



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

**PROBADECUA S.A.
PRODUCTORES BANANEROS
DEL ECUADOR**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones.

Dirección: Cdla. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

Independencia

Mantengo independencia con la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y he cumplido con mis responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir de fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría a los estados financieros de PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, se aplicó el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y aplico procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con

Dirección: Cdl. Ietel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)

Telfs.: 0998426019 – 0986499679 – 042628725

Mail 1: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail 2: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil – Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO

No. SC-RNAE-2-697

eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.

- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Se comunicó a la Administración de la compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, así como las posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 16, 2019

Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectiv	1	318.673	13.392	Cuentas por pagar	5	369.121	216.573
Cuentas por cobrar	2	300.838	113.229	Impuestos por pagar		17.780	23.801
Inventarios		93.127	2.795	Obligaciones Bancarias		-	32.914
Pagos anticipados	3	97.458	59.152	Otras cuentas por pagar		-	-
Total activo corriente		810.096	188.568	Total pasivo corriente		386.902	273.288
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, plantas y equipos	4	1.231.800	544.699	Cuentas por Pagar LP		-	9.080
Activos Biologicos		421.167	273.751	Obligaciones Bancarias	6	750.000	181.029
Otros activos		383	-	Total pasivo no corriente		750.000	190.109
Total activo no corriente		1.653.351	818.450	Total pasivo		1.136.902	463.396
Total Activo		2.463.447	1.007.018	PATRIMONIO			
				Capital social	7	230.800	230.800
				Otras Reservas		290.000	290.000
				Aporte de Socios		-	-
				Superavit de revaluacion		741.947	-
				Resultados acumulados		10.119	5.606
				Resultado del ejercicio		53.679	17.215
				Total patrimonio		1.326.545	543.621
				Total Pasivo y Patrimonio		2.463.447	1.007.018

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR**Estado de Resultados Integrales****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017****(En dólares estadounidenses)**

Ingresos	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas brutas		778.987	496.562
Dscptos. / Devol. en Venta		-	-
Total Ingresos		778.987	496.562
Costo de ventas		(629.269)	(470.531)
Utilidad en Operación		149.718	26.031
Gastos de administración y ventas		(96.082)	(49.831)
Otros ingresos		44,00	51.514
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		53.679	27.714
Participación Trabajadores	8	-	4.157
Impuesto a la Renta (Pago minimo)	8	-	6.341
Resultado del Ejercicio		53.679	17.215

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Otras Reservas	Aporte de Socios	Superavit Revaluacion	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	-	230.000	290.000	1.950	3.346	526.096,06
Transferencia de resultados	-	290.000	-	(290.000)	3.346	(3.346)	-
Aumento de capital	230.000	-	(230.000)	-	-	-	-
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	310	-	310
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	17.215	17.215
Saldo al 31 de diciembre del 2017	230.800	290.000	-	-	5.606	17.215	543.621
Transferencia de resultados	-	-	-	-	17.215	(17.215)	-
Superavit Revaluacion Activo	-	-	-	741.947	-	-	741.947
Cambios en el patrimonio	-	-	-	-	(12.703)	-	(12.703)
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	-	53.679	53.679
Saldo al 31 de diciembre del 2018	230.800	290.000	-	741.947	10.119	53.679	1.326.545

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad contable	53.679	17.215
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	1.696	-
Participación trabajadores e impuesto a la renta	-	(10.498)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(386.417)	(373.797)
Inventarios	(90.332)	92.764
Cuentas por pagar	137.448	126.219
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(283.926)</u>	<u>(148.097)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	(688.798)	(62.400)
Ventas de activos fijos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(688.798)</u>	<u>(62.400)</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias C/P	(32.914)	32.914
Cambios en el Patrimonio	741.947	310
Obligaciones bancarias L/P	568.971	181.029
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>1.278.004</u>	<u>214.253</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	305.281	3.757
Efectivo al inicio del período	<u>13.392</u>	<u>9.636</u>
Efectivo al final del período	<u>318.673</u>	<u>13.392</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR es una compañía que tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de banano y toda clase de productos agropecuarios.

