por la normativa anterior.

- Limitaciones a los costos de gastos de promoción y publicidad; ahora se consideran deducibles máximos hasta el 4% de los ingresos gravados
- En la nueva Ley reconocen los impuestos diferidos
- Reglamenta el sueldo de los altos ejecutivos que deben ser en relación proporcional a la remuneración más baja que reciba un colaborador (20 veces más).

8.2. Participación trabajadores por pagar del ejercicio.

Los valores que aparecen el estado de situación, dentro de otras obligaciones corrientes y que corresponden al 15 % de la participación por pagar a los trabajadores del periodo. La empresa no presenta valor en el ejercicio 2017.

9. ANTICIPO DE CLIENTES

Al finalizar el ejercicio contable al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de los “Anticipo de clientes” estaban conformadas de la siguiente forma:

Detalle	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Anticipos De Clientes	1	337.957	91.982

1. La Cuenta Anticipo de Clientes se detalla a continuación:

Detalle	Diciembre 31, 2017
Ekrani Lilo JSC Ekrani Lilo JSC	51.905
Grasso Distribuzioni S.R.L.	52.555
Zico Sha	86.508
Fruit Essentials BVA	42.300
Taav oni Zarrin aftab Asia Company	9.612
Zyoub Omar Alwayni Company y His Parnerts Ltda	27.156
Frutalina Ltd .	55.370
Vikos Group D.O.O.	11.652
Total	337.057

10. CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017, comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal \$1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición accionaria del capital pagado el siguiente:

Detalle	Nacionalidad	Numero de acciones	%
KUMORDI S.A.	Ecuatoriana	4.090	5%
Diego Alejandro Guerrero Izurieta	Ecuatoriana	4.090	5%
José Andrés Guerrero Izurieta	Ecuatoriana	69.530	85%
Paulo César Guerrero Izurieta	Ecuatoriana	4.090	5%
		81.800	100%

Entre las reformas a la Ley de Compañías, en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía, así como de sus directores. En la compañía no Aplica.

11. PATRIMONIO

Las cuentas que intervienen en el patrimonio al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2017 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CAPITAL	81.800	81.800
APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS		
<u>RESERVAS</u>		
RESERVA LEGAL	185	185
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIOR	10.591	1.667
ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF		
RESULTADO DEL EJERCICIO	177.181	8.924
Total	269.756	92.576

12. INGRESOS

Los ingresos de la compañía están representados principalmente por las ventas de banano, lo que representan el 100% del total de los ingresos. Los ingresos están reconocidos y registrados en su totalidad, considerando que la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de los productos y servicios, y no retiene el control efectivo sobre los mismos.

Detalle	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Venta Banano	13.017.674	8.921.768
Total	13.017.674	8.921.768

13. COSTOS Y GASTOS.

La cuenta de Costos, ha generado un incremento del 44% en el 2017, un valor de \$12.574.102,00 y en el 2016 obtuvo un valor de \$8.705.735,00 por Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo.

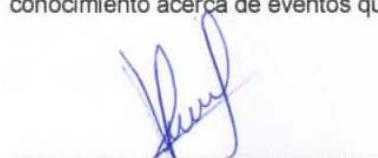
Detalle	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Costo de Ventas.-Compra de bienes	11.348.105,24	8.705.735
Sueldos y salarios	35.348,10	-
Beneficios sociales y otras remuneraciones	5.666,44	-
Aporte al iess y fondos de reserva	6.056,82	-
Depreciación	37.638,54	-
Otros Gastos	1.141.287,29	-
Total	12.574.102	8.705.735

La cuenta “gastos” al término del periodo contable culminado el 31 de diciembre del 2017 quedaron de siguiente manera:

Detalle	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Sueldos y salarios	31.780	66.883
Beneficios sociales y otras remuneraciones	-	11.441
Aporte al iess y fondos de reserva	3.863	8.126
Honorarios profesionales	5.605	3.404
Mant. y reparaciones	48.764	-
Arrendamiento Operativo	16.669	-
Suministros y materiales	29.752	-
Mermas	9.901	-
Impuesto, contribuciones y otros	1.659	-
Iva que se carga a gastos	-	-
Pagos por otros servicios	5.636	-
Pagos por otros bienes	6.231	-
Otros Gastos	72.345,97	67.956
Gastos Administrativo	-	-
Depreciación	2.103,13	14.337,38
Gastos financieros	-	-
Interés bancario	814,92	34.961,00
Total	235.124	207.109

EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe, no se han presentado o no ha llegado a nuestro conocimiento acerca de eventos que tengan que ser revelados en este informe.


José Miguel Jaramillo Barrera
Gerente General


CPA Evelyn Rizzo Sánchez
Contadora