Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario - Contable — Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20185
corp.femandez.asociados@gmail.com

ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS E

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

Al 31 de diciembre del 2018

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario - Contable — Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20185
corp.femandez.asociados@gmail.com

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

Al 31 de diciembre del 2018

Contenidos:

informe de Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Evolución de Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US$ Dólar

Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario - Contable — Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20185
corp.femandez.asociados@gmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

He auditado los estados financieros rectificatorios adjuntos de la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución de Patrimonio Neto y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2018 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria por lo tanto emito el informe al 31 de diciembre del 2018, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros rectificatorios de «acuerdo con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF"s,** aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros rectificatorios basados en mi auditoria. La auditoría fue efectuada de acuerdo con las NEA Normas Ecuatorianas de Auditoria y NIA Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

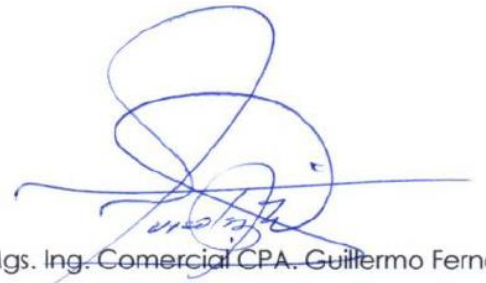
Una auditoria comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del

auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para emitir mi opinión de auditoria.

Opinión

Los estados financieros rectificatorios presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A. al 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con **Normas Internacionales de Contabilidad NIC y las Normas Internacionales de Interpretación Financiera NIIF"s** generalmente aceptadas en el Ecuador.



Mgs. Ing. Comercial CPA. Guillermo Fernández Zúñiga
Societario – Contable – Tributario
SC RNAE 972 AUDITOR EXTERNO
Licencia Profesional 064
Reg. Nac. de Contadores 20165

Machala, 25 de Julio del 2019

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		**2.018**	**2.017**
Efectivo y equivalentes al efectivo	**3**	463,35	4.469,02
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	**4**	484.929,15	537.630,49
Crédito tributario IR	**5**	70.282,43	84.764,13
Inventarios	**6**	5.345,33	5.392,82
Servicios y otros pagos por anticipado	**7**	7.346,95	-
Total Activo Corriente		**568.367,21**	**632.256,46**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	**8**		
Edificios		31.104,91	31.104,91
Maquinaria, Equipo e instalaciones		1.341,07	1.341,07
Muebles y Enseres		1.419,62	1.419,62
Equipo de Computación		9.320,93	8.482,88
Vehículos		142.387,65	87.397,65
Otras Propiedades de Planta y Equipo		-	-
Propiedad Planta y Equipo		**185.574,18**	**129.746,13**
(-) Depreciación Acumulada Pro.Planta y Equipo		-104.284,77	-96.780,04
Total Neto Prop. Planta y Equipo		**81.289,41**	**32.966,09**
Total Activos No Corrientes		**81.289,41**	**32.966,09**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	**9**	73.611,71	71.360,79
(-) Provision cuentas incobrables		-2.644,31	-
Impuestos diferidos	**10**	1.022,27	-
Total Otros Activos No Corrientes		**71.989,67**	**71.360,79**
Total Activos		**721.646,29**	**736.583,34**

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		**2018**	**2017**
Cuentas y Documentos por Pagar	**11**	105.618,92	330.948,49
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	49.575,34
Obligaciones con la Administración tributaria	**12**	3.667,81	6.976,33
Participacion a trabajadores	**13**	12.015,98	-
Obligaciones con el IESS	**14**	817,98	813,12
Obligaciones con Empleados	**15**	33.069,18	32.895,77
Anticipo a clientes	**16**	16.200,85	-
Liquidacion fruta por pagar	**17**	199.376,64	-
Total Pasivo Corriente		**370.767,36**	**421.209,05**
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	**18**	45.920,20	55.039,37
Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	**19**	11.380,42	19.460,00
Jubilacion Patronal	**20**	10.887,10	-
Desahucio	**21**	2.321,13	-
Total Pasivo No Corriente		70.508,85	74.499,37
Total Pasivo		**441.276,21**	**495.708,42**
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	**22**	15.000,00	15.000,00
Reserva Legal	**23**	2.500,00	2.500,00
Ganancias Acumuladas Años Anteriores		202.652,43	225.205,62
(-) Pérdidas Acumuladas Años Anteriores		-	-
Resultados Acumulados Iera Vez NIFF's		-8.895,18	-8.895,18
Otros Resultados Integrales		1.022,27	7.064,48
Ganancias del Ejercicio	**24**	68.090,56	-
Total, Patrimonio		**280.370,08**	**240.874,92**
Total, Pasivo y Patrimonio		**721.646,29**	**736.583,34**

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
Ventas	1.570.966,11	3.029.505,39
Otros Ingresos	392,84	25.788,17
Utilidad Bruta	**1.571.358,95**	**3.055.293,56**
Costo de Producción	1.238.361,96	2.767.586,64
Total Costo de Producción	**1.238.361,96**	**2.767.586,64**
Gastos Operativos		
Gastos de Ventas	7.166,57	42.933,92
Gastos Administrativos	122.495,55	155.311,56
Gastos Financieros	1.100,40	5.202,89
Gastos de Depreciación	7.504,73	3.627,85
Otros Gastos (No deducibles)	114.623,20	72.319,55
Total Gastos Operacionales	**252.890,45**	**279.395,77**
(+)(-JUtilidad/Perdida Operacional	80.106,54	8.311,15
(+)(-JUtilidad/ Perdida del Ejercicio	**80.106,54**	**8.311,15**

