

AGRIOFAN CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Años Terminados al 31 de Diciembre

| <u>ACTIVOS</u>                      |              | <u>2016</u>              | <u>2017</u>              |
|-------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u>           | <u>Notas</u> |                          |                          |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 1            | 38.086,62                | 11.992,03                |
| Activos Financieros                 | 2            | 74.796,03                | 35.172,19                |
| Activos por Impuestos Corrientes    | 3            | <u>11.174,19</u>         | <u>16.227,62</u>         |
| Total Activos Corrientes            | US\$         | 124.056,84               | 63.391,84                |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>        |              |                          |                          |
| Propiedad, Planta y Equipo          | 4            | <u>408.562,89</u>        | <u>524.161,62</u>        |
| Total Activos No Corrientes         | US\$         | <u>408.562,89</u>        | <u>524.161,62</u>        |
| TOTAL ACTIVOS                       | US\$         | <u><u>532.619,73</u></u> | <u><u>587.553,46</u></u> |

  
Sr. Jean Pierre Aguilar Noblecilla  
Representante Legal  
C.I. 0704080373

  
Lcda. Miriam Carrion Carrion  
Contadora  
RUC No. 0702022815001

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Años Terminados al 31 de Diciembre

PASIVO CORRIENTE

|                                            | <u>Notas</u> | <u>2016</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar             | 5            | 26.561,79   | 14.940,06   |
| Obligaciones con Instituciones Financieras | 6            | 140.048,64  | 99.945,37   |
| Otras Obligaciones Corrientes              | 7            | -           | 9.016,78    |
| Otros Pasivos Corrientes                   | 8            | 49.731,31   | 124.293,18  |
| Total Pasivos Corrientes                   | US\$         | 216.341,74  | 248.195,39  |

PASIVOS NO CORRIENTES

|                            |      |            |            |
|----------------------------|------|------------|------------|
| Pasivos Diferidos          | 9    | 22.245,35  | 22.245,35  |
| Total Pasivo No Corrientes | US\$ | 22.245,35  | 22.245,35  |
| TOTAL PASIVOS              | US\$ | 238.587,09 | 270.440,74 |

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

|                                   |      |            |            |
|-----------------------------------|------|------------|------------|
|                                   | 10   |            |            |
| Capital Social                    |      | 800,00     | 800,00     |
| Ajuste por Adopcion 1era Vez NIIF |      | 274.531,24 | 274.531,24 |
| Resultados Acumulados             |      | 262,11     | 15.935,51  |
| Utilidad del Ejercicio            |      | 18.439,29  | 25.845,97  |
| Total Patrimonio de los Socios    | US\$ | 294.032,64 | 317.112,72 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO         | US\$ | 532.619,73 | 587.553,46 |

  
Sr. Jean Pierre Aguilar Noblecilla  
Representante Legal  
C.I. 0704080373

  
Lcda. Miriam Carrion Carrion  
Contadora  
RUC No. 0702022815001

|                                                                 | Años Terminados al 31 de Diciembre |              |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                 | 2016                               | 2017         |
| <u>INGRESOS OPERACIONALES</u>                                   |                                    |              |
| <u>VENTAS</u>                                                   |                                    |              |
| Ventas de Frutas                                                | 619.199,66                         | 506.565,41   |
| Total Ventas                                                    | US\$ 619.199,66                    | 506.565,41   |
| Total Ingresos Operacionales                                    | US\$ 619.199,66                    | 506.565,41   |
| <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>                        |                                    |              |
| Costo de Ventas y Producción                                    | (383.544,92)                       | (365.881,42) |
| Total Gastos                                                    | (217.293,98)                       | (114.838,02) |
| Total Costos y Gastos Operacionales                             | (600.838,90)                       | (480.719,44) |
| Utilidad Operacional                                            | US\$ 18.360,76                     | 25.845,97    |
| <u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>                      |                                    |              |
| Otros Ingresos                                                  | 78,53                              | .            |
| Total Otros Ingresos No Operacionales                           | US\$ 78,53                         | .            |
| <u>Utilidad antes de Impuestos y Participación Trabajadores</u> | 18.439,29                          | 25.845,97    |
| Utilidad del Ejercicio                                          | US\$ 18.439,29                     | 25.845,97    |



