

Notas y Políticas Contables
a los Estados Financieros Rectificatorios al 31 de diciembre del 2016

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.

RUC de la entidad:

0791731275001

Domicilio de la entidad:

Manuel Estomba N° 231 entre 7ma Este

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANÓNIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

La Compañía AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón MACHALA, el 15 de febrero del 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.M.DIC.0064.

Estructura organizacional y societaria:

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

LETICIA MAGDALENA CEVALLOS ORTIZ, quien representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1.- Comercialización y Exportación de Banano

Composición empresarial

Las participaciones de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.:

Nombre del accionista	Acciones	%
ROOSEVELT PAZMIÑO QUIMI	\$50.00	50.00%
LETICIA CEVALLOS ORTIZ	\$50.00	50.00%
Total	\$100.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2016, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2016, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2015 y 31 de Diciembre del año 2016, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2015 y 31 de Diciembre del año 2016 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración

que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valor nominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

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

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés

efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
 - La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
 - La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2015 son del 2% del total de los ingresos, ya que se rige por el Impuesto Único del sector Bananero

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2015.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la Comercialización y Exportación de BANANO.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados

financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

2.1. Factores de riesgo.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

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, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones

para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual.

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CAJA GENERAL	0.00	826.16
BANCOS	28,376.12	22,844.45
Total	28,376.12	23,670.61

La cuenta bancos se conforman de la siguiente manera:

BANCOS LOCALES	6.565,55
Bco. Guayaquil Cta. Cte. #12702876	4.521,81
Bco. Guayaquil L/Ah 12741256	2.043,74
BANCOS EXTERIOR	21.810,57
Bco. Helm Bank Cta. Cte. #1040119507	21.810,57

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	314.052.90	880.186.62
Total	314.052.90	880.186.62

Su composición es la siguiente:

PRESTAMO A EMPLEADOS	334,00
Sarez Perez Tanya Leonor	150,00
Arias Correa LAdy Tatiana	184,00
DEUDORES VARIOS	1.150,10
Vega Ponce Manuel Heriberto	1.000,10
Jaen Rodriguez Joffre	150,00
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.068,97
Mipro	450,00
Contecon Guayaquil S.A.	118,97
Cuesta Niemes Ray Romulo	2.500,00
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	283.471,62
Cevallos Ortiz Leticia	283.471,62
ANTICIPO A PRODUCTORES	6.002,51
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	2.000,00
Arias Balseca Bolivar Alberto	1.800,00
Arias Jaramillo Juan Pablo	1.291,58
Ordoñez Abraham	910,93
PRESTAMO A PRODUCTORES	20.025,70
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	5.500,00
Noblecilla Castro Raul Alejandro	12.225,70
Leones Garcia Jorge Alberto	2.000,00
Iturralde Oyola Maria Elvira	300,00

Las cuentas por cobrar a socios y productores fueron depuradas y conciliadas con los asientos de compensación, ajuste y reclasificación: AD12000058, AD12000143, AD12000144, AD12000178, AD12000180 al AD12000181, AD12000183, AD12000184, AD12000191, AD12000196, AD12000197, AD12000202, AD12000204, AD12000206, AD12000209 al AD12000211, AD12000214, AD12000172, AD1200187, al AD12000145, AD12000170, AD12000173, AD12000179, AD12000182, AD12000189, AD12000199, AD12000169, AD12000171, AD12000059, AD12000216, AD12000165 AL AD12000168, AD12000131, AD12000060, AD12000061,

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
INVENTARIOS	27.690.43	15,638.40
Total	27,690.43	15,638.40

Se realizaron asientos de reclasificación de inventarios; AD12000159 AL AD12000163

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-	95,095.35
Total	-	95,095.35

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	94.614,59	224,712.47
Total	94.614,59	224,712.47

Su composición es la siguiente:

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	34.400,79
Retencion Impto Unico Rta Vta Local	30.697,82
Impuesto Unico Oper. Exportacion	3.478,32
Retenciones de impto a la renta	224,65
CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA AÑOS ANTE	-
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	60.213,80
Creditos Tributarios años anteriores	60.213,80

Las retenciones de impuesto a la renta que corresponden a las retenciones que nos fueron realizadas en el año 2016. El crédito tributario de años anteriores corresponde a los saldos de las retenciones de los años 2012, 2013, 2014.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(*) Saldo Inicial	(-) Saldo Inicial - depreciación acumulada	(*) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	31,104.91	-	-	-	-	31,104.91
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	653.29	-	392.867	-	-	-	128.86	917.29
Maquinaria y equipo	849.44	-	-	-	-	-	134.20	715.24
Vehículo	25,328.88	-	-	-	-	-	17,479.43	7,849.45
Equipo de computación	1,724.96	-	1,471.43	-	-	-	323.71	2,872.68
Otros propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	28,556.57	-	32,969.20	-	-	-	18,066.20	43,459.57

AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares)

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo Inicial	(-) Saldo Inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros dejar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	31,104.91	-	-	-	-	-	-	31,104.91
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	917.29	-	-	-	-	-	141.96	775.33
Maquinaria y equipo	715.24	-	-	-	-	-	134.10	581.14
Vehículo	7,849.45	-	-	-	-	-	6,479.53	1,369.92
Equipo de computación	2,872.68	-	-	-	-	-	858.24	2,014.44
Otros propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	43,459.57	-	-	-	-	-	7,613.83	35,845.74

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	66,184.48	171.066.66
Total	66,184.48	171.066.66

Su composición es la siguiente:

DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	61.947,01
Proneban Isbelni	425,45
Grograpro	1.369,31
Sertecban	26.635,17
Bancomsa	5.851,61
Alsasunrise	6.006,10
Frutas Andinas Ecuador	9.828,09
Falquez Acuña Juan	9.750,05
Atlanticfrut	2.081,23
DCTOS Y CTAS X COBRAR NO CORRI PRO	6.095,00
Quezada Tito	1.200,00
Vieri Feijoo Luz	500,00
Nieto Gazrzon Orly	400,00
Henriquez Fernandez Diana	400,00
Lata Cruz Luis	1.000,00
Carchi Barrezueta Mariana	275,00
Gavino Paucar Jaime	500,00
Armijos Maria Juana	600,00
Perez Espinoza Maria T	220,00
Serrano Aguilar Lisiraco Enrique	950,00
Armijos Adela Isabel	50,00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACT	-
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-1.857,53
(-) Provision ctas Incobrables	-1.857,53

Los documentos y cuentas por cobrar no corriente son las cuentas que mantienen saldos con vencimientos mayores a 365 días.

10. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.343.84	39.967.82
Total	2.343.84	39.967.82

Su detalle es el siguiente:

CUENTAS X PAGAR VARIOS ACREEDORES	2.343,84
Diners Club 360860xxxx606	733,13
Conecel S.A.	188,16
Valle Minuche Enrique Ernesto	214,91
Harsajudi S.A.	397,64
Cuesta Niemes Ray Romulo	450,00
Merino Vasquez Hendel	360,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.168.25	
Total	5.168.25	

Desglosados de la siguiente manera:

BANCOS	5.168,25
Banco del Pichincha	5.168,25

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	37.606.84	49.776.75
Total	37.606.84	49.776.75

Desglosados de la siguiente manera :

RETENCION DEL IMPUESTO RENTA	5.057,09
(303) 10% Honorarios a profesionales	135,00
(307) 2% Servicios predomina la mano de	64,29
(309) 1% Servicios prestados publicidad	0,55
(311) 2% Por pagos a través de liquidad	4,08
(312) 1% Transferencia de bienes muebles	1,63
(320) 8% Por arrendamiento bienes inmueb	17,39
(344) 2% Otras retenciones aplicables el	12,41
(348) 1 - 2 % Compra local de banano a	3.172,59
(342) 0.5-2% Impto único a la export.bana	1.649,15
RETENCION DEL IVA	676,06
(725) 30% IVA	5,41
(729) 70 % IVA	235,60
(731) 100 % IVA	435,05
CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDA	809,42
Aporte Patronal 12.15%	455,30
Aporte Personal 9.45%	354,12
POR PAGAR A EMPLEADOS	3.256,51
Decimo Tercer Sueldo	145,60
Decimo Cuarto Sueldo	915,00
Vacaciones por pagar	1.928,13
Fondos de Reserva	31,14
Multas	236,64
Participacion Trabajadores	27.807,76
15% Participacion Trabajadores	27.807,76

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/LIQUIDACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	111.039.50	271.758.49
Total	111.039.50	271.758.49

Desglosados:

LIQUIDACIONES DE FRUTA	111.039,50
Pazmiño Quimi Roosevelt - Primavera	110.148,61
Iturralde Oyola Maria Elvira	890,89

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
LIQUIDACIONES DE FRUTA	111.039,50	271.758,49
Total	111.039,50	271.758,49

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
ANTICIPOS DE CLIENTES	45,920.20	78,409.04
Total	45,920.20	78,409.04

Su detalle es el siguiente:

DEL EXTERIOR
Frutex Belgium

45,920.20
45,920.20

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTROS PASIVOS CORRIENTES	59,481.97	300,736.97
Total	59,481.97	300,736.97

Su detalle es :

CUENTAS POR PAGAR PRODUCTORES
Asociacion Agrobano
Guerrero Calva Dolores
Asociacion 20 de Marzo

59,481.97
46,245.58
3,613.60
9,622.79

Valores pendientes de pago por liquidaciones de fruta,

11. PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	25,500.00	30,668.19
Total	25,500.00	30,668.19

JUBILACIÓN PATRONAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	3,745.64	685.49
Total	3,745.64	685.49

Se realizó el respectivo calculo actuarial con la compañía ENIIF para el año 2016

DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	1,069.74	180.35
Total	1,069.74	180.35

Se realizó el respectivo calculo actuarial con la compañía ENIIF para el año 2016

12. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
CAPITAL	15,000.00	15,000.00
Total	15,000.00	15,000.00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
RESERVA LEGAL	2,500.00	2,500.00
Total	2,500.00	2,500.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
RESULTADOS ACUMULADOS	423.506.74	431.207.78
Total	423.506.74	431.207.78

Se realizó la compensación de las pérdidas acumuladas con el asiento de diario: AD12000218 por el valor de \$ 3.036.22

13. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.353.457.04	5.523.525.31
Total	3.353.457.04	5.523.525.31

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	3.112.432.54	4.827.069.68
Total	3.112.432.54	4.827.069.68

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTROS INGRESOS	21.249.59	80.436.17
Total	21.249.59	80.436.17

GASTOS DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
GASTO DE VENTA	23,615.68	169,476.64
Total	23,615.68	169,476.64

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	182,905.72	207,249.07
Total	182,905.72	207,249.07

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
GASTOS FINANCIEROS	5,181.30	10,707.51
Total	5,181.30	10,707.51

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
OTROS GASTOS	216,689.85	306,404.97
Total	216,689.85	306,404.97

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2016.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros {12 de julio del 2019}, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Leticia Cevallos Ortiz
GERENTE



Ing.Com. Tanya Sarez Perez
CONTADOR