

**AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASION C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
EXPRESADO EN DOLARES**

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

La Escritura de constitución de la compañía Agro Industrial Fruta de la Pasión Cia. Ltda., fue otorgada el 31 de Diciembre de 1982 ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, abogado Piero Aycart Vicenzini e inscrita en el Registrador Mercantil de Quevedo el 18 de Febrero de 1983, con un capital de 10 millones de sucres Su capital social en la actualidad es de US\$ 1.500.000.00.

Su objeto social es la compra de maracuyá para procesarlo industrialmente en jugo, concentrado y pulpa. El lugar donde tiene sus instalaciones industriales y comerciales está ubicado en el Km 10 de la Vía a Daule.

La empresa se encuentra facultada para realizar todos los actos o contratos necesarios relacionados con su objeto social.

2.- POLITICAS PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los registros contables según normas ecuatorianas se llevan en español y como moneda oficial se utilizan dólares de USA.

2.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.- La cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados de pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro. La empresa por su giro del negocio no posee indicios de deterioro de cartera, por lo que en su política no incluye cálculo por deterioro, excepto por lo que autoriza el SRI.

2.3 Inventarios.- La mercadería existente esta valorizada de acuerdo al costo local que según normas niif se aplican los costos incurridos hasta que la mercadería se encuentre en bodega, con excepción de impuestos recuperables. El costo no excede al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

2.4 Ingresos y gastos. - Los ingresos y gastos de la compañía se registran de acuerdo al método del devengado y provienen principalmente de compras y ventas del producto agrícola maracuya.

2.5 Propiedad, planta y equipos - Los inmuebles, instalaciones, maquinarias, vehículos, muebles enseres y otros equipos de oficina y computación se registran a su valor histórico. Por efecto de las niif se reevalúan los terrenos, edificios y maquinarias industriales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

El costo se deprecia utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los porcentajes abajo descritos:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>% de deprec.</u>
Inmuebles	20	5
Instalaciones	10	10
Maquinarias y Equipos	(*)	(*)
Vehiculos	5	20
Muebles y enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Equipo de computación	3	33.33

(*) Se definen diferentes años de vida útil, que van de 5 a 30 años

2.6 Préstamos y obligaciones financieras.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable y se miden por el valor neto deducido los costos de la transacción incurridos. Se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (deducido los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.7 Provisiones.- Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que brindan beneficios económicos futuros por efecto de cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. La empresa efectúa provisiones de intereses comerciales y de seguro sobre propiedades e inventarios.

2.8 Beneficios a empleados. - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinada utilizando el método de unidad de crédito proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final del periodo que se informa. La empresa Agro Industrial Fruta de la Pasión C.Ltda. no ha realizado por el ejercicio 2018 una provisión por calculo actuarial de los empleados activos para efecto de cumplir normas niif.

2.9 Retenciones en la Fuente por Gastos registrados

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa Agro Industrial Fruta de la Pasión C.Ltda. efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.10 Aplicación de NIIF en Ecuador

Según Resolución de la Superintendencia de compañías No.G.DSC.010 expedida el 20 de Noviembre del 2008 la empresa Agro Industrial Fruta de la Pasión C.Ltda. se encuentra categorizada en el segundo grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las Niif a partir del año 2011, siendo su periodo de transición el 1º.Enero del 2010(inicial) y el 31 de Diciembre del 2010(final). La empresa registro el 1º d Enero del 2011 los ajustes de conversión presentados extracontablemente en el periodo de transición.

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No.3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
Caja General	10.920,60	4.804,68
Caja Chica	717,60	717,60
Bancos Locales		
Banco del Austro	2.292,49	2.291,86
Banco del Pichincha	0,00	80.521,63
Subtotal Bancos	2.292,49	82.813,49
Notas créd. SRI	1.033,79	0,00
Total Efectivo y Equivalente efectivo	14.964,48	88.335,77

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No. 4	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	
Cartera de Clientes	2.153.403,57	1.317.990,47
Clientes locales	1.031,04	1.031,04
Clientes del exterior	2.152.372,53	1.316.959,43
Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	2.153.403,57	1.317.990,47
Reserva Cuentas Malas	0,00	0,00
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales,netas	2.153.403,57	1.317.990,47
<u>Deudores comerciales por vencer</u>		
Con vencto.hasta a 30 días	140.427,00	54.000,00
Con vencto. hasta 60 días	147.300,00	577.719,43
Con vencto. mayor a 60 días	1.864.645,53	685.240,00
Totales Deudores Comc.-por vencer	2.152.372,53	1.316.959,43
<u>Deudores comerciales vencidas</u>		
Con vencto.hasta a 30 días	0,00	0,00
Con vencto.hasta a 60 días	0,00	0,00
Con vencto.mayor a 60 días	1.031,04	1.031,04
Totales Deudores Comc.-vencidas	1.031,04	1.031,04

Las cuentas por cobrar a clientes son de corto plazo, se clasifican de acuerdo a su destino del despacho en locales y exportaciones. El origen de los saldos por cobrar son producto de la facturación de las ventas del maracuyá procesado. Los saldos finales al 2018 se registran a cargo de Parrilla El Ñato , The Minute Maid, Wild Juice, Fuerst Day Lawson y Dennick Fruitsource. Como política de cobranzas los clientes locales tienen 60 días como plazo máximo de pago y las exportaciones 180 días.

