

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.  
Auditor Externo SC RNAE 972  
Reg. Nac. De Contadores 20165  
Reg. Prof. 146-064

ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE  
AUDITORIA INDEPENDIENTE  
AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA.  
LTDA.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs  
Auditor Externo SC RNAE 972  
Reg. Nac. De Contadores 20165  
Reg. Prof. 146-064

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA."

He auditado los estados financieros adjuntos de "AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.", que comprende el Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujos de Efectivo al 31 de Diciembre del año 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 presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador.

Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; ya 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 basados a Normas Internacionales de auditoría. Estas requieren cumpla con requerimiento éticos, planificados y realizar la

auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoria comprende la realización de procedimiento para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros, Los procedimientos seleccionados depende 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 auditoría 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 utilizadas 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 auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

#### Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.** 31 de diciembre del año 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC generalmente aceptadas en el Ecuador.



Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs  
Auditor Externo SC RNAE 972  
Reg. Nac. De Contadores 20165  
Reg. Prof. 146-064

**AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| code         | name                                       | balance      |              | CASILLERO |
|--------------|--------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| 4.           | INGRESOS                                   |              | 2.390.647,03 |           |
| 4.1.         | INGRESOS OPERACIONALES                     |              | 2.390.647,03 |           |
| 4.1.1.       | VENTAS                                     |              | 2.390.615,44 |           |
| 4.1.1.01.    | INGRESOS                                   | 2.390.615,44 |              | 6003      |
| 4.1.1.01.001 | Cajas 22xu                                 | 1.503.758,35 |              | 6003      |
| 4.1.1.01.003 | Kilos de Banano (canastillas)              | 120.690,75   |              | 6003      |
| 4.1.1.01.004 | Bonos                                      | 766.166,34   |              | 6003      |
| 4.1.2.       | OTROS INGRESOS                             |              | 31,59        | 6115      |
| 4.1.2.02.    | OTROS INGRESOS                             | 31,59        |              |           |
| 4.1.2.02.004 | Intereses Ganados                          | 31,59        |              | 6115      |
| 5.           | COSTOS                                     |              | 1.950.868,17 |           |
| 5.2.         | COSTO OPERATIVO                            |              | 1.949.490,67 |           |
| 5.2.1.       | COSTOS DE PRODUCCION HACIENDA SABANA       |              | 1.949.490,67 |           |
| 5.2.1.01.    | FERTILIZACION                              | 116.826,11   |              |           |
| 5.2.1.01.01  | Mano de obra-Fertilización                 | 7.730,64     |              | 7040      |
| 5.2.1.01.03  | Suministros y Materiales-FERTILIZACION     | 108.413,92   |              | 7004      |
| 5.2.1.01.04  | Servicios Prestados - Fertilización        | 681,55       |              | 7247      |
| 5.2.1.02.    | FUMIGACIÓN                                 | 210.705,23   |              |           |
| 5.2.1.02.02  | Fumigación                                 | 70.972,40    |              | 7247      |
| 5.2.1.02.04  | Suministros y Materiales-FUMIGACION        | 139.732,83   |              | 7004      |
| 5.2.1.03.    | NEMATIZACIÓN                               | 2.112,00     |              |           |
| 5.2.1.03.02  | Suministros y Materiales-NEMATIZACION      | 2.112,00     |              | 7004      |
| 5.2.1.04.    | CONTROL DE MALEZAS                         | 79.394,94    |              |           |
| 5.2.1.04.01  | Mano de obra-Control de Maleza             | 5.662,83     |              | 7040      |
| 5.2.1.04.02  | Suministros y Materiales-CONTROL DE MALE   | 413,60       |              | 7004      |
| 5.2.1.04.03  | Servicios Prestados - Control de maleza    | 73.318,51    |              | 7247      |
| 5.2.1.05.    | RIEGO                                      | 39.124,18    |              |           |
| 5.2.1.05.01  | Mano de obra-Riego                         | 21.694,40    |              | 7040      |
| 5.2.1.05.02  | Repuestos, Herramientas y Accesorios       | 1.529,89     |              | 7190      |
| 5.2.1.05.03  | Mantenimiento y Reparaciones de motores    | 1.907,71     |              | 7196      |
| 5.2.1.05.04  | Servicio de Riego                          | 10,00        |              | 7247      |
| 5.2.1.05.07  | Suministros y materiales-RIEGO             | 2.877,82     |              | 7004      |
| 5.2.1.05.08  | Combustible y Lubricantes-RIEGO            | 10.774,37    |              | 7178      |
| 5.2.1.05.09  | Mantenimiento y Reparacion de Instalacione | 329,99       |              | 7196      |
| 5.2.1.06.    | APUNTALAMIENTO                             | 19.242,22    |              |           |
| 5.2.1.06.01  | Mano de Obra-Apuntalamiento                | 8.272,22     |              | 7040      |
| 5.2.1.06.02  | Suministros y Materiales-APUNTALAMIENTO    | 10.970,00    |              | 7004      |
| 5.2.1.07.    | ENFUNDE                                    | 141.571,64   |              |           |
| 5.2.1.07.01  | Mano de Obra - Enfunde                     | 52.106,41    |              | 7040      |
| 5.2.1.07.02  | Suministros y Materiales-ENFUNDE           | 38.944,98    |              | 7004      |
| 5.2.1.07.03  | Servicios Prestados -Enfunde               | 50.520,25    |              | 7247      |
| 5.2.1.08.    | PROTECCIÓN DE RACIMOS                      | 10.181,33    |              |           |
| 5.2.1.08.01  | Mano de Obra-Proteccion de Racimos         | 2.367,81     |              | 7040      |
| 5.2.1.08.02  | Suministros y Materiales-PROTECCIÓN DE R   | 7.813,52     |              | 7004      |
| 5.2.1.09.    | DRENAJE                                    | 5.904,02     |              |           |
| 5.2.1.09.03  | Servicios Prestados ( Canales)             | 5.904,02     |              | 7247      |
| 5.2.1.10.    | COSECHA                                    | 146.188,04   |              |           |
| 5.2.1.10.01  | Mano de obra-Cosecha                       | 60.596,88    |              | 7040      |
| 5.2.1.10.02  | Reparacion de Garrucha                     | 494,24       |              | 7196      |
| 5.2.1.10.03  | Mantenimiento de cable via                 | 12.549,33    |              | 7196      |
| 5.2.1.10.04  | Reparacion de cunas                        | 455,00       |              | 7196      |
| 5.2.1.10.05  | Suministros y Materiales-COSECHA           | 8.163,51     |              | 7004      |
| 5.2.1.10.06  | Servicios Prestados -Cosecha               | 63.929,08    |              | 7247      |
| 5.2.1.11.    | PROCESO Y EMPAQUE                          | 165.852,26   |              |           |
| 5.2.1.11.01  | Mano de obra-Proceso y empaque             | 43.360,27    |              | 7040      |
| 5.2.1.11.03  | Transporte de Cajas                        | 39.166,55    |              | 7176      |
| 5.2.1.11.04  | Transporte de Pallet                       | 680,00       |              | 7176      |

