

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Constitución y objeto social

FERPORC S.A., se constituyó el 3 de septiembre del 2014, ante la Abogada WENDY MARIA VERA RIOS, Notaria Titular Trigésima Séptima del Cantón Guayaquil, con fecha veintisiete de septiembre del dos mil catorce queda inscrito el acto o contrato CONSTITUCION DE COMPAÑÍA en el REGISTRO MERCANTIL DE LA PROPIEDAD Y MERCANTIL DEL CANTÓN SANTA ELENA, de tomo 3 de fojas 1359 a 1368 con el número de inscripción 190 celebrado entre: (FERPORC S.A. en calidad de CONSTITUIDA)

Su actividad principal es la producción y compra de banano y en su objeto social se incluye la explotación agropecuaria en todas sus fases el desarrollo, crianza y reproducción de toda clase de ganado bovino.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- 2.1 **Bases de preparación** - Los estados financieros de **FERPORC S.A.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.
- 2.2 **Moneda funcional** - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.
- 2.3 **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran

por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5 Instrumentos financieros

2.5.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas", "cuentas por cobrar y préstamos", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías "pasivos financieros a valor razonables a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros".

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 **FERPORC S.A.** mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características son las siguientes:

Cuentas por cobrar y préstamos: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a partes relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de cierre.

2.5.2 Reconocimiento, medición inicial y posterior

Reconocimiento

FERPORC S.A. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

Medición posterior

Cuentas por cobrar y préstamos - Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por entrega de bienes en el curso normal de las operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y se recuperan hasta en 15 días, En caso de deterioro se estima una provisión para cubrir la cartera afectada. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en resultados del periodo.
- Cuentas por cobrar a partes relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales y de capital de trabajo. Son exigibles en corto plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

- Otras cuentas por cobrar: Representa principalmente préstamos a empleados que se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado y se recuperan en el corto plazo.
- Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. FERPORC S.A., mantiene las siguientes cuentas:
 - Obligaciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, debido a que estas operaciones están efectuadas con las tasas vigentes del mercado. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su adquisición. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses de financiamiento devengados en estas operaciones se presentan en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos financieros.
 - Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por la adquisición de bienes y servicios de proveedores locales y del exterior en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.
 - Otras cuentas por pagar: Comprende las obligaciones con partes relacionadas y con el IESS, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses.

2.5.3 Deterioro de activos financieros

FERPORC S.A. establece una provisión por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que el cliente está incurriendo en las condiciones indicadas en la Sección No. 11 de las NIIF para PYMES. La compañía calcula esta provisión en base a sus indicadores de recuperación, considerando además las provisiones efectuadas en años anteriores.

2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos del activo o si FERPORC S.A. transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado.

2.6 Activos Biológicos

El activo biológico se reconoce al costo, y comprende los costos directamente atribuibles al producto en desarrollo en cada uno de sus elementos: materiales e insumos, mano de obra y costos indirectos hasta el punto de cosecha.

2.7 Beneficios a los empleados

a) Beneficios corrientes

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

Décimos tercer y cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b) Beneficios no corrientes (Jubilación patrona y bonificación por desahucio).

El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.

2.8 Impuesto a la Renta Único

La compañía está sujeta al impuesto a la renta único para el sector bananero. Para el cálculo de este impuesto único se aplican tarifas del 1% hasta el 2%, de acuerdo a los rangos de números de cajas de banano vendidas por semana.

Las retenciones efectuadas por los clientes equivalentes a las tarifas mencionadas en el primer párrafo constituyen crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden las ventas de cajas de banano a precio oficial, cobradas o por cobrar. Según Registro Oficial N° 382, publicada el miércoles 05 de diciembre del 2018. Estableció el precio mínimo de los diferentes tipos de bananos y otras musáceas destinadas a la exportación para las 52 semanas del año 2019.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, así como los intereses ganados por intereses financieros.

2.11 Costos y Gastos

Costo: Comprende los materiales e insumos, mano de obra, costos indirectos, gastos de cosecha y transporte incurridos para el mantenimiento de cultivo.

Gasto: Se registran al costo histórico se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Administración de Riesgos

La actividad de la compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de tasa de interés y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por el equipo de la dirección, que permiten identificar dichos

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

riesgos, determinar su magnitud, y proponer al directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación, se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía:

a) Riesgos de mercado. -

Riesgo de tipo de cambio: FERPORC S.A. no está expuesta al riesgo de tipo de cambio (Moneda funcional – dólar estadounidense) pues no realiza operaciones distintas a esta moneda.

