panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX CIA LTDA.

INDICE	Paginas N°
Opinión de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 27

panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Socios de:

AGRICOLA JX C. Ltda.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos **Agricola Jx Cía. Ltda.** que comprenden los Estados Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, y los Estados de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la presentación razonable de dichos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y respecto aquel control interno que la Gerencia determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoria fueron realizadas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de que los estados financieros no contengan errores materiales.

4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobres los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

5. Al efectuar estas evaluaciones de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar aquellos procedimientos de auditoria que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye la evaluación de la aplicabilidad de las políticas contables utilizadas, y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoria.

Bases para la opinión calificada:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos sus aspectos materiales la situación financiera de **Agrícola JX Cía. Ltda.** al 31 de Diciembre del 2016 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Agrícola JX Cía. Ltda.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos, para los ICT.

Ing. Mario Martinez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Machala, Ecuador
Abril 11, 2017

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

		Años Terminados al 31 de diciembre	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES		2015	2016
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	11.960,27	160.016,17
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	113.613,04	62.717,00
Inventarios	(Nota D)	44.732,90	32.638,84
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota F)	183.770,44	163.830,80
Total Activo Corriente	US$	354.076,65	419.202,81
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota H)	1.833.674,78	1.777.492,57
Activos Biologicos	(Nota K)	595.803,60	566.013,42
Otros Activos no Corrientes	(Nota P)	1.997,62	1.997,62
Total Activos No Corrientes	US$	2.431.476,00	2.345.503,61
Total Activos	US$	2.785.552,65	2.764.706,42

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911163435

Lcda. Nancy Torres Maldonado
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

			Años Terminados al 31 de diciembre	
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS				
PASIVOS CORRIENTES			2015	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota BB)		176.275,21	142.301,47
Obligaciones con Instituciones Financieras	(Nota CC)		24.511,68	17.000,20
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota EE)		34.362,85	39.449,71
Impuesto por Pagar	(Nota GG)		75.979,02	61.925,12
Total Pasivo Corrientes		US$	311.128,76	260.676,50
PASIVOS NO CORRIENTES				
Pasivo a Largo Plazo	(Nota RR)		53.954,39	62.045,62
Total Pasivo No Corriente		US$	53.954,39	62.045,62
TOTAL PASIVOS		US$	365.083,15	322.722,12
Patrimonio de los Socios	(Nota TT)			
Capital Social			1.200,00	1.200,00
Reserva Legal			4.605,70	4.605,70
Resultados de Ejercicios Anteriores			247.907,22	281.803,74
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF			2.119.360,06	2.119.360,06
Utilidad o Perdida del Ejercicio			47.396,52	35.014,80
Total Patrimonio de los Socios		US$	2.420.469,50	2.441.984,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		US$	2.785.552,65	2.764.706,42

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911193435

Lcda. Nancy Torres Maldonado
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

		Años Terminados al 31 de diciembre	
INGRESOS OPERACIONALES		2015	2016
VENTAS			
Ventas de Exportacion		2.533.465,43	2.353.813,24
Ventas Locales		7.057,53	0,00
Total Ventas	US$	2.540.522,96	2.353.813,24
Total Ingresos Operacionales	US$	2.540.522,96	2.353.813,24
(-) Costos y Gastos Operacionales			
Costo de Ventas y Producción		-1.962.306,45	-1.755.702,68
Gastos de Administración y Venta		-375.672,58	-424.340,39
Gastos Financieros		-12.618,36	-11.583,48
Depreciacion Acumulada		-57.364,09	-59.290,17
Total Costos y Gastos Operacionales	US$	-2.407.961,48	-2.250.916,72
Utilidad Bruta	US$	132.561,48	102.896,52
Utilidad o Perdida antes de Impuestos		132.561,48	102.896,52
(-) 15% Participación Trabajadores		-19.884,22	-15.434,48
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico		-65.280,74	-52.447,24
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US$	47.396,52	35.014,80

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911153435

Lcda. Nancy Torres Maldonado
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LA NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	36601	36502	30603	36701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.200,00	4.605,70	281.803,74	-	2.119.360,06	35.014,80	2.441.984,30
SALDO RESEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	1.200,00	4.605,70	247.907,22	-	2.119.360,06	47.396,52	2.420.469,50
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.200,00	4.605,70	247.907,22	N	2.119.360,06	47.396,52	2.420.469,50
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					D		-
CORRECCION DE ERRORES:					D		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-		33.895,52	-	-	- 12.381,72	21.514,80
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			47.396,52				47.396,52
Otros cambios (detallar)		D	- 13.500,00	D		- 47.396,52	- 60.896,52
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						35.014,80	35.014,80

Arq. Juan Xavier Fálquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911163435

Lcda. Nancy Torres Maldonado
RUC No. 0703687866001
Contador Registro No. 33173

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

panamerican & asociados cia.

