

AGROVERDE S. A. - EN LIQUIDACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

Agroverde S. A. - En liquidación fue constituida en Ecuador en 1987 y su actividad hasta marzo del 2005 fue la siembra, cultivo y cosecha de banano.

En septiembre 2 del 2008, la Junta General Extraordinaria de Accionistas resolvió la disolución voluntaria anticipada de la Compañía, la cual fue autorizada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08-G-IJ-0007022 el 16 de octubre del 2008 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Pueblo Viejo - provincia Los Ríos el 3 de julio del 2009.

Hasta el año 2010, la Compañía tenía una cuenta por cobrar a un tercero por venta de lotes de terreno que conformaban las hectáreas destinadas al cultivo y cosecha de banano. A partir de esa fecha, la Compañía no dispone de recursos monetarios, por lo cual recibe apoyo financiero de una Compañía relacionada local para cubrir sus gastos administrativos.

De conformidad con lo establecido en el artículo 379 de la Ley de Compañías, las sociedades en proceso de liquidación, están prohibidas de efectuar nuevas operaciones relativas al objeto social. Si lo hicieren, ellos serán personal y solidariamente responsables frente a la sociedad, accionistas y terceros con quienes ordenaren u obtuvieren provecho de tales operaciones, sin perjuicio de responsabilidad civil y penal. Por lo tanto, las transacciones registradas durante el año están relacionadas con la liquidación de activos, cancelación de pasivos y cumplimiento de obligaciones tributarias.

El principal accionista de la Compañía es Banaplus Incorporated, entidad domiciliada en Islas Vírgenes Británicas, propietaria del 99.99% del paquete accionario. La controladora final de la Compañía es Dole Food Company Inc., entidad constituida en Estados Unidos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros de Agroverde S. A. - En liquidación, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en liquidación. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros bajo las bases de liquidación:

- **Activos** - Son clasificados como corrientes y valuados a su valor neto de realización.
- **Pasivos** - Son registrados a sus valores probables de cancelación.

3. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta reconocido en resultados - Una reconciliación entre la (pérdida) utilidad según estados financieros y el gasto de impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	Año terminado	
	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta según estados financieros	(2,607)	4,160
Gastos no deducibles	—	120
Utilidad (Pérdida) tributaria	(2,607)	4,280
Impuesto a la renta causado al 25% (2014 -22%) (1)		942
Anticipo calculado (2)	<u>6,486</u>	<u>6,944</u>
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	<u>6,486</u>	<u>6,944</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Estos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2015, la Compañía determinó un anticipo de impuesto a la renta de US\$6.486; sin embargo, no determinó impuesto a la renta causado debido a que obtuvo una pérdida tributaria de US\$2,607. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$6.486 equivalente al impuesto a la renta causado.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la constitución de la Compañía y se encuentran abiertas para revisión las declaraciones del año 2013 al 2015, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos deducibles y otros.

4. PATRIMONIO

Capital social - Al 31 de diciembre del 2015, el capital autorizado, suscrito y pagado está representado por 40,000 acciones ordinarias con valor nominal unitario de US\$0.04.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva, no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados - Un resumen es como sigue:

	<u>31/12/15</u>	<u>31/12/14</u>
Resultados acumulados – distribuibles	769,113	778,206
Reserva de capital	<u>295,552</u>	<u>295,552</u>
Total	<u>1,064,665</u>	<u>1,073,758</u>

Reserva de capital - Según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, el saldo acreedor de reserva de capital proveniente de PCGA anteriores, sólo podrán ser 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.

5. SALDOS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2015 corresponden a valores por cobrar a Logística Bananera S. A. LOGBAN por US\$1.1 millones, las mismas que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento establecido.

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos (abril 25 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 25 del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Cristina Coronel

C.P.A. Cristina Coronel López

Contadora

REG. NO. 15.699

