

Notas y Políticas Contables
a los Estados Financieros Rectificatorios al 31 de diciembre del 2017

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 2017, 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 2017, 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 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, 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 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 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 Internacional 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 pudieren 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 2017 - 0.20%.
- Año 2016 1.12%.
- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.

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 31,2017	Diciembre 31,2016
CAJA GENERAL	72.50	0.00
BANCOS	4.396.52	28.376.12
Total	4.469.02	28.376.12

La cuenta caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

CAJA CHICA	72,50
Arias Correa Lady Tatiana	72,50
BANCOS LOCALES	4.362,97
Bco Guayaquil Cta Cte#12702876	2.798,58
Bco Guayaquil L/Ah 12741256	1.564,39
BANCOS DEL EXTERIOR	33,55
Bco. Helm Bank Cta Cte#1040119507	33,55

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	533.477.36	314.052.90
Total	533.477.36	314.052.90

Su composición es la siguiente:

CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES	219.418,15
Royalfruit S.A.	200.981,10
Exportadora Bestfruit S.A.	18.437,05
ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	299.691,09
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	299.691,09

Las cuentas por cobrar a productores son :

ANTICIPO A PRODUCTORES	8.500,00
Allen Bustos Dolores Edith	5.000,00
Arias Balseca Bolivar Alberto	500,00
Pacheco Ordoñez Maria Emperatriz	3.000,00
PRESTAMO A PRODUCTORES	5.868,12
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	5.868,12

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
INVENTARIOS	5.392.82	27.690.43
Total	5.392.82	27.690.43

Se realizaron asientos de reclasificación de inventarios; AD12000036, AD12000037 Y AD12000088.

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.153.13	-
Total	4.153.13	-

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	84.764.13	94.614,59
Total	85.402.71	94.614,59

Su composición es la siguiente:

RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	31.163,80
Ret. Impto. Unico venta local	28.502,22
Impuesto unico Oper. Exportacion	1.625,93
Anticipo Impto Renta	1.035,65
CREDITO TRIBUTARIO IR AÑOS ANTERIORES	53.600,33
Credito tributario años anteriores	53.600,33

Las retenciones de impuesto a la renta que corresponden a las retenciones que nos fueron realizadas en el año 2017.

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	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

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 bajo)	(+/-) Transferencia	(+/-) Otros detalle	(-) 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

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 bajo)	(+.-) Transferencia	(+.-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	31,104.91	-	-	-	-	-	-	31,104.91
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	775.33	-	-	-	-	-	141.96	633.37
Maquinaria y equipo	581.14	-	-	-	-	-	134.08	447.06
Vehículo	1369.92	-	-	-	-	-	1369.92	0.00
Equipo de computación	2.014.44	-	748.20	-	-	-	1.981.89	780.75
Otros propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	35.845.74	-	748.20	-	-	-	3.627.85	32.966.09

9. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31,2017	Diciembre 31, 2016
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	71.360.79	66,184.48
Total	71.360.79	66,184.48

Su composición es la siguiente:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	55.940,91
Atlantic Fruit S.A	2.081,23
Bancorsa	5.851,61
Falquez Acuña Juan	9.750,05
Frutas Andinas del Ecuador	9.828,09
Gropagro	1.369,31
Proneban Isabelni	425,45
Sertecban	26.635,17
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	17.670,80
Henriquez Fernandez Diana	400,00
Lata Cruz Luis	1.000,00
Carchi Mariana	275,00
GAvinO PAucar Jaime	500,00
Perez Espinoza MARIA	220,00
Armijos Maria Juana	600,00
Armijos Adela Isabel	50,00
Iturralde Oyola Maria Elvira	300,00
Noblecilla Castro Raul A	12.225,70
Serrano Aguilar Lisimaco Enrique	950,00
Jaen Rodriguez Joffre Hernan	150,00
Vega Ponce Manuel Heriberto	1.000,10
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES	-2.250,92
(-) Provision cuentas incobrables	-2.250,92

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 31,2017	Diciembre 31, 2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	72.800.09	2.343.84
Total	72.800.09	2.343.84

Su detalle es el siguiente:

NO RELACIONADAS LOCALES	72.800,09
Asociacion Agrobanoro	57.070,41
Concakam S.A.	39,20
Diners Club 360860xxxx606	1.431,78
Espinoza Mendez Elio Jordano	450,00
Fernandez Zuñiga Luis Antonio Guillermo	1.350,00
Harsajudi S.A.	2.010,17
Hispana de Seguros S.A	925,95
Loyola Chong Boris Vladimir	84,35
Merino Vasquez Hendel	360,00
Negoglobal S.A.	295,52
Tecniagro	8.345,21
Valle Minuche Enrique Ernesto	437,50

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31,2016	Diciembre 31, 2016
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49.575.34	5.168.25
Total	49.575.34	5.168.25

Desglosados de la siguiente manera :

Concepto	Diciembre 31,2017	Diciembre 31, 2016
NO RELACIONADAS LOCALES	49.575,34	
Banco del pichincha	49.575,34	
Total	49.575,34	