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	CAPITAL SUSCRITO	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUARIALES	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS 1ERA VEZ NIIF`S	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	UTILIDAD EJERCICO ACTUAL	TOTAL
Saldo a Enero del 2018	15,000.00	-	-	2,500.00	-8,895.18	225,205.62	-	-	7,064.48	240,874.92
Ajuste			1,022.27			-22,553.19			-7,064.48	-28,595.40
Utilidad del presente ejercicio									68,090.56	68,090.56
Dic, 31/12/2018	**15,000.00**	**-**	**1,022.27**	**2,500.00**	**-8,895.18**	**202,652.43**	**-**	**-**	**68,090.56**	**280,370.08**

AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2018

11.05.03.0200	Agrocalidad	4.72		
11.05.03.0200	Espinoza Mendez Jordano	2,000.00		
11.05.03.0200	Torres Villon Chezman Danuvio	100.00		
12. . .	ACTIVOS NO CORRIENTES			81,289.41
12.01. .	PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO		185,574.18	
12.01.01.	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO TER		31,104.91	
12.01.01.01	EDIFICIO	31,104.91		
12.01.01.0100	Departamento Gye Kennedy	31,104.91		
12.01.02.	MUEBLES Y ENSERES		2,760.69	
12.01.02.01	MUEBLES Y ENSERES	1,419.62		
12.01.02.0100	Muebles y Enseres	1,419.62		
12.01.02.02	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,341.07		
12.01.02.0200	Maquinaria y equipos	1,341.07		
12.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		9,320.93	
12.01.03.01	EQUIPO DE COMPUTACION	9,320.93		
12.01.03.0100	Equipo de Computación y Sotfware	9,320.93		
12.01.04.	VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y		142,387.65	
12.01.04.01	VEHICULOS	142,387.65		
12.01.04.0100	Vehiculos	142,387.65		
12.02. .	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES,P		-104,284.77	
12.02.01.	DEPRECIACION ACUMULADA		-104,284.77	
12.02.01.01	DEPRECIACION ACUMULADA	-104,284.77		
12.02.01.0100	Muebles y Enseres	-928.22		
12.02.01.0100	Equip de Comp y Software	-8,125.53		
12.02.01.0100	Vehiculos	-92,647.65		
12.02.01.0100	Maquinaria y equipos	-1,028.12		
12.02.01.0100	Edificios	-1,555.25		
13. . .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO			71,989.67
13.02. .	CTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES NO CO		70,967.40	
13.02.01.	NO RELACIONADAS		73,611.71	
13.02.01.01	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	55,940.91		
13.02.01.0100	Atlantic Fruit S.A	2,081.23		
13.02.01.0100	Bancomsa	5,851.61		
13.02.01.0100	Falquez Acuña Juan	9,750.05		
13.02.01.0100	Frutas Andinas del Ecuador	9,828.09		
13.02.01.0100	Gropagro	1,369.31		
13.02.01.0101	Proneban Isbelni	425.45		
13.02.01.0101	Sertecban	26,635.17		
13.02.01.02	CUENTAS X COBRAR A TERCEROS	17,670.80		
13.02.01.0200	Henriquez Fernandez Diana	400.00		
13.02.01.0200	Lata Cruz Luis	1,000.00		
13.02.01.0200	Carchi Mariana	275.00		
13.02.01.0200	Gavino Paucar Jaime	500.00		
13.02.01.0200	Perez Espinoza Maria	220.00		
13.02.01.0200	Armijos Maria Juana	600.00		
13.02.01.0200	Armijos Adela Isabel	50.00		
13.02.01.0200	Iturralde Oyola Maria Elvira	300.00		
13.02.01.0200	Noblecilla Castro Raul	12,225.70		
13.02.01.0200	Serrano Aguilar Lisimaco	950.00		
13.02.01.0200	Jaen Rodriguez Joffre H	150.00		
13.02.01.0200	Vega Ponce Manuel Heriberto	1,000.10		
13.02.02.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-2,644.31	
13.02.02.01	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-2,644.31		
13.02.02.0100	(-) Provision cuentas Incobrables	-2,644.31		

AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2018

ACTIVO 721,646.29

11. . .	ACTIVOS CORRIENTES		568,367.21
11.01. .	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	463.35	
11.01.02.	CUENTAS CORRIENTES EN INSTITUCIONES FIN	463.35	
11.01.02.01	BANCOS LOCALES	429.80	
11.01.02.0100	Bco Guayaquil Cta Cte#12702876	66.47	
11.01.02.0100	Bco Guayaquil L/Ah 12741256	144.60	
11.01.02.0100	Bco Machala Cta Cte#1020582150	218.73	
11.01.02.02	BANCOS DEL EXTERIOR	33.55	
11.01.02.0200	Bco. Helm Bank Cta Cte#1040119507	33.55	
11.02. .	CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR	484,929.15	
11.02.05.	CTAS Y DCTOS X COBRAR COMERCIALES CORRI	219,418.15	
11.02.05.02	CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	219,418.15	
11.02.05.0200	Royalfruit S.A.	200,981.10	
11.02.05.0200	Exportadora Bestfruit S.A.	18,437.05	
11.02.06.	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	260,511.00	
11.02.06.01	ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	260,511.00	
11.02.06.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	260,511.00	
11.02.09.	CTAS. X COBRAR PRODUCTOR NO	5,000.00	
11.02.09.01	ANTICIPO A PRODUCTORES	5,000.00	
11.02.09.0100	Allen Bustos Dolores Edith	5,000.00	
11.03. .	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	70,282.43	
11.03.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PA	16,816.89	
11.03.03.01	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	16,816.89	
11.03.03.0100	Ret.Impto.Unico venta local	15,969.54	
11.03.03.0100	Impuesto unico Oper.Exportacion	847.35	
11.03.04.	OTROS - CREDITO TRIBUTARIO AÑOS	53,465.54	
11.03.04.01	CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	53,465.54	
11.03.04.0100	Credito tributario años anteriores	53,465.54	
11.04. .	INVENTARIOS	5,345.33	
11.04.01.	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	3,228.76	
11.04.01.01	CARTONES DE EXPORTACION	1,661.52	
11.04.01.0100	Carton Atlantico	1,661.52	
11.04.01.02	MATERIALES DE EXPORTACION	1,567.24	
11.04.01.0200	Fundas atlantico	1,549.79	
11.04.01.0200	Etiqueta Marca Atlantico	17.45	
11.04.02.	INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS	2,116.57	
11.04.02.01	CARTONES LOCALES	1,377.74	
11.04.02.0100	Cartones locales	1,377.74	
11.04.02.02	MATERIALES LOCALES	738.83	
11.04.02.0200	Materiales locales	738.83	
11.05. .	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	7,346.95	
11.05.02.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS PAGADOS POR	2,153.26	
11.05.02.01	ANTICIPO A ARRIENDO	2,153.26	
11.05.02.0100	Gomez Loayza Dorys Mercedes	2,153.26	
11.05.03.	OTROS	5,193.69	
11.05.03.02	ANTICIPO A PROVEEDORES	5,193.69	
11.05.03.0200	Contecon Guayaqil S.A	118.97	
11.05.03.0200	Cuesta Niemes Ray Romulo	2,500.00	
11.05.03.0200	Mipro	450.00	
11.05.03.0200	Ministerio de Comercio Exterior	20.00	

AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2018

13.03. .	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1,022.27	
13.03.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS		1,022.27	
13.03.01.01	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	1,022.27		
13.03.01.0100	Jubilacion Patronal	720.58		
13.03.01.0100	Bonificacion Desahucio	301.69		
	PASIVO			**441,276.21**
21. . .	PASIVOS CORRIENTES			370,767.36
21.01. .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		105,618.92	
21.01.01.01	RELACIONADAS	101,602.92		
21.01.01.0100	Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	101,602.92		
21.01.01.02	NO RELACIONADAS LOCALES	4,016.00		
21.01.01.0200	Autosharecorp S.A.	121.90		
21.01.01.0200	Conecel S.A.	32.96		
21.01.01.0200	Diners Club 360860xxxx606	793.08		
21.01.01.0200	Hispana de Seguros S.A	1,648.06		
21.01.01.0201	Merino Vasquez Hendel	360.00		
21.01.01.0201	Peralta Limones David Esteban	60.00		
21.01.01.0201	Ramon Cevallos Maria Emilia	1,000.00		
21.03. .	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS		45,903.14	
21.03.01.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR		12,015.98	
21.03.01.01	PARTICIPACION TRABAJADORES	12,015.98		
21.03.01.0100	Participacion Trabajadores	12,015.98		
21.03.02.	OBLIGACIONES CON EL IESSS		817.98	
21.03.02.0100	Aporte patronal 12.15%	460.12		
21.03.02.0100	Aporte personal 9.45%	357.86		
21.03.04.	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS		33,069.18	
21.03.04.01	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	33,069.18		
21.03.04.0100	Decimo Tercer Sueldo	148.91		
21.03.04.0100	Decimo Cuarto Sueldo	965.00		
21.03.04.0100	Vacaciones por pagar	2,541.41		
21.03.04.0100	Fondos de Reserva	32.79		
21.03.04.0100	Multas	326.64		
21.03.04.0100	Otros beneficios por pagar a empleados	29,054.43		
21.04. .	PASIVO POR INGRESO DIFERIDO		219,245.30	
21.04.01.	ANTICIPO DE CLIENTES		16,200.85	
21.04.01.02	LOCALES	16,200.85		
21.04.01.0200	Torres Lozano Linier Jose	10,869.65		
21.04.01.0200	Exportadora Bestfruit	5,331.20		
21.04.02.	OTROS		199,376.64	
21.04.02.01	LIQUIDACIONES DE FRUTA POR PAGAR A	199,376.64		
21.04.02.0100	Asociacion Agroexportadora Banano de Or	72,085.23		
21.04.02.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	6,438.60		
21.04.02.0101	Guerrero Calva Dolores Pilar	3,613.60		
21.04.02.0101	Iturralde Oyola Maria	890.89		
21.04.02.0102	Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	116,348.32		
21.04.05.	OBLIGACIONES CON EL SRI		3,667.81	
21.04.05.01	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,120.82		
21.04.05.0100	(303) 10% Servicios a Profesionales	170.00		
21.04.05.0100	(307) 2 % Mano de obra	58.19		
21.04.05.0100	(338) Compra de banano a productor	1,233.99		
21.04.05.0100	(342) 2 5 % Impuesto Unico exportacion b	1,649.15		

AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cortado al 31 de DICIEMBRE del 2018

21.04.05.0100	(344) 2% Otras retenciones aplicables el	9.49		
21.04.05.02	RETENCIONES DE IVA	546.99		
21.04.05.0200	(725) 30% Retenciones de Iva	5.41		
21.04.05.0200	(729) 70% Retenciones de Iva	235.60		
21.04.05.0200	(731) 100% Retenciones de Iva	305.98		
22. . .	PASIVOS NO CORRIENTES			70,508.85
22.01. .	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO		45,920.20	
22.01.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		45,920.20	
22.01.01.02	NO RELACIONADAS LOCALES	45,920.20		
22.01.01.0200	Frutex Belgium	45,920.20		
22.03. .	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER		11,380.42	
22.03.02.	NO RELACIONADAS LOCALES		11,380.42	
22.03.02.0100	Banco de Guayaquil SA	11,380.42		
22.05. .	PASIVO NO CORRIENTE POR BENEFICIOS A LOS		13,208.23	
22.05.01.	JUBILACION PATRONAL		10,887.10	
22.05.01.01	JUBILACION PATRONAL	10,887.10		
22.05.01.0100	Jubilacion Patronal	10,887.10		
22.05.02.	DESAHUCIO		2,321.13	
22.05.02.0100	Bonificacion desahucio	2,321.13		
	PATRIMONIO			**280,370.08**
31. . .	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			15,000.00
31.01. .	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO		15,000.00	
31.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		15,000.00	
31.01.01.01	CAPITAL PAGADO	15,000.00		
31.01.01.0100	Pazmi¤o Quimi Roosevelt Alexander	7,500.00		
31.01.01.0100	Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	7,500.00		
32. . .	RESERVAS			2,500.00
32.01. .	RESERVAS		2,500.00	
32.01.01.	RESERVAS		2,500.00	
32.01.01.01	RESERVA LEGAL	2,500.00		
32.01.01.0100	Reserva Legal	2,500.00		
33. . .	RESULTADOS ACUMULADOS			262,870.08
33.01. .	RESULTADOS ACUMULADOS		261,847.81	
33.01.02.	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS		202,652.43	
33.01.02.01	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS	202,652.43		
33.01.02.0100	Utilidades acumuladas ejercicios anterio	202,652.43		
33.01.04.	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION		-8,895.18	
33.01.04.01	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION	-8,895.18		
33.01.04.0100	Resultados Acumulados Por Adopcion Por P	-8,895.18		
33.01.05.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		68,090.56	
33.01.05.01	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	68,090.56		
33.01.05.0100	Resultados del ejercicio	-12,015.98		
33.02. .	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,022.27	
33.02.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		1,022.27	
33.02.01.01	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1,022.27		
33.02.01.0100	Ganancias y pérdidas actuariales acumula	1,022.27		
33.01.05.0100	Resultados del ejercicio	80,106.54		

Total Activos	**721,646.29**
Total Pasivo	**441,276.21**
Total Patrimonio	**280,370.08**

Gerente

LETICIA CEVALLOS ORTIZ

Empresa : AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Desde la fecha 01 de ENERO del 2018
Hasta la fecha 31 de DICIEMBRE del 2018

CUENTA	NOMBRE			
4. . . .	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			1,571,358.95
41. . . .	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES			1,570,966.11
41.01. . .	VENTAS GRAVADAS TARIFA 0% DE IVA O EXCEN		1,570,966.11	
41.01.02. .	LOCAL		1,389,701.38	
41.01.02.01.	VENTA DE BANANO LOCAL	1,389,701.38		
41.01.02.01.00	Banacalm	6,623.08		
41.01.02.01.00	Damascoswett S.A.	109,596.00		
41.01.02.01.00	Exporsweet S A	146,530.80		
41.01.02.01.00	Frutical	45,304.64		
41.01.02.01.00	Novamerc	1,190.40		
41.01.02.01.00	Sentilver S.A.	57,264.00		
41.01.02.01.00	Paul de Mar S.A.	17,223.60		
41.01.02.01.00	Asoproguineo	14,272.40		
41.01.02.01.00	Agricola Krasnaya	12,558.73		
41.01.02.01.00	Uparinverst S.A.	11,340.00		
41.01.02.01.00	Comersur Cia Ltda	631,054.21		
41.01.02.01.00	Duagui S.A.	174,337.70		
41.01.02.01.00	Exportval S.A.	13,843.20		
41.01.02.01.00	Banaexcel S.A.	80,252.80		
41.01.02.01.00	Asoproagroro	17,825.00		
41.01.02.01.00	Banacali S.A.	28,811.40		
41.01.02.01.00	Asobanlit	7,440.00		
41.01.02.01.00	Ginafruit S.A.	2,392.00		
41.01.02.01.00	Ausursa	2,057.92		
41.01.02.01.00	Parovpa Exportaciones Cia. Ltda.	5,980.00		
41.01.02.01.00	Belkruz S.A.	1,509.50		
41.01.02.01.00	Huarquila Castro Evelyn Xiomara	2,294.00		
41.01.03. .	BONIFICACION EN CALIDAD DE FRUTA		181,264.73	
41.01.03.01.	BONIFICACIONES POR CALIDAD DE FRUTA	181,264.73		
41.01.03.01.00	Bonificaciones en Calidad de Fruta	181,264.73		
42. . . .	OTROS INGRESOS			388.00
42.01. . .	OTROS INGRESOS		388.00	
42.01.01. .	OTROS		388.00	
42.01.01.01.	INGRESOS EXENTOS	388.00		
42.01.01.01.00	Ingresos exentos	388.00		
43. . . .	INGRESOS FINANCIEROS Y/OTROS NO OPERACIO			4.84
43.01. . .	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.84	
43.01.01. .	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		4.84	
43.01.01.01.	OTROS	4.84		
43.01.01.01.00	Interes en libreta de ahorros	4.84		
5. . . .	COSTOS Y GASTOS			1,491,252.41
51. . . .	COSTO DE VENTAS			1,238,361.96
51.01. . .	COSTO DE VENTAS		1,238,361.96	
51.01.02. .	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODU		994.00	
51.01.02.01.	CARTON Y MATERIALES	994.00		
51.01.02.01.00	Material de empaque	994.00		
51.01.06. .	COMPRA NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		1,237,367.96	
51.01.06.02.	COMPRA FRUTA PARA VTA LOCAL	1,237,367.96		
51.01.06.02.00	Cajas de banano Bagno Azul	178,387.10		
51.01.06.02.00	Cajas de banano Del MOnte	109,228.80		
51.01.06.02.00	Cajas de banano Marca Dolce Banana	7,501.00		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Ecuasabor	2,294.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Excelban	93,463.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Extraban	12,545.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Melina	3,403.80		