AGRICOLA JX C. Ltda.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en dólares)

	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	148.055,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**177.901,92**
Clases de cobros por actividades de operación	**2,403,773,95**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2,403,773,95
Clases de pagos por actvidades de operación	**-2,225,872,03**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.771.855,78
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10.347,62
Otros pagos por actividades de operación	-494.272,73
Impuestos a las ganancias pagados	-46.561,50
Otras entradas (salidas) de efectivo	97.165,60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-22.334,54**
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-3.107,96
Otras entradas (salidas) de efectivo	-19.226,58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-7.511,48**
Pagos de préstamos	-7.511,48
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	**0,00**
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**148.055,90**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**11,960,27**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**160.016,17**

Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911153435

Lcda. Nancy Torres Maldonado
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

AGRICOLA JX C. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- Información General:

AGRICOLA JX C. Ltda., (La compañía) fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el 19 de Junio del 2000, fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Junio del 2000 con el número 498 y anotada en el repertorio bajo el número 711.

La compañía tiene por objeto: Dedicarse a la exportación de banano y productos tropicales, importación y comercialización de maquinarías, herramientas repuestos y productos destinados a la explotación agrícola y pecuaria; cultivo y compra de productos agrícolas o pecuarios.

Capital Social

La compañía **AGRÍCOLA JX C. LTDA.** Tiene capital de $1,200.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en MIL DOSCIENTAS aportaciones ordinarias de un dólar cada una.

RINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios- Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión. En consecuencia, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones importantes realizadas por la administración se refieren a: deterioro de los activos financieros, estimación de la recuperabilidad de la cartera de crédito, productos por cobrar y otras cuentas a cobrar, deterioro de bienes realizables y bienes de uso, vida útil de los inmuebles, mobiliario y equipo, años de amortización de activos intangibles y diferidos y estimaciones de pasivo.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo- Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

Cuentas por Cobrar- Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito- Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Sociedad presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales); o provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañias relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por el inmueble que se presenta en Propiedades de inversión, que está registrando al valor del avaluó comercial.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción. según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Otros Activos- Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

El software se registra al costo. Se amortiza por el método de línea recta a cinco y siete años plazo.

La depreciación se registra a las tasas necesarias para amortizar el costo y la revaluación sobre su vida útil estimada.

ACTIVOS

Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Otros Activos	10 años

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el Consejo permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Activos intangibles.- Los activos intangibles adquiridos en forma separada o generados internamente son registrados inicialmente al costo. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles son contabilizados a su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de cualquier pérdida por deterioro. Los activos intangibles corresponden al costo de los sistemas de información adquiridos. Dichos activos tienen una vida útil finita y consecuentemente se amortizan bajo el método de línea recta con base en una vida

Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizo provisión para este concepto.

Utilidad Neta por Acción- Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Ingresos.-Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el pais y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos **(22%)** sobre su base imponible.

Impuesto a la renta Único.- El Impuesto Único será la suma de dos componentes. El Primer componente consistirá en aplicar la misma tarifa establecida en el numeral 1 (2%) ventas Brutas, al resultado de multiplicar la cantidad comercializada por el precio mínimo de sustentación fijado por la autoridad nacional de agricultura. El segundo componente resultará de aplicar la tarifa de hasta el 1.15% al valor de facturación de las exportaciones, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo referencial de exportación fijado por la autoridad nacional de agricultura. Mediante decreto ejecutivo se podrá modificar la tarifa del segundo componente y estableceria por segmentos y entrará en vigencia a partir del siguiente período fiscal de su publicación, dentro de un rango de entre 1.25% y el 1.5%.

ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riego de mercado, riego de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera y en la gestión de los gastos de operación y costos de productos terminados para la reventa, además de los riesgos relacionados con la obtención de crédito para garantizar su liquidez y sus inversiones. El programa tiene por objeto final minimizar potenciales efectos adversos que estos riesgos podrían generar en el desempeño financiero de la Compañía.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañia.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de precio

La compañía opera únicamente en el mercado local y por sus características de operación los precios de los servicios y costos contratados son generalmente negociados a precios de mercado. No mantiene negociaciones de largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generado otras cuentas por pagar menos el efectivo y equivalentes de efectivo. El Capital total se calcula como el "Patrimonio neto" mas la deuda neta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

		2016
Utilidad del Ejercicio		102.896,52
15% Participación Trabajadores		15.434,48
Utilidad Antes de Impuesto	US$	87.462,04
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico		-2.353.813,24
Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguientes	US$	-15.434,48
(+) Impuesto a la Renta Unico		52.447,24
(-) Credito Tributario Liquidacion Impuesto a la Renta Unico		-52.447,24
Impuesto a Pagar	US$	0,00

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Caja	1	0,00	21,47
Bancos	2	11.960,27	159.994,70
	US$	11.960,27	160.016,17

1. Caja	2015	2016
Fondo Rotativo	0,00	13,89
Fondo Ing. Ycasa	0,00	7,58
US$	0,00	21,47

2. Bancos	2015	2016
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	0,00	97.260,14
Banco Machala Cta. Cte.	0,00	570,32
Banco Machala Cta. Cte. Nº 1010455231 (sj) Tranf.	10.156,86	49.657,10
Banco Bolivarino Cta. Cte. Nº 65029554	1.803,41	12.507,14
US$	11.960,27	159.994,70

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	1	96.025,40	49.288,20
Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal	2	7.779,27	3.026,94
Cuentas por Cobrar Diversas-Relaciones	3	0,00	218,82
Otras Cuentas por Cobrar	4	600,00	1.910,00
Anticipos a Proveedores	5	9.208,37	8.273,04
	US$	113.613,04	62.717,00

1. Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	2015	2016
Del Monte-Liquidaciones de Fruta	96.025,40	49.288,20
US$	96.025,40	49.288,20

panamerican & asociados co.

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

2. Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal		2015	2016
Ayala Reyes Nixon Nolberto		1.100,00	0,00
Benavides Heredia Jose		580,00	240,00
Falquez Salcedo Juan Xavier		578,20	0,00
Loor Praudo Segundo		1.400,00	1.500,00
Mendoza Mora Marcos		3.366,90	614,15
Pulla Marca Amada Carmita		0,00	200,00
Ramirez Oliver Juan Marcos		55,66	0,00
Romero Martinez Luis Rodrigo		354,00	0,00
Saltos Delgado Pablo		15,00	0,00
Otros Valores Menores $ 100		329,51	472,79
	US$	7.779,27	3.026,94

3. Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas		2015	2016
Gonzalez Mogollon Yerson		0,00	40,00
Banco de Guayaquil		0,00	178,82
	US$	0,00	218,82

4. Otras Cuentas por cobrar		2015	2016
Ministerio de Relaciones Laborales Desahucio-Visto Buenc		600,00	1.910,00
	US$	600,00	1.910,00

5. Anticipo a Proveedores		2015	2016
Agrocalidad		39,50	156,97
Agencia Maritima Glogal S.A.		200,00	200,00
Anticipos a Proveedores Varios		411,87	6.175,70
Benavides H Jose		0,00	5,98
Camara de Comercio		0,00	274,40
Chalco Loja Victor Reinaldo		1.230,00	0,00
Cotecon S.A		1.589,22	0,00
Diesel Industrial S.A		2.164,00	0,00
Electro Ecuatoriana S.A.C.I		259,36	259,36
Jimenez Sanchez Dayanna Alejandra		60,30	21,65
Loor Ortiz Tanya Vlaney		1.000,00	0,00
Matamoro Acaro George Enrique		1.400,00	700,00
Mediterranean Shipping Company del Ecuador		251,72	0,00
Naportec S.A		0,00	260,49
Transreiuim Cia. Ltda.		602,40	218,49
	US$	9.208,37	8.273,04

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: panamericanyasociados@gmail.com
Guayaquil - Ecuador

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(D) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Material de Empaque	1	25.534,49	17.366,27
Insumos Agricolas	2	19.198,41	15.272,57
	US$	44.732,90	32.638,84

1. Material de Emaque	2015	2016
Cajas de Cartón	10.517,52	9.172,69
Material de Empaque	10.855,51	5.400,63
Materiales de Exportacion	4.161,46	2.792,95
US$	25.534,49	17.366,27