Riesgo de precio: La actividad principal de la compañía está regulada por precios oficiales que deben cumplir los compradores de la fruta, los mismos que se fijan por tipo de caja y son revisados por el gobierno con frecuencia anual. Este precio cubre los costos de producción y operativos de la compañía.

Riesgo de tasa de interés: Las obligaciones con instituciones financieras que se contratan a tasas de interés variables, exponen a la compañía al riesgo de que estos cambios hacia arriba afecten sus resultados y sus flujos de caja.

b) Riesgos de crédito. -

Las ventas de la compañía son a empresas dedicadas a la exportación de banano a un precio oficial y se recuperan en 15 días.

c) Riesgo de liquidez. -

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo.

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo proveniente de su actividad comercial. Para administrar la liquidez a corto plazo, la compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de 12 meses.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de FERPORC S.A., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener

habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

d) Administración del riesgo de capital. -

Los objetivos de la compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los accionistas.

FERPORC S.A., asegura una calificación de crédito sólida e índices financieros saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas.

2.13 Estimaciones y Juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, 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 periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas de la vida útil y deterioro de propiedades, plantas y equipos y activos intangibles



FERPORC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en caja	800	800
Bancos	-	268.838
<u>Total</u>	<u>800</u>	<u>269.638</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	a)	50.651	105.565
Otras cuentas por cobrar	b)	1.525	2.413
<u>Total</u>		<u>52.176</u>	<u>107.978</u>

- a) Representa la facturación de cajas de banano correspondiente a las últimas semanas del mes de diciembre del 2019, estos saldos no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2019, la administración de FERPORC S.A., no consideró necesario establecer la provisión de cuentas incobrables, basada en que sus saldos se recuperan en las primeras semanas de enero del 2020, por lo tanto, el efecto de registrar una estimación por este saldo no tendría un impacto significativo en la lectura de los Estados Financieros.

- b) Saldo representa valores entregados a proveedores por la compra de bienes y servicios, pendientes de recibir el beneficio y serán compensados al momento en que el proveedor entregue el bien y/o el servicio y lo legalice con la entrega de la factura.

FERPORC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

5. ACTIVO BIOLÓGICO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de cultivo	18.492	5.616
<u>Total</u>	<u>18.492</u>	<u>5.616</u>

- Incluye principalmente los costos incurridos por mantenimiento de los racimos de banano en proceso de crecimiento que al cierre del ejercicio económico se encuentran registrados al costo y se cosecharán en las primeras etapas del próximo periodo según la fecha del encierro de los racimos.

6. INVERSIONES

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inversiones	300.000	-
<u>Total</u>	<u>300.000</u>	<u>-</u>

A continuación, se detalla la póliza de inversión:

<u>Banco</u>	<u>N° Póliza</u>	<u>Fecha de emisión</u>	<u>Fecha de vencimiento</u>	<u>Capital</u>	<u>Interes</u>
Produbanco	PAV202000060378001	31/5/2019	30/5/2023	\$ 300.000	7.50%

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

7. CUENTAS POR PAGAR

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	a)	163.863	301.768
Anticipo de clientes	b)	17.121	70.146
Sobregiro bancario		10.665	-
Otras cuentas por pagar	c)	8.684	11.015
Total		<u>200.332</u>	<u>382.929</u>

- a) Valor corresponde a facturas pendientes de pago por la adquisición de materiales e insumos propios de la operación de la compañía.
- b) Saldo incluye anticipo recibidos de clientes para la futura adquisición de productos.
- c) Saldo incluye principalmente obligaciones con el IESS con vencimiento en enero del 2020 por el concepto de Aporte individual, patronal, fondos de reserva, préstamos hipotecarios y quirografarios.

8. IMPUESTOS

8.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>	a)		
Crédito tributario IVA		20.414	6.478
Retenciones en la fuente de IR		11.569	8.088
Total		<u>31.984</u>	<u>14.565</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	b)		
Retenciones de IVA		184	180
Retenciones en la fuente del IR		418	617
Impuesto a la renta único		11.569	8.088
Total		<u>12.171</u>	<u>8.885</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

- a) Comprende crédito tributario de IVA y retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta, estos valores se utilizan como crédito tributario en la liquidación del IRU.
- b) Saldo corresponde retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones en la fuente del IVA los cuales serán liquidadas en enero del 2020 y el Impuesto a la Renta Único del periodo sobre el que se informa.