|              |                                         |            |            |             |
|--------------|-----------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 5.2.1.11.05  | Transporte de personal                  | 30,00      |            | 7175        |
| 5.2.1.11.06  | Paletizado de caja                      | 644,38     |            | 7247        |
| 5.2.1.11.07  | Servicios Prestados -Empaque            | 57.665,95  |            | 7247        |
| 5.2.1.11.08  | Suministros y Materiales-PROCESO Y EMPA | 24.023,71  |            | 7004        |
| 5.2.1.11.09  | Gastos Varios -proceso y empaque        | 281,40     |            | 7247        |
| 5.2.1.12.    | DESHUE                                  |            | 11.618,74  |             |
| 5.2.1.12.01  | Mano de obra-Deshije                    | 11.618,74  |            | 7040        |
| 5.2.1.13.    | DESHOJE                                 |            | 41.489,66  |             |
| 5.2.1.13.01  | Mano de obra-Deshoje                    | 41.489,66  |            | 7040        |
| 5.2.1.14.    | SIEMBRE Y RESIEMBRA                     | 71.150,10  |            |             |
| 5.2.1.14.01  | Mano de obra-Siembra-y resiembra        | 1.150,10   |            | 7040        |
| 5.2.1.14.02  | Colines                                 | 70.000,00  |            | 7016        |
| 5.2.1.15.    | DESCHANTE Y CORONA                      |            | 1.002,75   |             |
| 5.2.1.15.01  | Mano de obra-Deschante y corona         | 1.002,75   |            | 7040        |
| 5.2.1.16.    | ADMINISTRATIVO                          |            | 887.127,45 |             |
| 5.2.1.16.01  | Energía Eléctrica                       | 6.468,41   |            | 7241        |
| 5.2.1.16.04  | Décimo Tercer Sueldo                    | 25.291,17  |            | 7043        |
| 5.2.1.16.05  | Décimo Cuarto Sueldo                    | 22.385,99  |            | 7043        |
| 5.2.1.16.06  | Fondos de Reserva less                  | 20.528,50  |            | 7046        |
| 5.2.1.16.07  | Vacaciones                              | 14.524,02  |            | 7043        |
| 5.2.1.16.08  | Indemnización por Despido Intempestivo  | 17.477,93  |            | 7043        |
| 5.2.1.16.09  | Agasajos a empleados                    | 12,25      |            | 7247        |
| 5.2.1.16.10  | Suministros de limpieza                 | 3.361,49   |            | 7190        |
| 5.2.1.16.11  | Alimentación                            | 87.291,50  |            | 7043 Y 7190 |
| 5.2.1.16.12  | Agua                                    | 1.408,85   |            | 7190        |
| 5.2.1.16.13  | Mantenimiento y Reparación              | 2.113,04   |            | 7196        |
| 5.2.1.16.14  | Mantenimiento y Reparación Vehículo     | 1.149,41   |            | 7196        |
| 5.2.1.16.15  | Suministros y Materiales-ADMINISTRATIVO | 192.187,34 |            | 7004        |
| 5.2.1.16.16  | Transporte                              | 656,00     |            | 7176        |
| 5.2.1.16.17  | Aporte Patronal                         | 33.453,54  |            | 7046        |
| 5.2.1.16.18  | Desahucio                               | 6.517,37   |            | 7058        |
| 5.2.1.16.19  | Iece y Setec                            | 3.003,20   |            | 7046        |
| 5.2.1.16.20  | Uniformes y Equipo de Protección        | 2.165,14   |            | 7190        |
| 5.2.1.16.21  | Combustible y Lubricantes               | 1.880,74   |            | 7178        |
| 5.2.1.16.22  | Certificaciones Orgánicas               | 8.232,64   |            | 7247        |
| 5.2.1.16.23  | Seguro de Salud Tiempo Parcial          | 1.169,58   |            | 7046        |
| 5.2.1.16.24  | Obra Civil -Suministros y Materiales    | 31,03      |            | 7190        |
| 5.2.1.16.25  | Obra Civil -Servicios Prestados         | 690,00     |            | 7247        |
| 5.2.1.16.26  | Mano de Obra - Administrativo           | 42.975,20  |            | 7040        |
| 5.2.1.16.28  | Bono                                    | 4.022,54   |            | 7043        |
| 5.2.1.16.29  | Servicios Prestados                     | 375.335,77 |            | 7247        |
| 5.2.1.16.30  | Servicio de Comunicación                | 800,00     |            | 7247        |
| 5.2.1.16.31  | Mantenimiento y Reparación Pala         | 11.011,90  |            | 7196        |
| 5.2.1.16.32  | Implementos de Seguridad Industrial     | 681,53     |            | 7190        |
| 5.2.1.16.33  | Subsidio por enfermedad                 | 301,37     |            | 7247        |
| 5.3.         | OTROS COSTOS                            |            | 1.377,50   |             |
| 5.3.1.       | COMPRAS LOCALES                         |            | 1.377,50   |             |
| 5.3.1.01.    | COMPRAS BIENES NO PRODUCIDOS            |            | 1.377,50   |             |
| 5.3.1.01.001 | Racimos                                 | 1.377,50   |            | 7016        |
| 6.           | GASTOS                                  |            |            | 293.153,98  |
| 6.1.         | GASTOS OPERACIONALES                    |            |            | 266.353,97  |
| 6.1.1.       | GASTOS ADMINISTRATIVOS                  |            | 246.884,35 |             |
| 6.1.1.01.    | SUELDOS Y BENEFICIOS A EMPLEADOS        |            | 119.338,76 |             |
| 6.1.1.01.001 | Sueldos y Salarios                      | 93.450,82  |            | 7041        |
| 6.1.1.01.002 | Décimo Tercer Sueldo                    | 7.177,77   |            | 7044        |
| 6.1.1.01.003 | Décimo Cuarto Sueldo                    | 3.108,91   |            | 7044        |
| 6.1.1.01.004 | Vacaciones                              | 464,20     |            | 7044        |
| 6.1.1.01.005 | Fondo de Reserva                        | 4.880,13   |            | 7047        |
| 6.1.1.01.006 | Aporte Patronal                         | 9.081,91   |            | 7047        |
| 6.1.1.01.007 | Desahucio                               | 164,63     |            | 7059        |
| 6.1.1.01.008 | Iece - Setec                            | 817,41     |            | 7047        |