Se realizo el asiento de diario AD12000012 para registrar el sobregiro contable del Banco del Pichincha al 31 de diciembre del 2017.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31,2016	Diciembre 31, 2015
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	40.685.22	37,606.84
Total	40.685.22	37,606.84

Desglosados de la siguiente manera:

PARTICIPACION TRABAJADORES	29.054,43
Participacion Trabajadores	29.054,43
OBLIGACIONES CON EL IESS	813,12
Aporte patronal 12.15%	457,38
Aporte personal 9.45%	355,74
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	3.841,34
Decimo Tercer Sueldo	147,04
Decimo Cuarto Sueldo	906,25
Vacaciones por pagar	2.541,41
Multas	246,64
RETENCIONES DE IMPUESTO RENTA	5.772,64
(312) 1% Transferencia de bienes muebles	0,84
(344) 2% Otras retenciones aplicables el	99,42
(348) Compra banano a productor tasa efec	3.737,09
(303) 10% Honorarios a profesionales	200,00
(307) 2% Servicios predomina la mano de	85,02
(342) 0.5-2% Impto único a la export.bana	1.649,15
(304B) 8% Pagos a notarios y registrador	1,12
RETENCIONES DEL IVA	1.203,69
(725) 30% Retencion de IVA	5,41
(729) 70% Retenciones IVA	235,60
(731) 100% Retenciones IVA	962,68

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/LIQUIDACIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/LIQUIDACIONES	218.151.85	111.039.50
Total	218.151.85	111.039.50

Desglosados:

LIQUIDACIONES DE FRUTA POR PAGAR A PRODU	218.151,85
Arias Jaramillo Juan Pablo	539,34
Asociacion Agroexportadora Banano de Or	11.524,36
Alba Hoyos Walter Paul	126,50
Banaguillo S.A	792,37
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	7.262,40
Correa Lopez Pablo Rene	3.379,36
Feijoo Feijoo Maria Targelia	2.134,58
Feijoo Ollague Mirian Janet	2.520,65
Guerrero Calva Dolores Pilar	3.613,60
Hoyos Heredia Jose Agapito	8.940,38
Iturralde Oyola Elvira	890,89
Leones Garcia Jorge Alberto	8.438,59
Noblecilla Castro Piedad Isabel del Pila	24.097,71
Noblecilla Castro Raul Nicolas	8.570,09
Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	117.266,07
Preciado Ruiz Juan Antonio	71,95
Pastor Peñaloza Efren	7.044,48
Quichimbo Boconzaca Jose Elias	1.079,32
Redfox Commercial S.A.	7.639,20
Solano Hoyos Elsa Carlota	2.220,01

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ANTICIPOS DE CLIENTES	39.996.55	45.920.20
Total	39.996.55	45.920.20

Su detalle es el siguiente:

ANTICIPO DE CLIENTES	39.996,55
Banacalm	6.500,00
Frutical	3.500,00
Sentilver S.A.	13.795,70
Torres Lozano Linier Jose	10.869,65
Exportadora Bestfruit	5.331,20
Total	39.996,55

11. PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.460.00	25.500.00
Total	19.460.00	25.500.00

OBLIGACIONES CON CLIENTES DEL EXTERIOR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2016
CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES	45.920.20	0.00
Total	19.460.00	0.00

JUBILACIÓN PATRONAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	8.004.78	3,745.64
Total	8.004.78	3,745.64

Se realizó el respectivo calculo actuarial con la compañía ENIIF para el año 2017

DESAHUCIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
(+) COSTO POR SERVICIOS ACTUALES	1.114.39	1.069.74
Total	1.114.39	1.069.74

Se realizó el respectivo calculo actuarial con la compañía ENIIF para el año 2017

12. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
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, 2017	Diciembre 31, 2016
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, 2017	Diciembre 31, 2016
RESULTADOS ACUMULADOS	225.205.62	423.506.74
Total	225.205.62	423.506.74

Se realizó la compensación de las pérdidas acumuladas con el asiento de diario: AD12000091 por el valor de \$ 166.118.46

13. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.029.505.39	3.353.457.04
Total	3.029.505.39	3.353.457.04

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2017
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	2.767.586.64	3.112.432.54
Total	2.767.586.64	3.112.432.54

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
OTROS INGRESOS	25.778.19	21.249.59
Total	25.778.19	21.249.59

GASTOS DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GASTO DE VENTA	42.933.92	23,615.68
Total	42.933.92	23,615.68

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	158.932.41	182,905.72
Total	158.932.41	182,905.72

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
GASTOS FINANCIEROS	5.209.89	5.181.30
Total	5.209.89	5.181.30

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
OTROS GASTOS	72.319.55	216,689.85
Total	72.319.55	216,689.85

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

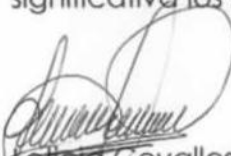
No se han aplicado sanciones a AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A, a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

De otras autoridades administrativas.

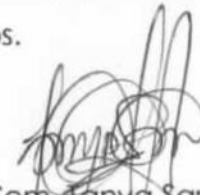
No se han aplicado sanciones significativas a AGROINDUSTRIAL ROOSLET S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros {18 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