Sr. Jean Pierre Aguilar Noblecilla  
Representante Legal  
C.I. 0704080373



Lcda. Miriam Carrion Carrion  
Contadora  
RUC No. 0702022815001

# **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2016 - 2017**

|                                                                   | CAPITAL SOCIAL | RESULTADOS ACUMULADOS |                                                              |                           | TOTAL PATRIMONIO |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
|                                                                   |                | GANANCIAS ACUMULADAS  | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO |                  |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO                                        | 800,00         | 15.935,51             | 274.531,24                                                   | 25.845,97                 | 317.112,72       |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR                  | 800,00         | 262,11                | 274.531,24                                                   | 18.439,23                 | 294.032,58       |
|                                                                   |                |                       |                                                              |                           |                  |
| CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:                                  | -              | 15.673,40             |                                                              | 1.406,68                  | 23.080,08        |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales         |                | 15.673,40             |                                                              | 15.673,40                 |                  |
| Otros cambios (detalle)                                           | -              | -                     | -                                                            | 2.765,89                  | 2.765,89         |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del período) |                |                       |                                                              | 25.845,97                 | 25.845,97        |

  
 Sr. Jean Pierre Aguilar Noblecilla  
 Representante Legal  
 C.I. 0704080373

  
 Lcda. Miriam Carrion Carrion  
 Contadora  
 RUC No. 0702072815001

# **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2017.**

|                                                                                                                               | SALDOS<br>BALANCE 2017<br>(En US\$) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | (26.094,59)                         |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                                                    | 167.736,64                          |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                                                 | 546.189,25                          |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                          | 546.189,25                          |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                                                  | (419.074,56)                        |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                   | (377.903,15)                        |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                         |                                     |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                      | (39.371,41)                         |
| Intereses pagados                                                                                                             |                                     |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                                             | (5.052,43)                          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                          | 43.475,30                           |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                                                    | (191.065,34)                        |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                 | (191.065,34)                        |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                                                 | (2.765,89)                          |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                          | (2.765,89)                          |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                                    |                                     |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                     |                                     |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO                                                          | (26.094,59)                         |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO                                                                  | 36.006,62                           |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                                                      | 11.992,03                           |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>                                                |                                     |
| GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA                                                          | 25.848,97                           |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:                                                                                    | 75.466,81                           |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                                                              | 75.466,81                           |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:                                                                                                 | 55.424,06                           |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar (clientes)                                                                     | 30.409,94                           |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                                                          |                                     |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                                                     | (5.052,43)                          |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                                                     | (11.621,73)                         |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                                                           | (40.103,77)                         |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                                                              | 9.016,78                            |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                                                     | 74.561,87                           |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación                                              | 167.736,64                          |

Sr. Jean Pierre Aguilar Noblecilla  
Representante Legal  
C.I. 0704080373

Lcda. Miriam Carrion Carrion  
Contadora  
RUC No. 0702022815001

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo:** Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corriente en los estados financieros.

(NOTA 1) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

|                                     | 2016      | 2017      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Efectivo y equivalentes al Efectivo | 38.086,62 | 11.992,03 |
| US\$                                | 38.086,62 | 11.992,03 |

**Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables:** Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

(NOTA 2) Cuentas y Documentos por Cobrar

|                         | 2016      | 2017      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Cientes No Relacionados | 74.796,03 | 35.172,19 |
| US\$                    | 74.796,03 | 35.172,19 |

#### **Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente a: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activo por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultado Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de los impuestos por cobrar.

|                           | 2016      | 2017      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| Credito Tributario IVA    | 4.721,33  | 4.721,33  |
| Credito Tributario (I.R.) | 6.452,86  | 11.506,29 |
| US\$                      | 11.174,19 | 16.227,62 |

