

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.