8.2 Impuesto a las ganancias – La compañía está sujeta al impuesto a la renta único por ser productora de banano. En la República del Ecuador El impuesto se calcula sobre el total de cajas de banano vendidas semanalmente a precio oficial. El resumen de la declaración del Impuesto a la Renta es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	2019	2018
Utilidad del periodo	97.368	29.830
15% Participación trabajadores	14.605	4.474
Utilidad antes de Impuesto a la renta	82.763	25.355
Mas:		
(+) Gastos no deducibles	5.546	176
(-) Ingresos sujetos a IRU	1.022.384	870.280
(+) Costos y Gastos deducibles para generar ingresos sujetos a IRU	934.075	844.748
(+) Costos	750.182	651.334
(+) Gastos	174.834	189.116
(+) Participación trabajadores	14.605	4.474
(-) Gastos no deducibles	5.546	176
Utilidad Gravable	-	-
Impuesto a la renta unico	11.569	8.088
(-) Crédito tributario para liquidacion del IRU	11.569	8.088
Saldo a favor del contribuyente	-	-

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2016 al 2019, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

9. PASIVOS ACUMULADOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Décimo tercer sueldo	2.426	1.881
Décimo cuarto sueldo	14.758	13.553
Vacaciones	14.257	4.502
Participación a trabajadores	14.700	4.546
<u>Total</u>	<u>46.140</u>	<u>24.482</u>

El movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>Décimo tercer Sueldo</u>	<u>Décimo cuarto Sueldo</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Participación trabajadores</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2019	1.881	13.553	4.502	4.546	24.482
Provisión pagos	22.584 (22.039)	21.230 (20.025)	9.754 -	14.605 (4.451)	68.173 (46.516)
Saldo al final del año	<u>2.426</u>	<u>14.758</u>	<u>14.257</u>	<u>14.700</u>	<u>46.140</u>

- La compañía en el periodo 2019 cargó a resultados por concepto de gastos de sueldos US\$ 278.327 y beneficios sociales el valor de US\$ 104.829; (incluyendo el aporte patronal 12,15%), los cuales representan el 37.66% aproximadamente sobre el total de costos y gastos de sueldo del periodo.

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación patronal	19.255	-
Bonificación por desahucio	5.570	-
<u>Total</u>	<u>24.825</u>	<u>-</u>

Jubilación patronal – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo.

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de la NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2019 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía. La colocación y recepción de recursos para capital de trabajo no tienen costo del capital.

a) CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	... Diciembre 31 ...	
	2019	2018
<i>Cuentas por Cobrar Relacionadas:</i>		
Corriente	216.773	216.773
No corriente	168.300	-
<u>Total</u>	<u>385.073</u>	<u>216.773</u>

 A continuación, se muestra el detalle de las compañías relacionadas que conforman el saldo total: 

FERPORC S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>2019</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>		
NETHERLANDS S. A.	Préstamo	201.004
FABIANACORP S.A.	Venta	184.069
<u>Total</u>		<u>385.073</u>

Saldo corresponde a valor por cobrar por concepto de ventas y préstamos a compañías relacionadas, estas transacciones no generan interés y se cobraran conforme lo pactado con las partes.

b) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>Cuentas por Pagar Relacionadas:</i>		
Corriente	14.138	2.730
No corriente	349.003	124.821
<u>Total</u>	<u>363.141</u>	<u>127.552</u>

A continuación, se muestra el detalle de las compañías relacionadas que conforman el saldo total:

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>2019</u>
<u>Cuentas por pagar</u>		
FRUTAGUA S.A.	Compra	226.823
FABIANACORP S.A.	Compra	16.558
FOODPACKING S.A.	Compra	1.946
NETHERLANDS S. A.	Préstamo	116.864
ACCIONISTAS	Préstamo	949
<u>Total</u>		<u>363.141</u>

Saldo incluye valores adeudados a compañías relacionadas por concepto de compras y préstamos para capital de trabajo, estas transacciones no generan intereses.

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TRANSACCIONES

Un detalle de las principales transacciones efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2019:

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>2019</u>
CUENTAS POR COBRAR		
FABIANACORP S.A.	Venta	\$ 170.000
CUENTAS POR PAGAR		
FABIANACORP S.A.	Compra	\$ 10.468
FOODPACKING S.A.	Compra	\$ 1.946
FRUTAGUA S.A.	Prestamo	\$ 50.000
FRUTAGUA S.A.	Compra	\$ 9.600
FRUTAGUA S.A.	Compra	\$ 163.755
<u>Total</u>		<u>\$ 405.769</u>

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

12. PATRIMONIO

Comprende:

		<u>... Diciembre 31 ...</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	a)	800	800
Resultados acumulados	b)	69.921	52.654
Utilidad del periodo		71.194	17.267
<u>Total</u>		<u>141.915</u>	<u>70.721</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, El Capital Social está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1 cada una distribuidas de la siguiente forma:

FERPORC S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

<u>Accionista</u>	<u>No. de acciones</u>	<u>Capital en US\$</u>	<u>%</u>
FERNANDEZ REYES JESUS ALFREDO	400	\$ 400	50,00%
TRIVIÑO MORAN LUIS ANGELO	400	\$ 400	50,00%
<u>Total</u>	<u>800</u>	<u>\$ 800</u>	<u>100%</u>

b) Resultados Acumulados

Comprende:

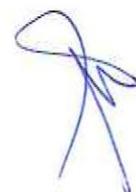
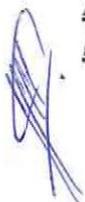
	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias Acumuladas	70.486	53.218
Perdidas Acumuladas	(565)	(565)
<u>Total</u>	<u>69.921</u>	<u>52.654</u>

13. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN Y NATURALEZA

Comprende:

<u>Ventas netas</u>	<u>Costos de ventas</u>	<u>Margen comercial</u>	<u>% Margen</u>	<u>% Costo</u>
1.022.214	750.182	272.032	26,61%	73,39%

A continuación, un resumen de los gastos clasificados por su función y naturaleza en el periodo 2019:



FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nombre	Costos de ventas	Gasto administración	Gasto financiero	Otros ingresos	TOTAL
Sueldos y salarios	221.263	57.064	-	-	278.327
Beneficios sociales	75.538	29.291	-	-	104.829
Otros gastos de personal	38.983	28.804	-	-	67.787
Mantenimiento y reparaciones	18.603	165	-	-	18.768
Materia prima y materiales	320.204	-	-	-	320.204
Honorarios profesionales	-	6.048	-	-	6.048
Movilización y transporte	12.259	43.077	-	-	55.336
Impuesto, Contribuciones y Otros	-	467	-	-	467
Otros Gastos	63.332	764	-	-	64.096
Iva Gasto	-	2.131	-	-	2.131
Gastos no deducibles	-	5.546	-	-	5.546
Comisiones Bancarias	-	-	1.478	-	1.478
Otros ingresos	-	-	-	(170)	(170)
TOTAL	750.182	173.357	1.478	(170)	924.846

14. CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía FERPORC S.A. mantenía vigente los siguientes contratos;

El 16 de mayo del 2017, ante el notario Karla Myriam Parra Villacis de la Notaría Septuagésima Novena, se celebró el CONTRATO DE COMODATO en el cual intervienen la compañía "COMPAÑÍA FRUTICOLA ECUATORIANA FRUTAGUA S.A." Con RUC N° 0991089158001, a quien para efecto de este contrato se le podrá denomina LA COMODANTE, y la compañía "FERPORC S.A." Con RUC N° 0992882026001, a quien para efecto de este contrato se le podrá denomina LA COMODATARIA.

OBJETO. - LA COMODANTE entrega a LA COMODATARIA, en calidad de préstamo a título gratuito, siete lotes de terreno, de una superficie de OCHENTA Y CUATRO HECTAREAS aproximadamente, ubicadas dentro de inmuebles de su propiedad ubicado en el KM. 14.5 vía el Empalme Balzar, provincia el Empalme para destinarlo a hacienda destinada a la producción de banano de los cuales 65 HECTAREAS se encuentran inscritas en el MAGAP con código 02890.

15. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo

FERPORC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

sobre los Estados financieros en el periodo sobre el que se informa, sin embargo, es importante mencionar el siguiente acontecimiento que podría tener un impacto significativo en los Estados financieros del año 2020:

El 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró al COVID-19 como una pandemia y a partir de dicha fecha el Gobierno de Ecuador ha decretado el estado de excepción y de emergencia sanitaria en el territorio nacional, adoptando varias medidas de prevención relacionadas principalmente con cierre de sus fronteras, restricciones de movilidad interna, suspensión de ciertas actividades productivas, educativas y eventos masivos, entre otras medidas. El brote de COVID-19 trae incertidumbre a las empresas y economías a nivel mundial, esperándose un impacto significativo en la economía global dentro del primer semestre de 2020. El impacto general en las operaciones de la Compañía dependerá en gran medida de la actividad económica que estas ejerzan y de qué tan rápido se reanude la actividad económica en el país y a nivel mundial. La administración de la Compañía se encuentra realizando un monitoreo permanente sobre esta situación a fin de minimizar los impactos en sus operaciones.