#### Propiedad, Planta y Equipos:

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

| <u>Activos</u>        | <u>Vida Útil</u> | <u>% de Depreciación</u> |
|-----------------------|------------------|--------------------------|
| Edificios             | 20               | 5%                       |
| Maquinarias y Equipos | 10               | 10%                      |
| Vehículos             | 5                | 20%                      |

#### COSTO HISTORICO

|                       | Terrenos   | Edificios | Maquinaria Y Equipos | Vehículos | Total Activos Fijos |
|-----------------------|------------|-----------|----------------------|-----------|---------------------|
| Diciembre 31 del 2016 | 275.590,35 | 58.659,63 | 115.055,04           | 31.525,00 | 480.830,02          |
| Adiciones             | 144.100,30 | -         | -                    | 46.874,95 | 191.065,34          |
| Diciembre 31 del 2017 | 419.780,74 | 58.659,63 | 115.055,04           | 78.399,95 | 671.895,36          |

#### DEPRECIACION ACUMULADA

|                       | Depreciación Acumulada |   |   |   | Total Activos Fijos |
|-----------------------|------------------------|---|---|---|---------------------|
| Diciembre 31 del 2016 | (72.267,13)            | - | - | - | (72.267,13)         |
| Adiciones             | (75.466,61)            | - | - | - | (75.466,61)         |
| Diciembre 31 del 2017 | (147.733,74)           | - | - | - | (147.733,74)        |
| Valor neto en libros  | 272.047,00             |   |   |   | 524.161,62          |

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el omento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje importante de la compra realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

**(NOTA 4) Cuentas y Documentos por Pagar**

|                             | 2016      | 2017      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Proveedores No Relacionados | 26.561,79 | 14.940,06 |
| US\$                        | 26.561,79 | 14.940,06 |

**Obligaciones Financieras y Bancarias.**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado resultado integral del año usando el método del interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

|                                                    | 2016       | 2017      |
|----------------------------------------------------|------------|-----------|
| Obligaciones con Instituciones Financieras Locales | 140.048,64 | 99.945,37 |
| US\$                                               | 140.048,64 | 99.945,37 |

**Otros Pasivos Corrientes.**

Corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

**(NOTA 6) Otros Pasivos Corrientes**

|                          | 2016      | 2017       |
|--------------------------|-----------|------------|
| Otros Pasivos Corrientes | 49.731,31 | 124.293,18 |
| US\$                     | 49.731,31 | 124.293,18 |

**(NOTA 7) Pasivos corrientes por Beneficios a Empleados**

|                                                     | 2016 | 2017     |
|-----------------------------------------------------|------|----------|
| Obligaciones Con el IESS                            | -    | 2.497,39 |
| Otros Pasivos Corrientes por beneficios a Empleados | -    | 6.519,39 |
| US\$                                                | -    | 9.016,78 |



### Impuestos Diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial NO.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2017 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

#### (NOTA 8) Pasivos Diferidos

|                                 | 2016      | 2017      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| Pasivos Por Impuestos Diferidos | 22.245,35 | 22.245,35 |
| US\$                            | 22.245,35 | 22.245,35 |

#### (Nota 10) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 800 Aportaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

| Socios                               | No. De Aportaciones | Valor Por Aportacion | % por Aportacion | Valor Total 2017 |
|--------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Aguilar Pesantes Manuel Oswaldo      | 400                 | 1,00                 | 50,00%           | 400,00           |
| Aguilar Noblecilla Gesel Mette       | 80                  | 1,00                 | 10,00%           | 80,00            |
| Aguilar Noblecilla Shirley Stepgeny  | 80                  | 1,00                 | 10,00%           | 80,00            |
| Aguilar Noblecilla Lilibeth Michelle | 80                  | 1,00                 | 10,00%           | 80,00            |
| Aguilar Noblecilla Jean Pierre       | 80                  | 1,00                 | 10,00%           | 80,00            |
| Noblecilla Molina Shirley Gecei      | 80                  | 1,00                 | 10,00%           | 80,00            |
|                                      | 800                 |                      | 100%             | 800,00           |

#### Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía **Agriofan Cía. Ltda.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ 25.845,97