|               |                                             |            |            |      |
|---------------|---------------------------------------------|------------|------------|------|
| 6.1.1.01.009  | Seguro de Salud Tiempo parcial              | 192,98     |            | 7047 |
| 6.1.1.02.     | OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS                | 127.545,59 |            |      |
| 6.1.1.02.001  | Honorarios Profesionales                    | 2.655,65   |            | 7050 |
| 6.1.1.02.003  | Suministros y Materiales                    | 2.216,45   |            | 7191 |
| 6.1.1.02.004  | Servicios Basicos                           | 327,44     |            | 7242 |
| 6.1.1.02.006  | Impuestos, Contribuciones y Trámites        | 4.216,32   |            | 7209 |
| 6.1.1.02.007  | Agasajos y Donaciones                       | 9.345,12   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.008  | Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo  | 29.233,99  |            | 7068 |
| 6.1.1.02.009  | Cuotas Alicuotas y Subcripciones            | 1.465,04   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.011  | Servicios de Capacitación                   | 85,00      |            | 7248 |
| 6.1.1.02.013  | Servicio de Transporte y Encomiendas        | 288,89     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.014  | Pago a Notaria                              | 111,14     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.017  | Publicidad y Propaganda                     | 230,40     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.019  | Medicinas para Personal -Gastos Medicos     | 24,00      |            | 7191 |
| 6.1.1.02.020  | Gastos administrativos                      | 1.034,88   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.021  | Agasajo a Empleados                         | 662,75     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.023  | Iva Cargado Al Gasto                        | 36.322,87  |            | 7239 |
| 6.1.1.02.024  | Matriculacion vehicular                     | 696,67     |            | 7209 |
| 6.1.1.02.025  | Combustible y lubricantes                   | 4.159,09   |            | 7179 |
| 6.1.1.02.026  | Seguros de Vehiculos                        | 249,00     |            | 7203 |
| 6.1.1.02.027  | Reembolso de Gastos                         | 230,00     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.030  | Asistencia tecnica                          | 1.018,72   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.031  | Servicio de Telefonía                       | 1.628,40   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.033  | Mantenimiento y Reparacion vehiculo         | 2.784,69   |            | 7197 |
| 6.1.1.02.035  | Otros gastos                                | 227,32     |            | 7248 |
| 6.1.1.02.036  | Servicio de Internet                        | 1.656,34   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.037  | Alimentacion                                | 18.690,16  |            | 7044 |
| 6.1.1.02.038  | Servicios Prestados                         | 3.345,37   |            | 7248 |
| 6.1.1.02.039  | Suministros, Materiales y Equipo de Oficina | 4.639,89   |            | 7191 |
| 6.1.3.        | GASTOS FINANCIEROS                          |            | 19.469,62  |      |
| 6.1.3.01.     | Comisiones Bancarias                        |            | 19.469,62  |      |
| 6.1.3.01.001  | Intereses Bancarios                         | 17.122,11  |            | 7281 |
| 6.1.3.01.002  | Otros Gastos Financieros                    | 507,27     |            | 7269 |
| 6.1.3.01.003  | Chequeras                                   | 1.044,64   |            | 7269 |
| 6.1.3.01.004  | Comisiones Bancarias                        | 795,60     |            | 7269 |
| 6.2.          | OTROS GASTOS                                |            | 26.800,01  |      |
| 6.2.1.        | GASTOS GENERALES                            |            | 6.465,07   |      |
| 6.2.1.02.     | GASTOS GENERALES                            |            | 6.465,07   |      |
| 6.2.1.02.003  | Multas e Interes En Mora less               | 804,82     |            | 7248 |
| 6.2.1.02.004  | Multas Supercias                            | 366,00     |            | 7248 |
| 6.2.1.02.005  | Intereses Pagados a Terceros                | 5.229,00   |            | 7248 |
| 6.2.1.02.007  | Retenciones Asumidas                        | 41,15      |            | 7248 |
| 6.2.1.02.008  | Impuesto a la Renta                         | 24,10      |            | 7248 |
| 6.2.2.        | OTROS GASTOS                                |            | 20.334,94  |      |
| 6.2.2.01.     | OTROS GASTOS                                |            | 20.334,94  |      |
| 6.2.2.01.001  | Servicios Prestados                         | 2.925,82   |            | 7248 |
| 6.2.2.01.002  | Interés por Mora                            | 1.956,58   |            | 7248 |
| 6.2.2.01.003  | Comisiones Bancarias                        | 3,00       |            | 7269 |
| 6.2.2.01.004  | Glosas-Atención Médica                      | 1.415,61   |            | 7248 |
| 6.2.2.01.008  | Otros Gastos                                | 14.033,93  |            | 7248 |
| ~3.1.3.02.001 | Utilidad del Ejercicio                      |            | 146.624,88 |      |
|               | 15% Participación de Trabajadores           |            | 21.993,73  |      |
|               | Impuesto a la Renta                         |            | 28.985,85  |      |
|               | Utilidad del Ejercicio                      |            | 95.645,30  |      |

Pasaje, 29 de marzo de 2019

*Noelia Encalada Pardo*

NOELIA ENCALADA PARDO  
REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Fernanda Gonzalez*  
ING. MARIA FERNANDA GONZALEZ  
CONTADORA

AGRIEN CIA. LTDA.  
RUC: 0791743958001

**AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

| code         | name                                      | balance    |                     | CASILLERO |
|--------------|-------------------------------------------|------------|---------------------|-----------|
| 1.           | ACTIVO                                    |            | 1.208.806,13        |           |
| 1.1.         | ACTIVO CORRIENTE                          |            | 174.177,97          |           |
| 1.1.1.       | DISPONIBLE                                |            | 9.591,88            |           |
| 1.1.1.01.    | CAJA                                      | 315,26     |                     |           |
| 1.1.1.01.001 | Caja Chica (maritza Armijos)              | 300,00     |                     | 311       |
| 1.1.1.01.002 | Caja General                              | 15,26      |                     | 311       |
| 1.1.1.02.    | BANCOS                                    |            | 9.276,62            |           |
| 1.1.1.02.001 | Bco. del Pacifico Cta. Cte. No. 07317549  | 7.076,09   |                     | 311       |
| 1.1.1.02.002 | Bco. del Pacifico Cta. Ahorros 104306919  | 9,67       |                     | 311       |
| 1.1.1.02.003 | Bco. Pichincha Cta. Ahorro# 2202819999    | 2.117,03   |                     | 311       |
| 1.1.1.02.005 | Coop. Jep Ltda. Ahorros# 406051695700     | 73,83      |                     | 311       |
| 1.1.2.       | INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR       |            | 157.450,40          |           |
| 1.1.2.05.    | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR           |            | 64.725,48           |           |
| 1.1.2.05.001 | Cuentas por Cobrar Clientes por Act. Ord  | 64.100,00  |                     | 315       |
| 1.1.2.05.003 | Cuentas por cobrar empleados por alimen   | 625,48     |                     | 315       |
| 1.1.2.07.    | CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS  |            | 92.634,42           |           |
| 1.1.2.07.003 | Luz Benigna C.A.                          | 5.000,00   |                     | 322       |
| 1.1.2.07.004 | Noelia Encalada                           | 61.101,23  |                     | 322       |
| 1.1.2.07.005 | Hilary Pardo                              | 26.533,19  |                     | 322       |
| 1.1.2.08.    | ANTICIPO PRESTAMO A EMPLEADOS             |            | 90,50               |           |
| 1.1.2.08.023 | Préstamos a Empleados                     | 90,50      |                     | 325       |
| 1.1.4.       | COMPRAS Y SERVICIOS ANTICIPADO            |            | 7.135,08            |           |
| 1.1.4.03.    | ANTICIPOS A PROVEEDORES                   |            | 7.135,08            |           |
| 1.1.4.03.001 | Anticipos a Proveedores                   | 7.135,08   |                     | 359       |
| 1.1.5.       | IMPUESTOS CORRIENTES                      |            | 0,61                |           |
| 1.1.5.02.    | CREDITO TRIBUTARIO RENTA                  |            | 0,61                |           |
| 1.1.5.02.001 | Impuesto a la Renta Unico 2%              | 0,61       |                     | 337       |
| 1.2.         | ACTIVO NO CORRIENTE                       |            | 1.034.628,16        |           |
| 1.2.1.       | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO              |            | 1.034.628,16        |           |
| 1.2.1.01.    | NO DEPRECIABLES                           |            | 759.600,00          |           |
| 1.2.1.01.001 | Terrenos Hacienda la Sabana               | 759.600,00 |                     | 362       |
| 1.2.1.02.    | DEPRECIABLES                              |            | 161.047,95          |           |
| 1.2.1.02.001 | Muebles y Enseres de Oficina              | 581,30     |                     | 373       |
| 1.2.1.02.002 | Equipo de Computacion                     | 2.849,58   |                     | 374       |
| 1.2.1.02.003 | Licencia del Sistema Contable             | 1.000,00   |                     | 374       |
| 1.2.1.02.005 | Equipo de Oficina                         | 7.620,25   |                     | 368       |
| 1.2.1.02.006 | Vehiculo                                  | 62.499,11  |                     | 375       |
| 1.2.1.02.007 | Trituradora de Banano                     | 2.500,00   |                     | 368       |
| 1.2.1.02.008 | Equipos y Maquinarias                     | 82.547,31  |                     | 368       |
| 1.2.1.02.009 | Equipos Electricos                        | 1.450,40   |                     | 368       |
| 1.2.1.03.    | (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |            | -105.161,86         |           |
| 1.2.1.03.001 | (-) Deprec. Acum. Muebles, Enseres de C   | -178,65    |                     | 384       |
| 1.2.1.03.002 | (-) Deprec. Acum. Equipo de Computack     | -2.849,58  |                     | 384       |
| 1.2.1.03.003 | (-) Deprec. Acum. Licencia Sistema Conti  | -1.000,00  |                     | 384       |
| 1.2.1.03.004 | (-) Deprec. Acum. Motor Estacionario M    | -13.130,74 |                     | 384       |
| 1.2.1.03.005 | (-) Deprec. Acum. Equipo de Oficina       | -2.606,02  |                     | 384       |
| 1.2.1.03.006 | (-) Deprec. Acum. Vehiculo                | -42.881,31 |                     | 384       |
| 1.2.1.03.007 | (-) Deprec. Acum. Equipos y Maquinaria:   | -13.296,66 |                     | 384       |
| 1.2.1.03.008 | (-) Deprec. Acum. Plantaciones            | -29.218,92 |                     | 401       |
| 1.2.1.04.    | PLANTAS EN PRODUCCION                     |            | 219.142,07          |           |
| 1.2.1.04.01  | Plantaciones                              | 219.142,07 |                     | 400       |
|              |                                           |            | <u>1.208.806,13</u> |           |