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
Anticipos a proveedores	169.565,00	22.555,26
Deudas a empleados	0,00	1.530,00
Terceros	5.000,00	0,00
TOTAL	174.565,00	24.085,26

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	174.565,00	24.085,26
--	-------------------	------------------

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No. 6 INVENTARIOS		
PRODUCTOS TERMINADOS	650.710,11	1.139.651,95
MATERIA PRIMA	220.429,39	259.086,56
MATERIALES Y SUMNISTROS	108.330,18	102.285,27
Total Inventarios	979.469,68	1.501.023,78

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Anticipo del Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Iva pagado sobre compras locales	3.668,86	7.054,25
Iva pagado sobre importaciones	0,00	0,00
Crédito tributario iva por aplicar	134.071,72	235.739,26
Crédito tributario renta años anteriores	22.536,85	0,00
Retenciones de iva por clientes y Tarjetas Crédito	0,00	0,00
Retenciones en la fuente renta-clientes y Tarjetas Crédito	0,00	0,00
Total activos por impuesto corriente	160.277,43	242.793,51

Nota No. 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	movimiento ejercicio 2018				
	Saldo Inicial (31/12/2017)	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final (31/12/2018)
Costos de Propiedades					
Terrenos	1.341.054,02	0,00		0,00	1.341.054,02
Edificios	1.551.219,23	0,00		0,00	1.551.219,23
Maquinarias y Equipos	4.121.343,12	14.500,00		526.471,25	4.662.314,37
Vehículos	74.618,88	0,00			74.618,88
Muebles y Enseres	5.873,85	0,00		0,00	5.873,85
Equipos de Oficina	3.290,00	0,00		0,00	3.290,00
Otros activos	3.144,47	0,00		0,00	3.144,47
sub-total	7.100.543,57	14.500,00	0,00	526.471,25	7.641.514,82

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					
Edificios	124.615,36	40.791,12	0,00	0,00	165.406,48
Maquinarias y Equipos	696.681,38	128.369,64		269.540,14	1.094.591,16
Vehículos	42.184,43	14.177,52	0,00		56.361,95
Muebles y Enseres	1.940,55	558,12		0,00	2.498,67
Equipos de Oficina	1.184,41	312,60		0,00	1.497,01
Otros activos	754,67	298,68		0,00	1.053,35
sub-total	867.360,80	184.507,68	0,00	269.540,14	1.321.408,62

Total propiedad, planta y equipos netos	6.233.182,77	(170.007,68)	0,00	256.931,11	6.320.106,20
--	---------------------	---------------------	-------------	-------------------	---------------------

Las propiedades no se encuentran pignoradas o en garantía de ninguna operación financiera al cierre del ejercicio 2018, sin embargo la entidad tiene firmado una escritura de fideicomiso por una operación con AMERRA CAPITAL como fiador solidario y pone en garantía terrenos, inmuebles y maquinarias industriales. Se constituye un fideicomiso con FIDUCIA poniendo en garantía un valor total de propiedades por US\$ 5.032.875,50

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
PRESTAMOS A CIAS.NO RELACIONADAS		
Ecuatropic	2.534.090,67	2.534.090,67
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS		

Aplicación notas créditos	0,00	0,00
Diversas	144.76,02	6.060,34
Total otros activos	144.761,02	6.060,34
Total otros activos no corrientes	2.678.851,69	2.540.151,01

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017

OBLIGACIONES FINANCIERAS
Nota No. 10 CORRIENTES

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES

Préstamos bancarios	0,00	0,00
Sobregiros bancarios	0,00	0,00
Total Obligaciones Financieras Locales	0,00	0,00
Total obligaciones financieras corrientes	0,00	0,00

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR
Nota No. 11 PAGAR COMERCIALES

PROVEEDORES LOCALES

Proveedores de inventarios	94.621,92	124.163,21
Proveedores de bienes gastos	58.225,38	81.735,21
Proveedores de servicios	76.177,33	108.906,20
Proveedores de activo fijo	0,00	0,00
Sobregiro bancario-Banco Pichincha	114.682,87	0,00
Total Proveedores Locales	343.707,50	314.804,62

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0,00	0,00
---------------------------------	------	------

Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	343.707,50	314.804,62
---	-------------------	-------------------