2. Insumos Agricolas	2015	2016
Combustibles y Lubricantes	538,94	1.470,26
Fertilizante	4.317,45	0,00
Hercibidas	989,32	778,08
Material de Campo	710,45	1.307,92
Material de Empiole	3.160,30	3.244,80
Material de Enfunde	9.481,95	8.471,51
US$	19.198,41	15.272,57

(E) ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuesto Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Iva Pagado en Compras		114.039,70	110.206,92
Devolucion del IVA		0,00	1.176,64
Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)		4.450,00	0,00
Impuesto Presuntivo Productor Exportador		65.280,74	52.447,24
	US$	183.770,44	163.830,80

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

CONCEPTO		SALDO AL 31/12/15	COMPRAS O ADICIONES	SALDO AL 31/12/16
COSTO				
Terrenos		871.878,79	0,00	871.878,79
Edificios		762.423,81	0,00	762.423,81
Infraestructura		893.789,02	0,00	893.789,02
Muebles y Enseres		28.533,54	0,00	28.533,54
Maquinaria y Equipo		118.747,44	3.107,96	121.855,40
Equipo de Computacion		5.664,41	0,00	5.664,41
Equipos de Comunicación		2.296,76	0,00	2.296,76
Vehiculos		35.267,85	0,00	35.267,85
Herramientas		8.149,05	0,00	8.149,05
	US$	2.726.750,67	3.107,96	2.729.858,63
DEPRECIACION				
Edificios		-330.463,43	-15.776,60	-346.240,03
Infraestructura		-426.083,33	-33.530,27	-459.613,60
Muebles y Enseres		-16.623,31	-2.019,41	-18.642,72
Maquinaria y Equipo		-73.069,04	-7.539,02	-80.608,06
Equipo de Computacion		-5.663,67	-26,50	-5.690,17
Equipos de Comunicación		-1.806,51	-71,37	-1.877,88
Vehiculos		-32.589,29	0,00	-32.589,29
Herramientas		-6.777,31	-327,00	-7.104,31
	US$	-893.075,89	-59.290,17	-952.366,06
	US$	1.833.674,78	-56.182,21	1.777.492,57

(K) ACTIVOS BIOLOGICOS

El detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

Plantaciones en Proceso Banano		595.803,60	-29.790,18	566.013,42
	US$	2.429.478,38	-85.972,39	2.343.505,99

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(P) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Corpei Largo Plazo		1.997,62	1.997,62
	US$	1.997,62	1.997,62

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Cuentas por Pagar Comercial	1	48.889,19	18.752,74
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	2	3.677,83	5.567,12
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados	3	123.708,19	117.981,61
	US$	176.275,21	142.301,47

1.Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros	2015	2016
Agritop S.A.	11.716,75	4.020,77
Alfa S.A.	4.166,57	1.215,24
Chririboga Morocho Romel Renan	1.313,82	0,00
Contecon Guayaquil S.A	830,72	0,00
Comercial Vallejo Cia. Ltda.	251,92	0,00
CNEL EP	0,00	852,27
Icapar S.A.	970,70	0,00
Industra del Plasticos Placios Marquez C Ltda	5.363,08	0,00
Jara Armijos Jose Manuel	759,74	0,00
Jordan Chavez Martha Maria	53,43	0,00
Pickuel S.A.	6.652,80	2.704,07
Probanaexpor C Ltda.	0,00	5.840,69
Quimferlim S.A.	71,28	0,00
Servicios Maritimos y Transportes S.A	387,36	0,00
Stanchi S.A.	11.955,13	0,00
Torres Jose Gustavo	35,28	0,00
Varios Por Pagar	4.338,51	4.106,19
Otros Valores Menores a $ 100	22,10	13,51
US$	48.889,19	18.752,74

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

2. Cuentas por Pagar Diversas-Terceros		2015	2016
America Express Banco Guayaquil		1.896,10	5.507,12
Cuentas Por Pagar Varias		0,00	60,00
Visa tarjeta Corporativa		1.781,73	0,00
	US$	3.677,83	5.567,12

3. Cuentas por Pagar Diversas-Relacionados		2015	2016
Andagri S.A		0,00	178,44
Antonio Falquez (San Jose)		39.999,86	34.999,86
Bamiosa		35.468,76	34.446,16
Predifal		42.677,05	42.566,80
Samayacu Cía. Ltda		5.562,52	5.790,35
	US$	123.708,19	117.981,61