|               |                                                  |            |            |            |
|---------------|--------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| 2.            | PASIVO                                           |            |            | 716.911,80 |
| 2.1.          | PASIVO CORRIENTE                                 |            | 553.131,13 |            |
| 2.1.3.        | INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR               |            | 296.948,74 |            |
| 2.1.3.01.     | LOCALES (Comerciales)                            | 296.948,74 |            |            |
| 2.1.3.01.002  | Cuentas por Pagar Proveedores                    | 296.948,74 |            | 513        |
| 2.1.5.        | PROVISIONES                                      |            | 5.398,28   |            |
| 2.1.5.01.     | LOCALES (Laborales)                              |            | 5.398,28   |            |
| 2.1.5.01.002  | Provision Decimo Tercer Sueldo                   | 3.403,64   |            | 536        |
| 2.1.5.01.003  | Provision Decimo Cuarto Sueldo                   | 1.988,64   |            | 536        |
| 2.1.7.        | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES                    |            | 53.787,02  |            |
| 2.1.7.02.     | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                 |            | 2.006,98   |            |
| 2.1.7.02.001  | 725 Retencion del 30%                            | 27,18      |            | 521        |
| 2.1.7.02.002  | 727 Retencion del 70%                            | 784,28     |            | 521        |
| 2.1.7.02.003  | 729 Retencion del 100%                           | 180,00     |            | 521        |
| 2.1.7.02.004  | 303 Honorarios Profesionales                     | 150,00     |            | 521        |
| 2.1.7.02.006  | 307 Predomina Mano de Obra                       | 206,67     |            | 521        |
| 2.1.7.02.010  | 312 Transferencia de Bienes Muebles              | 171,99     |            | 521        |
| 2.1.7.02.023  | 344 Aplicables el 2%                             | 73,72      |            | 521        |
| 2.1.7.02.025  | 304B Pagos a Notarios y Registradores d          | 84,31      |            | 521        |
| 2.1.7.02.026  | 311 Por pagos a traves de liq de compra          | 328,83     |            | 521        |
| 2.1.7.03.     | CON EL IEISS                                     |            | 15.036,21  |            |
| 2.1.7.03.001  | Aporte individual Al iess                        | 343,50     |            | 534        |
| 2.1.7.03.006  | Cuentas por Pagar iess                           | 14.692,71  |            | 534        |
| 2.1.7.05.     | PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR             |            | 34.043,83  |            |
| 2.1.7.05.001  | Participacion de Trabajadores por Pagar          | 34.043,83  |            | 533        |
| 2.1.7.06.     | CUENTAS POR PAGAR TERCEROS                       |            | 2.700,00   |            |
| 2.1.7.06.004  | Juan Luis Gallardo                               | 2.200,00   |            | 521        |
| 2.1.7.06.005  | Otras Cuentas por Pagar                          | 500,00     |            | 521        |
| 2.1.8.        | CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS RELACIONADAS          |            | 88.579,62  |            |
| 2.1.8.01.     | LOCALES                                          |            | 88.579,62  |            |
| 2.1.8.01.001  | Chorrosa Cla. Ltda.                              | 54.150,32  |            | 519        |
| 2.1.8.01.003  | Cesa Encalada -Noelia Encalada                   | 34.429,30  |            | 519        |
| 2.1.10.       | ANTICIPOS                                        |            | 14.201,34  |            |
| 2.1.10.01.    | ANTICIPOS DE CUENTES                             |            | 14.201,34  |            |
| 2.1.10.01.001 | Anticipos de Clientes                            | 14.201,34  |            | 545        |
| 2.1.11.       | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS       |            | 81.338,01  |            |
| 2.1.11.01.    | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS       |            | 81.338,01  |            |
| 2.1.11.01.001 | Prestamo Bco. Pacifico Oper. 40070874            | 73.666,71  |            | 525        |
| 2.1.11.01.005 | Corporacion Cfc Prestamo 61049680                | 7.671,30   |            | 525        |
| 2.1.13.       | OTROS PASIVOS CORRIENTES                         |            | 12.878,12  |            |
| 2.1.13.01.    | NOMINA                                           |            | 12.878,12  |            |
| 2.1.13.01.001 | Sueldo por Pagar Afiliados                       | 8.816,55   |            | 536        |
| 2.1.13.01.004 | Finiquitos por pagar                             | 4.061,57   |            | 536        |
| 2.2.          | PASIVO NO CORRIENTE                              |            | 163.780,67 |            |
| 2.2.1.        | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS       |            | 45.333,24  |            |
| 2.2.1.01.     | OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS       |            | 45.333,24  |            |
| 2.2.1.01.001  | Prestamo Bco. Pacifico Oper. 40070874            | 45.333,24  |            | 565        |
| 2.2.2.        | CUENTAS POR PAGAR                                |            | 109.762,37 |            |
| 2.2.2.01.     | SOCIOS                                           |            | 109.762,37 |            |
| 2.2.2.01.001  | Arq. Cesar Encalada                              | 109.762,37 |            | 557        |
| 2.2.7.        | PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS           |            | 8.685,06   |            |
| 2.2.7.01.     | JUBILACION PATRONAL                              |            | 5.607,82   |            |
| 2.2.7.01.001  | Provision para Jubilacion Patronal               | 5.607,82   |            | 588        |
| 2.2.7.02.     | OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMP      |            | 3.077,24   |            |
| 2.2.7.02.001  | Provision por Desahucio                          | 3.077,24   |            | 588        |
| 3.            | PATRIMONIO NETO                                  |            |            | 491.894,33 |
| 3.1.          | PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA C |            | 491.894,33 |            |



|              |                                       |              |                     |     |
|--------------|---------------------------------------|--------------|---------------------|-----|
| 3.1.1.       | CAPITAL                               |              | 1.000,00 ✓          |     |
| 3.1.1.01.    | CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO           | 1.000,00     |                     |     |
| 3.1.1.01.003 | Capital Social                        | 1.000,00     |                     | 601 |
| 3.1.3.       | RESULTADOS                            |              | 490.894,33          |     |
| 3.1.3.01.    | RESULTADOS ACUMULADOS                 |              | 250.491,60          |     |
| 3.1.3.01.001 | Resultados Acumulados Anos Anteriores | 250.491,60 ✓ |                     | 611 |
| 3.1.3.02.    | RESULTADOS DEL EJERCICIO              |              | 95.645,30           |     |
| 3.1.3.02.001 | Utilidad del Ejercicio                | 95.645,30 ✓  |                     | 615 |
| 3.1.3.03.    | AJUSTES NIIF                          |              | 144.757,43          |     |
| 3.1.3.03.001 | Adopción de NIIF por primera vez      | 144.757,43 ✓ |                     | 614 |
| P.001        | PASIVO + PATRIMONIO                   |              | <u>1.208.806,13</u> |     |