Empresa : AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Desde la fecha 01 de ENERO del 2018
Hasta la fecha 31 de DICIEMBRE del 2018

CUENTA	NOMBRE			
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Tecnibanana	15,884.40		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Caribe	2,480.00		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Red-Box	40,719.20		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Tropicana	124,757.60		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Pretty liza	292,894.90		
51.01.06.02.00	Cajas marca Joylin	10,800.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Ogreen	101,372.30		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Squisita	12,768.00		
51.01.06.02.00	Cajas de bananao Slobana	16,405.30		
51.01.06.02.00	Cajas de banano Marca Vama	8,350.40		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Domenica	108,130.00		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Nikki	14,580.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca P.A. Roja	4,541.16		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca JDZ	13,708.80		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca MAE	31,299.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano Marca Yellow	16,221.20		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Ginafruit	2,093.00		
51.01.06.02.00	Cajas de Banano marca Zain	7,560.00		
51.01.06.02.00	Cajas de banano marca Eimy	3,860.55		
51.01.06.02.00	Bonificacion calidad de fruta	2,119.45		
52. . . .	GASTOS DE VENTAS			252,890.45
52.01. . .	GASTOS DE VENTAS		7,559.96	
52.01.03. .	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		3,940.07	
52.01.03.01.	HONORARIOS	3,940.07		
52.01.03.01.00	Asesoria de calidad	3,940.07		
52.01.09. .	OTROS GASTOS		3,226.50	
52.01.09.02.	TRANSPORTE	3,192.00		
52.01.09.02.00	Transporte	3,192.00		
52.01.09.09.	GASTOS DE EXPORTACION	34.50		
52.01.09.09.00	Estiba y paletizado	25.00		
52.01.09.09.00	Envio de documentos	1.79		
52.01.09.09.00	Otros gastos	7.71		
52.01.10. .	PERDIDAS NETAS POR DETERIOROS		393.39	
52.01.10.01.	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	393.39		
52.01.10.01.00	Provision Ctas Incobrables	393.39		
52.02. . .	GASTOS ADMINISTRATIVOS		129,606.89	
52.02.01. .	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		76,376.68	
52.02.01.01.	SUELDOS Y SALARIOS	45,443.52		
52.02.01.01.00	Sueldos	45,443.52		
52.02.01.02.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2,971.53		
52.02.01.02.00	Decimo tercer sueldo	1,786.95		
52.02.01.02.00	Decimo cuarto sueldo	1,184.58		
52.02.01.03.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL - IESS	9,209.91		
52.02.01.03.00	Aporte, patronal, iece, secap	5,521.44		
52.02.01.03.00	Fondo de reserva	3,688.47		
52.02.01.04.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	14,533.33		
52.02.01.04.00	Asesoria juridica	3,000.00		
52.02.01.04.00	Asesoria contable	11,533.33		
52.02.01.08.	OTROS	4,218.39		
52.02.01.08.00	Uniformes	280.98		
52.02.01.08.00	Capacitaciones	70.00		
52.02.01.08.00	Bono Transporte	3,867.41		
52.02.02. .	GASTOS POR DEPRECIACIONES		7,504.73	
52.02.02.01.	DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDAD PLANTA	7,504.73		
52.02.02.01.00	No acelerada	7,504.73		

Empresa : AGROINDUSTRIAL ROOSLET 2018

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Desde la fecha 01 de ENERO del 2018
Hasta la fecha 31 de DICIEMBRE del 2018