Las cuentas por pagar comerciales son de corto plazo, se clasifican de acuerdo al tipo de bienes o servicios que se compran. El origen de los saldos por pagar son producto de la facturación de las compras de materia prima, servicios, materiales y suministro para la fábrica. Los saldos finales al 2018 se registran a favor de Ecuatropic, C.Romero, Export.Burneo, Alpatrans, Banco Pichincha L.Bejarano, Guetransper entre otros. Como política de pagos los proveedores locales tienen 45 días como plazo máximo de pago. No hay obligaciones por importaciones. Se incluye saldo sobregiro bancario contable por \$ 114.682,87

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
OBLIGACIONES CON LA		
Nota No. 12 ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES DE IMPUESTOS		
Impuesto retenido a empleados	156,47	202,04
Iva cobrado en ventas	0,00	0,00
Retención del iva a proveedores	5.543,19	4.374,73
Retención impto.renta a proveedores	1.653,65	3.460,84
Otras retenciones e impuestos	0,00	0,00
Total Obligaciones Adm.Tribut.	7.353,31	8.037,61
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA.	0,00	102.952,81
TOTAL A PAGAR A ADM.TRIBUTARIA	7.353,31	110.990,42

	Diciembre 31,	
	2,018	2,017
Nota No. 13 PROVISIONES CORRIENTES		
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	12.347,54	10.377,02
Décimo Cuarto Sueldo	15.497,11	15.562,50
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	66.368,18	59.869,46
Aporte Patronales IESS	7.579,48	5.349,46
Fondo de Reserva IESS	12.253,99	7.474,98
Total Obligaciones Laborales	114.046,30	98.633,42
PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS	0,00	60.010,00
OTRAS PROVISIONES		
Seguro acumulado	0.00	0.00

		Diciembre 31,	
Nota No. 15	PROVISIONES NO CORRIENTES	2,018	2,017
PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS			
	Jubilación Patronal	33.477,93	334.779,27
	Provisión para Desahucio	22.136,98	104.929,11
Total Provisión No Corrientes		55.614,91	439.708,38

		Diciembre 31,	
Nota No. 16	OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO (NO CORRIENTES)	2,018	2,017
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
	Amerra(**)	.0,00	5.087.812,00
		0,00	0,00
Total Obligaciones Financieras		0,00	5.087.812,00
OTRAS OBLIGACIONES			
	Prestamos de Accionistas	0,00	1.047.300,73
	Prestamos Terceros-T.Menendez	0,00	685.391,19
	Por pagar a Ecuacoffee	2.111.700,00	0,00
TOTAL OBLIGAC.LARGO PLAZO		2.111.700,00	1.732.691,92

(**) La entidad es fiador solidario

		Diciembre 31,	
Nota No.17	PASIVO CONTINGENTE	2,018	2,017

La empresa "Agro Industrial Fruta de la Pasión" ha suscrito un Contrato Marco de Préstamo en calidad de fiador solidario con la empresa AMERRA CAPITAL MANAGEMENT,LLC , tal como lo estipula la NIC 37 ,párrafos 13b, 28 y 86 .

		Diciembre 31,	
Nota No.18	RESERVAS SOBRE RESULTADOS	2,018	2,017
RESERVA LEGAL			
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2012	49.580,77	49.580,77
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013	2.717,60	2.717,60
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2014	11.800,62	11.800,62
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2015	2.717,46	2.717,46
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2016	1.916,74	1.916,74

Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2017	9.742,80	0,00
Total Reservas Legal	78.475,99	68.733,19

RESERVA FACULTATIVA

Provisión para Reserva Facultativa- Utilidad 2000 al 2012	755.597,18	755.597,18
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2013	15.107,10	15.107,10
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2014	224.211,78	224.211,78
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2015	51.631,67	51.631,67
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2016	36.418,01	36.418,01
Transferido para Aumento Capital	(1.000.000,00)	(1.000.000,00)
Provisión para Reserva Facultativa-Utilidad 2017	185.113,16	0,00
Total Reservas Facultativas	268.078,90	82.965,74

Total reservas **346.554,89** **151.698,93**

Según la ley de Compañía con vigencia en Ecuador, las compañías de responsabilidad limitada deben constituir anualmente una reserva del 5 % de las Utilidades Netas hasta acumular el 50% del capital. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para compensar pérdidas futuras o para aumento de capital. También puede usar el saldo de utilidades como reserva facultativa.

RESERVAS DE CAPITAL

Nota No.19

La compañía incluye en este rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el año 2000, tales como: reservas por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria. El saldo de esta cuenta no puede distribuirse como dividendo en efectivo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la empresa, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. El saldo acumulado al cierre del ejercicio corriente es de US\$ 742.944,70.

Nota No. 20

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros el 30 abril del 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos informes.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JOSE MIGUEL AGUILAR MORA
 CI/RUC: 0909974727



FIRMA CONTADOR:
 NOMBRE: DORA RODRIGUEZ MEDINA
 RUC: 0909734972001

Guayaquil, abril 30 del 2019