Pasaje, 29 de marzo de 2019

*Noelia Encalada*  
 NOELIA ENCALADA PARDO  
 REPRESENTANTE LEGAL

*Maria Fernanda Gonzalez*  
 ING. MARIA FERNANDA GONZALEZ  
 CONTADORA

AGRIEN CIA. LTDA.  
 RUC: 07917439580-1

AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

| <u>ACTIVO</u>                                                | NOTAS | 2018       | 2017       |
|--------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      |       |            |            |
| <b>EFFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>                   | 3     |            |            |
| <b>CAJA</b>                                                  |       |            |            |
| caja chica ( maritza armijos)                                |       | 300,00     | 300,00     |
| Caja General                                                 |       | 15,26      | 0,00       |
| <b>BANCOS</b>                                                |       |            |            |
| Bco.del Pacifico Cta. CTE. #07317549                         |       | 7.076,09   | 4.493,15   |
| Banco del Pacifico cta. Ahorro 1043069193                    |       | 0,00       | 1.900,24   |
| Bco. del Pacifico cta. Ahorro# 104306915                     |       | 9,67       | 0,00       |
| banco Pichincha cta. Ahorro. #220281992                      |       | 2.117,03   | 1.400,00   |
| banco Pichincha cta. Ahorro. #2202820059                     |       | 0,00       | 341,61     |
| coop. Jep cta.Ahorros # 406051695700                         |       | 73,83      | 8,66       |
| <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                                   | 4     |            |            |
| cuentas y doc. Por cobrar corrientes no relacionados locales |       |            |            |
| <b>DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR</b>                        |       |            |            |
| cuentas por cobrar clientes por act ordinarias               |       | 64.100,00  | 32.964,44  |
| cuentas por cobrar a empleados por alimneto                  |       | 625,48     | 0,00       |
| <b>CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS</b>              |       |            |            |
| Luzbenigna C.A                                               |       | 5.000,00   | 5.000,00   |
| Noelia Encalada                                              |       | 61.101,23  | 0,00       |
| Hilary Encalada                                              |       | 26.533,19  | 0,00       |
| Chorrosa Cía. Ltda.                                          |       | 0,00       | 86.700,74  |
| <b>ANTICIPOS PRESTAMO A EMPLEADOS</b>                        |       |            |            |
| Préstamos a empleados                                        |       | 90,50      | 0,00       |
| Anticipo empleados                                           |       | 0,00       | 8.095,27   |
| <b>COMPRAS Y SERVICIOS ANTICIPADOS</b>                       | 5     |            |            |
| <b>ANTICIPOS A A PROVEEDORES</b>                             |       |            |            |
| Anticipos a proveedores                                      |       | 7.135,08   | 37.392,30  |
| <b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>                                  | 6     |            |            |
| <b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>                              |       |            |            |
| Impuesto a la renta unico 2%                                 |       | 0,61       | 0,00       |
| <b>Inventarios</b>                                           |       | 0,00       | 17.817,10  |
| Otros activos corrientes                                     |       |            |            |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES</b>                           |       |            |            |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                   |       |            |            |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                          | 7     |            |            |
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                                       |       |            |            |
| <b>TERRENOS</b>                                              |       |            |            |
| terrenos hacienda la Sabana                                  |       | 759.600,00 | 759.600,00 |
| <b>DEPRECIABLES</b>                                          |       |            |            |
| Muebles y Enseres de oficina                                 |       | 581,30     | 581,30     |
| maquinarias, equipo, instalaciones                           |       | 0,00       | 90.132,95  |
| Equipo de Computacion                                        |       | 2.849,58   | 3.849,58   |
| Licencia del Sistema Contable                                |       | 1.000,00   | 0,00       |

|                                           |                     |                     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Equipo de oficina                         | 7.620,25            | 0,00                |
| Vehiculo                                  | 62.499,11           | 62.499,11           |
| Tributadora de Banano                     | 2.500,00            | 0,00                |
| Equipos y Maquinarias                     | 82.547,31           | 0,00                |
| Equipos Electricos                        | 1.450,40            | 0,00                |
| (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -105.161,86         | -75.927,96          |
| <b>PLANTAS EN PRODUCCION</b>              |                     |                     |
| Plantaciones                              | 219.142,07          | 219.142,07          |
| <b>TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES</b>     |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                       | <b>1.208.806,13</b> | <b>1.256.290,56</b> |

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

#### INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR LOCALES (Comerciales)

8

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 296.948,74 | 497.669,85 |
|-------------------------------|------------|------------|

#### CTAS Y DCTOS POR PAG. CTES LOC OTRAS RELAC

|                     |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| Arq. Cesar Encalada | 34.429,30 | 50.191,84 |
|---------------------|-----------|-----------|

|                     |           |      |
|---------------------|-----------|------|
| Chorrosa Cia. Ltda. | 54.150,32 | 0,00 |
|---------------------|-----------|------|

#### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

9

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Prestamo Bco. Pacifico Oper. 40070874 | 73.666,71 | 68.000,04 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|

|                                    |          |           |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Corporacion CFN Prestamo 061049680 | 7.671,30 | 12.295,91 |
|------------------------------------|----------|-----------|

Sobregiro Bancario

#### OTROS PASIVOS CORRIENTES

10

##### NOMINA

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Sueldo por Pagar Afiliados | 8.816,55 | 3.061,57 |
|----------------------------|----------|----------|

|                      |          |      |
|----------------------|----------|------|
| Finiquitos por pagar | 4.061,57 | 0,00 |
|----------------------|----------|------|

##### PROVISIONES

##### LOCALES (LABORALES)

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Provisiones Decimo Tercer Sueldo | 3.409,64 | 7.964,83 |
|----------------------------------|----------|----------|

|                                  |          |          |
|----------------------------------|----------|----------|
| Provisiones Decimo Cuarto Sueldo | 1.988,64 | 4.636,53 |
|----------------------------------|----------|----------|

##### CON EL IESS

|                           |        |          |
|---------------------------|--------|----------|
| Aporte Individual Al Iess | 343,50 | 2.979,02 |
|---------------------------|--------|----------|

|                           |           |      |
|---------------------------|-----------|------|
| cuentas por Pagar al Iess | 14.692,71 | 0,00 |
|---------------------------|-----------|------|

#### PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

|                                      |           |      |
|--------------------------------------|-----------|------|
| participacion trabajadores por pagar | 34.043,83 | 0,00 |
|--------------------------------------|-----------|------|