CUENTA	NOMBRE		
52.02.03. .	OTROS GASTOS		45,725.48
52.02.03.01.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	180.36	
52.02.03.01.00	Publicidad	180.36	
52.02.03.02.	TRANSPORTE	1,217.63	
52.02.03.02.00	Transporte	1,217.63	
52.02.03.03.	CONSUMO DE COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	5,133.19	
52.02.03.03.00	Combustibles	4,474.61	
52.02.03.03.00	Lubricantes	658.58	
52.02.03.06.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3,260.87	
52.02.03.06.00	Arriendo de local	3,260.87	
52.02.03.07.	SUMINISTROS,HERRAMIENTAS, MATERIALES Y R	5,217.64	
52.02.03.07.00	Suministros de oficina	265.91	
52.02.03.07.00	Suministros de aseo y limpieza	712.13	
52.02.03.07.00	Repuestos y accesorios en general	4,069.60	
52.02.03.07.00	Materiales varios	170.00	
52.02.03.08.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	4,239.13	
52.02.03.08.00	Mantenimiento Reparac.Equipos oficina	10.00	
52.02.03.08.00	Mantenimiento eque.computacion sofware	1,622.47	
52.02.03.08.00	Mantenimiento vehiculos	2,606.66	
52.02.03.09.	SEGUROS Y REASEGUROS	3,698.21	
52.02.03.09.00	Seguros de vehiculos	3,698.21	
52.02.03.10.	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,466.79	
52.02.03.10.00	Superintendencia de compa×ias	547.46	
52.02.03.10.00	Camara de Comercio de Machala	302.40	
52.02.03.10.00	Matricula vehicular	1,096.93	
52.02.03.10.00	Permiso de circulación	520.00	
52.02.03.11.	IVA QE SE CARGA AL COSTO O GASTO	5,953.07	
52.02.03.11.00	Iva pagado	5,953.07	
52.02.03.12.	SERVICIOS PUBLICOS	1,909.30	
52.02.03.12.00	Energia Electrica	1,909.30	
52.02.03.14.	OTROS	12,449.29	
52.02.03.14.00	Alimentacion y refrigerios	2,166.85	
52.02.03.14.00	Envio de Encomiendas	10.44	
52.02.03.14.00	Agua	38.00	
52.02.03.14.00	Internet	357.12	
52.02.03.14.00	Radiofrecuencias	800.00	
52.02.03.14.00	Estibas de Carton	379.20	
52.02.03.14.00	Copias, Certificacion y notarizacion	352.75	
52.02.03.14.00	Telefonia Celular	3,013.21	
52.02.03.14.00	Servicio de calidad	4,329.78	
52.02.03.14.00	Otros gastos	1,001.94	
52.03. . .	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONA		1,100.40
52.03.01. .	GASTOS BANCARIOS		1,100.40
52.03.01.01.	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAAS	1,100.40	
52.03.01.01.00	Intereses	849.09	
52.03.01.01.00	Comisiones	251.31	
52.04. . .	GASTOS NO DEDUCIBLES		114,623.20
52.04.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES	114,623.20	
52.04.02.01.00	Retenciones asumidas	59.51	
52.04.02.01.00	Comisiones bancarias	2,375.26	
52.04.02.01.00	Gastos Varios	939.93	
52.04.02.01.00	Operativos varios	128.88	
52.04.02.01.00	Estibas de carton	783.41	
52.04.02.01.00	Repuestos y accesorios	168.12	
52.04.02.01.00	Diferencia de Precio	105,814.11	

CUENTA	NOMBRE		
52.04.02.01.00	Bonificaciones	264.92	
52.04.02.01.00	Calculo actuarial	4,089.06	
. . . .			
. . . .	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		80,106.54

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO 2018

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**95**	- 4.005,67	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	109.477,30	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.730.117,67	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.572.987,28	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negoc	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscr	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	157.130,39	P
Clases de pagos por actividades de operación	**950102**	- 1.619.932,81	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1.238.314,47	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 88.243,67	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas su	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	- 293.374,67	N
Dividendos pagados	**950103**		N
Dividendos recibidos	**950104**	-	P
Intereses pagados	**950105**	- 1.100,40	N
Intereses recibidos	**950106**	4,84	P
Impuestos a las ganancias pagados	**950107**	-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950108**	388,00	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	- 55.828,05	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	**950201**	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	**950202**	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	**950203**		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950204**		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	**950205**		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	**950206**	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	**950207**	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	**950208**	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	**950209**	- 55.828,05	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	**950210**	-	P
Compras de activos intangibles	**950211**	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	**950212**	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	**950213**	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	**950214**	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	**950215**		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	**950216**		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950217**		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	**950218**		P
Dividendos recibidos	**950219**		P
Intereses recibidos	**950220**		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	**950221**	-	D

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	- 57.654,92	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	P
Pagos de préstamos	950305	- 57.654,92	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D

EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	- 4.005,67	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	4.469,02	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	463,35	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA R	96	68.090,56	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	7.898,12	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7.504,73	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	393,39	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	33.488,62	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	2.021,17	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	39.180,09	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	47,49	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	- 10.982,84	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	- 13.060,60	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	16.283,31	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	109.477,30	

RAZÓN SOCIAL:	AGROINDUSTRIAL ROOSLET
Dirección Comercial:	
RUC:	0791731275001
AÑO:	2018