(CC) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Sobregiro Bancario	1	1.679,48	0,00
Porción Corriente de Deuda L/P	2	0,00	0,00
Obligaciones con Instituciones	3	22.832,20	17.000,20
	US$	24.511,68	17.000,20

1.Sobregiro Bancario		2015	2016
Banco de Guayaquil Cta Cte. 462228-6		1.679,48	0,00
	US$	1.679,48	0,00

2. Porción Corriente de Deuda L/P		2015	2016
Banco Bolivariano Porción Corriente Deuda L/P		22.832,20	0,00
	US$	22.832,20	0,00

3. Obligaciones con Instituciones		2015	2016
Banco de Machala Porción Corriente de Deuda L/P		0,00	17.000,20
	US$	0,00	17.000,20

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(EE) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Remuneraciones por Pagar	1	2.090,88	11.100,14
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo	2	7.440,55	7.785,71
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial	3	2.070,94	2.868,14
Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo	4	22.760,48	17.695,72
	US$	34.362,85	39.449,71

1. Remuneraciones por Pagar	2015	2016
Acta de Finiquito por Pagar	519,04	956,10
Sueldos por Pagar Tiempo Parcial	0,00	2.977,68
Sueldos por pagar	0,00	2.212,81
Sueldos por Pagar Personal Retirado	1.308,48	0,00
Sueldos por Pagar Tiempo Completo	263,36	4.953,55
US$	2.090,88	11.100,14

2. Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo	2015	2016
Aporte Patronal 11,15%	2.997,13	3.210,42
Aporte Personal 9.45%	2.540,08	2.785,39
Fondos de Reserva	663,80	550,99
IECE-SECAP	268,80	287,93
Préstamos Quirografarios	970,74	950,98
US$	7.440,55	7.785,71

3.Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial	2015	2016
Fondos de Reserva-Tiempo Parcial	29,89	93,38
Prestamo Quirografario Tiempo Parcial	79,31	259,62
Aporte Personal 9.45% Tiempo Parcial	858,30	1.100,44
Aporte Patronal 11.15% Tiempo Parcial	1.012,62	1.298,26
IECE-SECAP-Tiempo Parcial	90,82	116,44
US$	2.070,94	2.868,14

4.Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo	2015	2016
Décimo Tercera Remuneración	402,19	370,24
Décimo Cuarta Remuneración	2.474,07	1.891,00
Participación Utilidad Trabajadores 15%	19.884,22	15.434,48
US$	22.760,48	17.695,72

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(GG) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Impuesto a la Renta del Ejercicio		65.280,74	52.447,24
Iva Cobrado		26,40	26,40
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exportador		5.940,95	5.403,03
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta		1.384,87	1.180,00
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado		3.304,16	2.855,93
Retención Renta en la Relación de Dependencia		41,90	12,52
	US$	75.979,02	61.925,12

(KK) PROVISIONES A LARGO PLAZO

El detalle de Provisiones a Largo Plazo 31 de Diciembre del 2016 fue como sigue:

		2015	2016
Obligaciones Financieras L/P	1	25.515,43	25.515,43
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	2	28.438,96	36.530,19
	US$	53.954,39	62.045,62

1. Obligaciones con Instituciones Financieras L/P		2015	2016
Banco Bolivariano Hipotecario N°125822		25.515,43	25.515,43
	US$	25.515,43	25.515,43

2. Beneficios a Empleados a Largo Plazo		2015	2016
Reserva para Jubilación Patronal		3.782,26	4.133,89
Provisión para Desahucio		24.656,70	32.396,30
	US$	28.438,96	36.530,19

AGRICOLA JX C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

(TT) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Mil Doscientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en **1.200** aportaciones **ordinarias y nominativas** de US$ 1,00 cada una como sigue:

SOCIOS	No. De Aportación	Valor Por Aportación	% por Aportación	Valor Total 2016
Falquez Salcedo Antonio Xavier	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Claudia Maria	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Juan Xavier	400	1,00	33,33%	400,00
	1.200		100%	1.200,00

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía **AGRICOLA JX CIA LTDA.** Obtuvo una Utilidad Neta US$ **35.014,80.**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **AGRICOLA JX CIA LTDA.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2016 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera " NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor éste sólo podrá capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **AGRICOLA JX CIA LTDA.** Ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (**ISD**). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañia que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria.

Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de los estados financieros (Abril 11 del 2017) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.