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

11

##### CON LA ADMINISTRACIONES TRIBUTARIA

|                       |       |       |
|-----------------------|-------|-------|
| 721 Retencion del 30% | 27,18 | 23,52 |
|-----------------------|-------|-------|

|                      |        |       |
|----------------------|--------|-------|
| 723 Rtencion del 70% | 784,28 | 75,73 |
|----------------------|--------|-------|

|                        |        |       |
|------------------------|--------|-------|
| 725 Rtencion del 100 % | 180,00 | 80,00 |
|------------------------|--------|-------|

|                              |        |       |
|------------------------------|--------|-------|
| 303 honorarios Profesionales | 150,00 | 66,67 |
|------------------------------|--------|-------|

|                             |        |        |
|-----------------------------|--------|--------|
| 307 Predominan Mano de Obra | 206,67 | 153,45 |
|-----------------------------|--------|--------|

|           |      |      |
|-----------|------|------|
| Servicios | 0,00 | 2,20 |
|-----------|------|------|

|                                           |        |      |
|-------------------------------------------|--------|------|
| 310 transporte privado de pasajeros o ser | 171,99 | 0,00 |
|-------------------------------------------|--------|------|

|                                     |      |          |
|-------------------------------------|------|----------|
| 312 transferencia de Bienes Muebles | 0,00 | 1.155,49 |
|-------------------------------------|------|----------|

|                      |       |       |
|----------------------|-------|-------|
| 344 aplicables el 2% | 73,72 | 92,05 |
|----------------------|-------|-------|

|               |       |       |
|---------------|-------|-------|
| 304 B Notario | 84,31 | 84,40 |
|---------------|-------|-------|

AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DIEMBRE DE 2018

| INGRESOS                       | 2018         | 2017         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Ventas                         | 2.390.647,03 | 2.099.806,10 |
| Total Ingresos                 | 2.351.613,35 | 2.099.806,10 |
| (-) COSTOS                     |              |              |
| Costo de Producción            | 1.950.868,17 | 1.637.844,33 |
| GASTOS                         | 293.153,98   | 330.167,23   |
| UTILIDAD/PERDIDA               | 107.591,20   | 131.794,54   |
| Participacion 15% trabajadores | 16.138,68    | 19.769,18    |
| Impuesto a la Renta            | 24.608,51    | 24.608,51    |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO    | 66.844,01    | 87.416,85    |

|                                                            |    |                     |                     |
|------------------------------------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| 311 Por pagos a traves de liq de compras                   |    | 328,83              | 1.088,22            |
| Relacion de dependencia                                    |    | 0,00                | 100,19              |
| <b>ANTICIPOS</b>                                           |    |                     |                     |
| <b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>                               |    |                     |                     |
| Anticipos de clientes                                      |    | 14.201,34           | 6.001,34            |
| Total de Anticipo de Clientes                              |    |                     |                     |
| <b>CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS</b>                        |    |                     |                     |
|                                                            | 12 |                     |                     |
| Juan Luis Gallardo                                         |    | 2.200,00            | 0,00                |
| Otras cuentas por pagar                                    |    | 500,00              | 0,00                |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                                 |    |                     |                     |
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>          |    |                     |                     |
|                                                            | 13 |                     |                     |
| Prestamo Bco. Pacifico Oper. 40070874                      |    | 45.333,24           | 118999,95           |
| Coporacion CFN 61049680                                    |    | 0,00                | 8298,67             |
| <b>CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>                            |    |                     |                     |
|                                                            | 14 |                     |                     |
| Arq. Cesar Encalada                                        |    | 109.762,37          | 0,00                |
| <b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>              |    |                     |                     |
|                                                            | 15 |                     |                     |
| <b>JUBILACION PATRONAL</b>                                 |    |                     |                     |
| Provision para Jubilación Patronal                         |    | 5.607,82            | 29.673,73           |
| <b>OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS</b>   |    |                     |                     |
| Provision por desahucio                                    |    | 3.077,24            | 9.486,46            |
| <b>PATRINOMIO NETO</b>                                     |    |                     |                     |
| <b>PATRIMONIO ATRIBUIOBLES A LOS PROPIETARIOS DE LA C.</b> |    |                     |                     |
| <b>CAPITAL</b>                                             |    |                     |                     |
| <b>CAPITALSUSCRITO o ASIGNADO</b>                          |    |                     |                     |
|                                                            | 16 |                     |                     |
| Cesar Genaro Encalada Erraez                               |    | 1.000,00            | 1.000,00            |
|                                                            |    | 990,00              | 990,00              |
| Hilary del Rosario Pardo Valdiviezo                        |    | 10,00               | 10,00               |
| <b>RESULTADOS</b>                                          |    |                     |                     |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                               |    |                     |                     |
|                                                            | 17 |                     |                     |
| Resultados Acumulados Años Anteriores                      |    | 250.491,60          | 163.074,75          |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>                            |    |                     |                     |
|                                                            | 18 |                     |                     |
| Utilidad del ejercicio                                     |    | 95.645,30           | 87.416,85           |
| <b>AJUSTES NIIF</b>                                        |    |                     |                     |
|                                                            | 19 |                     |                     |
| Adopción de NIIF por primera vez                           |    | 144.757,43          | 114.282,30          |
| <b>PASAVO + PATRIMONIO</b>                                 |    |                     |                     |
|                                                            |    | <u>1.208.806,13</u> | <u>1.256.290,56</u> |

**AGRIEN CIA LTDA**

**2018**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

|                                                                                           | <b>CODIGO</b> | <b>SALDOS<br/>BALANCE<br/>(En US\$)</b> |   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---|
| <b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-</b>                 |               |                                         |   |
| <b>EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>                     | <b>95</b>     | <b>1.148,22</b>                         |   |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE</b>                   |               |                                         |   |
| <b>OPERACIÓN</b>                                                                          | <b>9501</b>   | <b>-92.568,74</b>                       |   |
| <b>Clases de cobros por actividades de operación</b>                                      | <b>950101</b> | <b>2.417.550,01</b>                     |   |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                      | 95010101      | 2.417.550,01                            | P |
| <b>Clases de pagos por actividades de operación</b>                                       | <b>950102</b> | <b>-2.473.413,62</b>                    |   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                               | 95010201      | -1.842.472,60                           | N |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                     | 95010203      | -630.941,22                             | N |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                         | 950107        | -36.704,93                              | N |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE</b>                   |               |                                         |   |
| <b>INVERSIÓN</b>                                                                          | <b>9502</b>   | <b>-3.985,00</b>                        |   |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                             | 950209        | -3.985,00                               | N |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE</b>                   |               |                                         |   |
| <b>FINANCIACIÓN</b>                                                                       | <b>9503</b>   | <b>97.701,96</b>                        |   |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                  | 950304        | 179.667,34                              | P |
| Pagos de préstamos                                                                        | 950305        | -81.965,38                              | N |
| <b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y</b>                  |               |                                         |   |
| <b>EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>                                                        | <b>9504</b>   | <b>-</b>                                |   |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | 950401        |                                         | D |
| <b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>                        | <b>9505</b>   | <b>1.148,22</b>                         |   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>                       | <b>9506</b>   | <b>8.443,66</b>                         | P |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>                           | <b>9507</b>   | <b>9.591,88</b>                         |   |
| <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>            |               |                                         |   |
| <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>               | <b>96</b>     | <b>146.624,88</b>                       |   |
| <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>                                         | <b>97</b>     | <b>-7.470,94</b>                        |   |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización                                          | 9701          | 29.233,99                               | D |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta                                                 | 9709          | -28.985,85                              | D |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores                                          | 9710          | -7.719,08                               | D |
| <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>                                                      | <b>98</b>     | <b>-231.722,68</b>                      |   |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes                                   | 9801          | -31.761,04                              | D |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar                                      | 9802          | -1.024,18                               | D |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores                                      | 9803          | -7.135,08                               | D |
| (Incremento) disminución en inventarios                                                   | 9804          | 17.817,10                               | D |
| (Incremento) disminución en otros activos                                                 | 9805          | 45.486,86                               | D |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                 | 9806          | -200.721,11                             | D |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar                                       | 9807          | -3.994,36                               | D |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados                                          | 9808          | -64.370,29                              | D |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes                                         | 9809          | 14.201,34                               | D |
| Incremento (disminución) en otros pasivos                                                 | 9810          | -221,92                                 | D |