P	POSITIVO
N	NEGATIVO
D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS									TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARI	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLE	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
CODIGO F SUPER INTENDENCIA	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
CODIGO F 101	601/602	603		604	605/606		616	617	618/625	611	612	614	607	608	609	610	615	616	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	15.000,00	-	-	2.500,00	-	1.022,27	-	-	-	202.652,43	-	- 8.895,18	-	-	-	-	68.090,56	-	280.370,08
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	15.000,00	-	-	2.500,00	-	-	-	-	-	225.205,62	-	- 8.895,18	-	-	-	-	7.064,48	-	240.874,92
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTE	15.000,00	-	-	2.500,00	-	-	-	-	-	225.205,62	-	- 8.895,18	-	-	-	-	7.064,48	-	240.874,92
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							-	-	-			-							-
CORRECCION DE ERRORES:							-	-	-			-							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	1.022,27	-	-	-	- 22.553,19	-	-	-	-	-	-	61.026,08	-	39.495,16
Aumento (disminución) de capital social	-																		-
Aportes para futuras capitalizaciones		-																	-
Prima por emisión primaria de acciones																			-
Dividendos										-							-		-
patrimoniales				-	-					7.064,48							- 7.064,48		-
Activos Financieros Disponibles para la venta										-									-
Propiedades, planta y equipo							-			-									-
Activos Intangibles								-		-									-
Otros cambios (detallar)				-	-	1.022,27	-	-	-	- 29.617,67	-								- 28.595,40
ejercicio)																	68.090,56	-	68.090,56

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo recibido de Clientes	1.572.987,28
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.326.558,14
Otros Pagos por actividades de operación	-293.374,67
Intereses pagados	-1.100,40
Intereses recibidos	4,84
Otros cobros por actividades de operación	157.130,39
Otras entradas (salidas) de efectivo	388,00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**109.477,30**
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-55.828,05
Pago por compra de Propiedades de Inversion	-
Pago por compra de activos biológicos	-
Pago por compra de activos intangibles	-
Pago por inversiones	-
Efectivo pagado en aumento de otros activos	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-55.828,05**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo para aumento de Capital	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-57.654,92
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-57.654,92**
(=) FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	**-4.005,67**
(+) SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**4.469,02**
(=) SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**463,35**

1.- Operaciones y Escenario Económico

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A. Fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, Republica del Ecuador, el quince de febrero del año dos mil ocho, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.M.DIC.0064. e inscrita en el Registro Mercantil con el N *356 y anotada en el Repertorio bajo el N* 825 el diecisiete de abril del dos mil ocho.

El tiempo de duración del presente contrato de la compañía es de cincuenta años, contados a partir de la inscripción de la escritura de constitución de la compañía en el Registro Mercantil.

La compañía tiene por objeto: El objeto social de la compañía es: Servicios de Asesoría Técnica al agricultor en: siembra, fumigación, comercialización, producción, procesamiento industrial, exportación de banano, caco, café, plátano y otras frutas tropicales, su comercialización interna y exportación.

Capital Social

La compaña AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A. tiene capital de $ 15,000.00 dólares de las Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en MIL QUINIENTAS acciones nominativas y ordinarias de diez dólares cada una.

2.- Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's las cuales requieren 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. - Los estados financieros rectificatorios han sido preparados en US$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria N.08.G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicables a las Propiedades, Planta y Equipo

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**2018**	**2017**
	$ **463.35**	**$ 4.469.02**

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimientos de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Al 31 de diciembre del 2018 según estados de cuentas de los respectivos bancos que se mantienen para las transacciones y movimientos económicos, se detallan a continuación el resultado:

- **Banco de Guayaquil Cuenta Corriente** N* 12702876 luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se $ 66,47
- **Banco de Guayaquil L/Ah** N* 12741256 luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se $ 144,60
- **Banco de Machala Cta. Cte**. N" 1020582150 luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se $ 218,73
- **Banco de Helm Bank Cuenta Corriente** N" 1040119507 luego de la revisión y el respectivo análisis de las conciliaciones bancarias, realizando los respectivos

cruces de información con los documentos soportes y las transferencias se determinó un saldo final al 31 de diciembre del 2018 por la cantidad se $ 33,55

4.- **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**	**2018**	**2017**
	$ **492.276.10**	**$537.630.49**

Revela el saldo establecido al 31 de diciembre del 2018, generado por los créditos otorgados a los diversos clientes del mercado local, sin generar intereses anuales.

Las cuentas por cobrar agrupan las partidas económicas recuperables a corto plazo como:

Cuentas y Documentos cobrar Comercial	$ 219.418,15
Cuentas por Cobrar Productor	$ 5.000,00
Accionistas o Socios locales	$ 260.511,00
Otras cuentas por cobrar	$ 7.346,95
Total de Cuentas por Cobrar	**$ 492.276,10**

5.- Crédito Tributario IR	**2018**	**2017**
	$ 70.282.43	**$84.764.13**

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018 provenientes de las obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas.