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 19 de septiembre de 2013.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Políticas de Contabilidad

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adecuados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de estas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Políticas de Contabilidad

Propiedades, instalaciones y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registrará con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de cómputo	3 años

Activos biológicos

La gerencia facilita las transformaciones biológicas promoviendo o al menos estabilizando, las condiciones necesarias para que el proceso tenga lugar (por ejemplo, niveles de nutrición, humedad, temperatura, fertilidad y luminosidad). Tal gestión distingue a la actividad agrícola de otras actividades.

Tanto el cambio cualitativo como el cuantitativo conseguido por la transformación biológica, es objeto de valoración y control como una función rutinaria de la gerencia.

La gerencia estimó que según la naturaleza de estos activos biológicos se opte por practicar revaluaciones cada tres años; sin embargo, así como se menciona en las políticas de Deterioros en el valor de los Activos, se practicara revaluó a las propiedades si existen indicadores que evidencien pérdida en estos activos.

Impuesto a las ganancias

El Impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Políticas de Contabilidad

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto diferido

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizado por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada período.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR

Políticas de Contabilidad

al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registra al costo, estos se reconoce a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Pichincha	314.192	8.156
Banco Internacional	3.966	1.000
Ban Ecuador	-	4.236
Caja	515	-
Saldo Final	318.673	13.292

2. Cuentas por Cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por cobrar clientes (a)	245.340	68.530
Anticipo a Empleados	160	1.189
Anticipo a Proveedores	35.838	21.485
Otras Cuentas por Cobrar	19.500	22.025
Saldo Final	300.838	113.229

(a) El saldo de la cuenta por cobrar corresponde en su totalidad a Luderson S.A.

3. Pagos Anticipados

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son los siguientes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario Iva	77.814	50.105
Retenciones de Clientes (IR)	19.644	9.047
Saldo Final	97.458	59.152

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

4. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	891.792	528.000
Edificio	176.621	-
Maquinaria, Equipo, e Instalaciones	166.596	16.029
Equipos de Computación y Software	737	670
Subtotal	1.235.746	544.699
Menos depreciación acumulada	(3.946)	(-)
Saldo Final	1.231.800	544.699

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	544.699	482.299
Adiciones	688.798	62.400
Ajustes	2.249	-
Saldo Final	1.235.746	544.699

5. Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	(a)	116.206	207.158
Obligaciones Patronales	(b)	48.964	9.415
Otras ctas por Pagar		203.952	-
Saldo Final		369.121	216.573

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Coguin S.A	-	148.472
Ecuaquímica S.A.	60.362	12.065
Quimasa S.A.	6.435	-
Magreb S.A.	-	11.738
Trilex C.A.	7.775	4.559

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

Brenntag Ecuador S.A.	-	4.158
Barzola Coello Winder Badith	-	2.240
Bagsacorp S.A	5.036	-
Comeragrival S.A	4.990	
Agrogrow Cia Ltda.	7.920	
Varios Menores de 1000.00	23.687	12.918
Total Proveedores	116.206	207.158

(b) Las obligaciones patronales al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos por pagar	38.068	1.568
Obligaciones con el IESS	1.888	582
Beneficios Sociales	9.008	3.108
Participación trabajadores	-	4.157
Total Obligaciones Patronales	48.964	9.415

6. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre de 2018 la compañía mantiene un saldo de cuentas por pagar a largo plazo por el valor de US\$ 750.000 correspondiente a un crédito del exterior de la compañía LAAD AMERICAS NV.

7. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Aumento de Capital Suscrito, Fijación del Capital Autorizado Reforma Parcial del Estatuto celebrada el 18 de mayo del 2017 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo del 2017, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 230.800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1.00 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 461.600.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

8. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	53.679	27.714
Participación de Trabajadores	(8.057)	(4.157)
Gastos no deducibles	54.327	11.300
Deducción adicionales	(-)	(-)
Utilidad Gravable / Perdida	46.273	28.823
Impuesto a la Renta causado	11.568	6.341
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	-	-

PROBADECUA S.A. PRODUCTORES BANANEROS DEL ECUADOR
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
En dólares estadounidenses

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 22, 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.