Estado de flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de

AGRIEN CIA LTDA  
2018

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|                          | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESULTADOS / CUMULADOS |                         |                                                             |                           | RESULTADOS DEL EJERCICIO     |            | TOTAL PATRIMONIO |
|--------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------|------------------|
|                          |                |                                                            | GANANCIAS ACUMULADAS   | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIP | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |            |                  |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | 301            | 302                                                        | 30601                  | 30612                   | 30603                                                       | 30701                     | 30702                        | 303101     |                  |
|                          | 1.000,00       | -                                                          | 250.491,60             | -                       | 144.757,43                                                  | 95.645,30                 | -                            | 491.894,33 |                  |
|                          | 1.000,00       | -                                                          | 163.074,75             | -                       | 144.757,43                                                  | 87.416,85                 | -                            | 395.249,03 |                  |
|                          | 1.000,00       | -                                                          | 163.074,75             | N                       | 114.282,30                                                  | 87.416,85                 | N                            | 365.773,90 |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990101     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990102     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990103     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         | 30.475,13                                                   |                           |                              | 311.475,13 |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990201     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990204     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990205     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990209     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              | 990210     |                  |
|                          |                |                                                            |                        |                         |                                                             |                           |                              |            |                  |



## **AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

### **NOTA 1. OPERACIONES Y ESCENARIO ECONOMICO**

En la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, se construye la compañía denominada **AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.** Con RUC 0791743958001, EL 07 de NOVIEMBRE del 2008

1. **Domicilio.-** Parroquia Buenavista, Cantón Pasaje, provincia de Oro, calle Bolívar S/N, carretero principal.
2. **Duración.-** 50 años a partir de la inscripción de contrato constitutivo en el REGISTRO MERCANTIL.
3. **Capital.-** Suscrito USD\$1.000.00 Numero de Acciones de 1.000 Valor USD\$1,00.
4. **Objeto.-** La empresa se dedica como actividad principal a la siembra, producción, comercialización interna y exportación de banano, cacao, café y otras frutas tropicales, la compra a terceros de banano, cacao, café y otras frutas tropicales, su comercialización interna y exportación, la importación y comercialización al por mayor y menor de abonos, fungicidas, insecticidas, fertilizantes e insumos para la agricultura.
5. **Administración y representación legal.-** La compañía es gobernada por la Junta General de Accionista y es administrada por el Gerente y Presidente, ejerce la Representación Legal, Judicial y Extrajudicial el Gerente.

### **NOTA 2. POLITICAS 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 financiera NIIFs, las cuales requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuesto inherentes a las actividad de algunas partidas

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 supuestas estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación de los estados financieros han sido preparadas en US dólares americanos. La políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera según la Resolución societaria No.08.G.DSC' vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros del Ecuador.

Porcentajes de depreciación aplicación a las Propiedades, Planta y Equipo Muebles y Enseres.

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

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Caja y Bancos se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>EFECTIVO EQUIVALENTE DEL EFECTIVO</b>             | <b>2018</b>         | <b>2017</b>         | <b>VARIACIONES</b>  |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>CAJA</b>                                          | <b>315,26</b>       | <b>300,00</b>       | <b>15,26</b>        |
| caja chica ( Maritza Armijos)                        | 300,00              | 300,00              | 0,00                |
| Caja General                                         | 15,26               | 0,00                | 15,26               |
| <br><b>BANCOS</b>                                    | <br><b>9.276,62</b> | <br><b>8.143,66</b> | <br><b>1.132,96</b> |
| Bco. del Pacifico Cta. CTE. #07317549                | 7.076,09            | 4.493,15            | 2.582,94            |
| Banco del Pacifico cta. Ahorro<br>1043069193         | 0,00                | 1.900,24            | -1.900,24           |
| Bco. del Pacifico cta. Ahorro# 104306915             | 9,67                | 0,00                | 9,67                |
| Banco Pichincha cta. Ahorro. #220281992              | 2.117,03            | 1.400,00            | 717,03              |
| Banco Pichincha cta. Ahorro. #2202820059             | 0,00                | 341,61              | -341,61             |
| Coop. Jep cta.Ahorros # 406051695700                 | 73,83               | 8,66                | 65,17               |
| <b>Total efectivo y equivalente del<br/>efectivo</b> | <b>9.591,88</b>     | <b>8.443,66</b>     | <b>1.148,22</b>     |

Son saldos conciliados establecidos por la empresa, el fondo de caja chica estuvo bajo responsabilidad de Maritza Armijos según Acta de arqueo.

#### **NOTA 4. ACTIVO FINANCIERO**

El Saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo Financiero se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR</b>      | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       | <b>VARIACIONES</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>DOCUMENTO Y CUENTAS POR COBRAR</b>           | <b>64.725,48</b>  | <b>32.964,44</b>  | <b>31.761,04</b>   |
| cuentas por cobrar clientes por act ordinarias  | 64.100,00         | 32.964,44         | 31.135,56          |
| cuentas por cobrar a empleados por alimento     | 625,48            | 0,00              | 625,48             |
| <b>CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS RELACIONADAS</b> | <b>92.634,42</b>  | <b>91.700,74</b>  | <b>933,68</b>      |
| Luzbenigna C.A                                  | 5.000,00          | 5.000,00          | 0,00               |
| Noelia Encalada                                 | 61.101,23         | 0,00              | 61.101,23          |
| Hilary Encalada                                 | 26.533,19         | 0,00              | 26.533,19          |
| Chorrosa Cía. Ltda.                             | 0,00              | 86.700,74         | -86.700,74         |
| <b>ANTICIPOS PRESTAMO A EMPLEADOS</b>           | <b>90,50</b>      | <b>8.095,27</b>   | <b>-8.004,77</b>   |
| Préstamos a empleados                           | 90,50             | 0,00              | 90,50              |
| Anticipo empleados                              | 0,00              | 8.095,27          | -8.095,27          |
| <b>Total Activo Financiera</b>                  | <b>157.450,40</b> | <b>132.760,45</b> | <b>24.689,95</b>   |

Revela el sueldo establecido en el periodo en mención por los créditos a productores, y compañías que quedaron pendientes al cierre del ejercicio como también a empleados, sin generar intereses anuales.