6.- Inventario	**2018**	**2017**
	$ 5.345.33	**$5.392.82**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos valores están soportados por la toma de inventarios físicos presenciados por auditoría externa. Estos datos están soportados en el acta elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

7.- Servicios y otros pagados por Anticipado	**2018**	**2017**
	$ 7.346.95	**$ 0.00**

Se revela un saldo 31 de diciembre del 2018 por la compañía, valores que comprenden anticipos pagados a Proveedores, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

8.- Propiedad, Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	**2018**	**2017**
Edificios	31.104,91	31.104,91
Maquinaria, Equipo e instalaciones	1.341,07	1.341,07
Muebles y Enseres	1.419,62	1.419,62
Equipo de Computación	9.320,93	8.482,88
Vehículos	142.387,65	87.397,65
Otras Propiedades de Planta y Equipo	-	-
Propiedad Planta y Equipo	**185.574,18**	**129.746,13**
(-) Depreciación Acumulada Pro.Planta y Equipo	-104.284,77	-96.780,04
Total Neto Prop. Planta y Equipo	**81.289,41**	**32.966,09**

Las Propiedades, Plantas y Equipos están contabilizadas al costo más revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimientos y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Dicho saldo conciliado establecido al 31 de diciembre del 2018.

9.- Cuentas y Documentos por Cobrar no relacionados	**2018**	**2017**
	$ 70.967.40	**$ 71360.79**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos rubros cuentas por cobrar a clientes no relacionados que mantienen con la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., indicando el respectivo interés.

10.- Activos por Impuestos Diferidos	**2018**	**2017**
	$ 1022.27	**$0.00**

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2018. Estos rubros comprenden valores a diferencias temporarias por la Jubilación Patronal y Bonificación Desahucio que mantienen con la compañía Agroindustrial Rooslet S.A.

11.- Cuentas y Documentos por Pagar	**2018**	**2017**
	$ 105.618.92	**$ 330.948.49**

Registra el saldo de pagos pendientes a Productores que entregan fruta a la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A al 31 de diciembre del 2018.

12.- Obligaciones con la Administración Tributaria	**2018**	**2017**
	$3.667.81	**$ 6.976.33**

(303) 10% Servicios a Profesionales	170,00
(307) 2 % Mano de obra	58,19
(338) Compra de banano a productor	1.233,99
(342) 2 5 % Impuesto Unico exportacion b	1.649,15
(344) 2% Otras retenciones aplicables el	9,49
(725) 30% Retenciones de Iva	5,41
(729) 70% Retenciones de iva	235,60
(731) 100% Retenciones de Iva	305,98
Total	**3.667,81**

13.- Participación a trabajadores	**2018**	**2017**
	$ 12.015.98	**$0.00**

Registra el saldo al 31 de diciembre del 2018, por participación a trabajadores por pagar generado para ser cancelados a los empleados

14.- Obligaciones con el less	**2018**	**2017**
	$ 817.98	**$813.12**
Aporte patronal 12.15%	460,12	
Aporte personal 9.45%	357,86	
Total	**817,98**	

Revelado el saldo de las aportaciones patronales e individuales, pendientes de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al término del 31 de diciembre del 2018.

15.- Obligaciones con Empleados	**2018**	**2017**
	$33.019.18	**$ 32.895.77**
Decimo Tercer Sueldo	148,91	
Decimo Cuarto Sueldo	965,00	
Vacaciones por pagar	2.541,41	
Fondos de Reserva	32,79	
Multas	326,64	
Otros beneficios por pagar a empleados	29.054,43	
Total	**33.069,18**	

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre del 2018, de acuerdo a las normas laborales vigentes.

16- Anticipo a Clientes	**2018**	**2017**
	$ 16.200.85	**$ 0.00**
Torres Lozano Linier Jose	10.869,65	
Exportadora Bestfruit	5.331,20	
Total	**16.200,85**	

Se revela un saldo al 31 de diciembre del 2018 por la compañía, valores que comprenden anticipos de clientes, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A

17.- Liquidación de fruta por Pagar.	**2018**	**2017**
	$ 199.376.44	**$0.00**

Se revela un saldo al 31 de diciembre del 2018 por la compañía, valores que comprenden a pagos pendientes por pagar a proveedores de fruta, según se refleja en documentos elaborados por la administración de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A

18.- Cuentas y Documentos por Pagar a L/P	**2018**	**2017**
	$ 45.920.20	**$55.039.37**

Al término del 31 de diciembre del 2018se registro un saldo lo que demuestra que se contrajo obligaciones por cumplir en los próximos periodos.

19.- Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	**2018**	**2017**
	$ 11.380.42	**$ 19.460.00**

Revela el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre del 2018, generado por el compromiso préstamo bancarios que mantiene la compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

20.- Provisiones por Jubilación Patronal	**2018**	**2017**
	$ 10.887.10	**0.00**

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Jubilación Patronal al 31 de Diciembre del 2018

21.- Provisiones por Desahucio.	**2018**	**2017**
	$ 2.321.13	**0.00**

Registra el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito Evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de Desahucio al 31 de Diciembre del 2018

22.- Capital Social	**2018**	**2017**
	$15.000.00	**$ 15.000.00**

Conformado por 1.500 acciones normativas y ordinarias de $ 10,00 dólares cada una de los Estados Unidos de América, liberadas al 31 de diciembre del 2018.

23.- Reserva Legal	**2018**	**2017**
	$ 2.500.00	**$2.500.00**

De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias liquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 25% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir perdidas futuras o para aumentar el capital.

24.- La utilidad liquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades económicas al 31 de diciembre del 2018 asciende a la cantidad de **$ 68.090.56**

25.- Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2015, 2016,2017 e incluso 2018, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

21.- Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros, en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la Administración Central de la compañía hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.