#### **NOTA 5. COMPRAS Y SERVICIOS POR ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Compras y Servicios Por Anticipado se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>COMPRAS Y SERVICIOS ANTICIPADOS</b>        | <b>2018</b>     | <b>2017</b>      | <b>VARIACIONES</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| <b>ANTICIPOS A A PROVEEDORES</b>              |                 |                  |                    |
| Anticipos a proveedores                       | 7.135,08        | 37.392,30        | -30.257,22         |
| <b>Total coimpras y servicios anticipados</b> | <b>7.135,08</b> | <b>37.392,30</b> | <b>-30.257,22</b>  |

#### **NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Activo por impuesto Corriente se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES.             | 2018        | 2017        | VARIACIONES |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>IMPUESTOS CORRIENTES</b>           |             |             |             |
| Impuesto a la renta unico 2%          | 0,61        | 0,00        | 0,61        |
| <b>Total Otros activos corrientes</b> | <b>0,61</b> | <b>0,00</b> | <b>0,61</b> |

#### NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Propiedad planta y equipo aplicación NIC 16, se encuentra conformando de acuerdo al siguiente detalle:

| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO              | 2018                | 2017                | VARIACIONES       |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                    |                     |                     |                   |
| <b>TERRENOS</b>                           |                     |                     |                   |
| terrenos hacienda la Sabana               | 759.600,00          | 759.600,00          | 0,00              |
| <b>DEPRECIABLES</b>                       |                     |                     |                   |
| Muebles y Enseres de oficina              | 581,30              | 581,30              | 0,00              |
| maquinarias, equipo, instalaciones        | 0,00                | 90.132,95           | -90.132,95        |
| Equipo de Computación                     | 2.849,58            | 3.849,58            | -1.000,00         |
| Licencia del Sistema Contable             | 1.000,00            | 0,00                | 1.000,00          |
| Equipo de oficina                         | 7.620,25            | 0,00                | 7.620,25          |
| Vehículo                                  | 62.499,11           | 62.499,11           | 0,00              |
| Trituradora de Banano                     | 2.500,00            | 0,00                | 2.500,00          |
| Equipos y Maquinarias                     | 82.547,31           | 0,00                | 82.547,31         |
| Equipos Eléctricos                        | 1.450,40            | 0,00                | 1.450,40          |
| (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | -105.161,86         | -75.927,96          | -29.233,90        |
| <b>PLANTAS EN PRODUCCION</b>              |                     |                     |                   |
| Plantaciones                              | 219.142,07          | 219.142,07          | 0,00              |
| <b>Total propiedad, planta y equipo</b>   | <b>1.034.628,16</b> | <b>1.059.877,05</b> | <b>-25.248,89</b> |

Las propiedades planta y equipos, están contabilizados al costo.

**TOTAL ACTIVO** **1.208.806,13**

## **NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR**

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas y Documentos por Pagar se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR<br/>LOCALES ( Comerciales)</b> | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       | <b>VARIACIONES</b> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores                                        | 296.948,74        | 497.669,85        | -200.721,11        |
| <b>CTAS Y DCTOS POR PAG. CTES LOC OTRAS RELAC</b>                    |                   |                   |                    |
| Arq. Cesar Encalada                                                  | 34.429,30         | 50.191,84         | -15.762,54         |
| Chorrosa Cia. Ltda.                                                  | 54.150,32         | 0,00              | 54.150,32          |
| <b>Total Instrumentos financieros por pagar</b>                      | <b>385.528,36</b> | <b>547.861,69</b> | <b>-162.333,33</b> |

Son valores que quedaron pendientes, y empresas proveedoras por el año indicado.

## **NOTA 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES<br/>FINANCIERAS</b> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      | <b>VARIACIONES</b> |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Préstamo Bco. Pacifico Oper. 40070874                 | 73.666,71        | 68.000,04        | 5.666,67           |
| Corporación CFN Préstamo 061049680                    | 7.671,30         | 12.295,91        | -4.624,61          |
| <b>Total Obligaciones con Instituciones Fin.</b>      | <b>81.338,01</b> | <b>80.295,95</b> | <b>1.042,06</b>    |

## **NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones Corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>  | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>VARIACIONES</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <b>NOMINA</b>                    |             |             |                    |
| Sueldo por Pagar Afiliados       | 8.816,55    | 3.061,57    | 5.754,98           |
| Finiquitos por pagar             | 4.061,57    | 0,00        | 4.061,57           |
| <b>PROVISIONES</b>               |             |             |                    |
| <b>LOCALES (LABORALES)</b>       |             |             |                    |
| Provisiones Décimo Tercer Sueldo | 3.409,64    | 7.964,83    | -4.555,19          |
| Provisiones Décimo Cuarto Sueldo | 1.988,64    | 4.636,53    | -2.647,89          |
| <b>CON EL IESS</b>               |             |             |                    |
| Aporte Individual Al Iess        | 343,50      | 2.979,02    | -2.635,52          |

|                                             |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| cuentas por Pagar al Iess                   | 14.692,71        | 0,00             | 14.692,71        |
| <b>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR</b> |                  |                  |                  |
| participación trabajadores por pagar        | 34.043,83        | 0,00             | 34.043,83        |
| <b>Total Otros Pasivos Corrientes</b>       | <b>67.356,44</b> | <b>18.641,95</b> | <b>48.714,49</b> |

Dentro del grupo de Otras Obligaciones Corrientes se las consideran contraídas con la administración tributaria con el IESS y por los Beneficios que le otorga la ley a los empleados.

#### **NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Otras Obligaciones corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>          | <b>2018</b>      | <b>2017</b>     | <b>VARIACIONES</b> |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| <b>CON LA ADMINISTRACIONES TRIBUTARIA</b>     |                  |                 |                    |
| 721 Retención del 30%                         | 27,18            | 23,52           | 3,66               |
| 723 Retención del 70%                         | 784,28           | 75,73           | 708,55             |
| 725 Retención del 100 %                       | 180,00           | 80,00           | 100,00             |
| 303 honorarios Profesionales                  | 150,00           | 66,67           | 83,33              |
| 307 Predominan Mano de Obra                   | 206,67           | 153,45          | 53,22              |
| Servicios                                     | 0,00             | 2,20            | -2,20              |
| 310 transporte privado de pasajeros o ser     | 171,99           | 0,00            | 171,99             |
| 312 transferencia de Bienes Muebles           | 0,00             | 1.155,49        | -1.155,49          |
| 344 aplicables el 2%                          | 73,72            | 92,05           | -18,33             |
| 304 B Notario                                 | 84,31            | 84,40           | -0,09              |
| 311 Por pagos a través de liq de compras      | 328,83           | 1.088,22        | -759,39            |
| Relación de dependencia                       | 0,00             | 100,19          | -100,19            |
| <b>ANTICIPOS</b>                              |                  |                 |                    |
| <b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>                  |                  |                 |                    |
| Anticipos de clientes                         | 14.201,34        | 6.001,34        | 8.200,00           |
| <b>Total de Otras Obligaciones Corrientes</b> | <b>16.208,32</b> | <b>8.923,26</b> | <b>7.285,06</b>    |

#### **NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas por Pagar A Terceros se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>VARIACIONES</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Juan Luis Gallardo                  | 2.200,00    | 0,00        | 2.200,00           |
| Otras cuentas por pagar             | 500,00      | 0,00        | 500,00             |



|                                    |          |      |          |
|------------------------------------|----------|------|----------|
| Total cuentas por pagar a terceros | 2.700,00 | 0,00 | 2.700,00 |
|------------------------------------|----------|------|----------|

Son saldos que quedaron pendientes a empresas por actividades comerciales.

#### **NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Obligaciones con Instituciones financieras no corrientes se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS        | 2018             | 2017              | VARIACIONES       |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Prestamo Bco. Pacifico Oper. 40070874             | 45.333,24        | 118999,95         | -73.666,71        |
| Coporacion CFN 61049680                           | 0,00             | 8298,67           | -8.298,67         |
| <b>Total Obligac. Con Inst. Fin. No corriente</b> | <b>45.333,24</b> | <b>127.298,62</b> | <b>-81.965,38</b> |

#### **NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Cuentas por Pagar Socios se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS                | 2018              | 2017        | VARIACIONES       |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Arq. Cesar Encalada                     | 109.762,37        | 0,00        | 109.762,37        |
| <b>Total cuentas por pagar a Socios</b> | <b>109.762,37</b> | <b>0,00</b> | <b>109.762,37</b> |

#### **NOTA 15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Provisiones de Beneficios a empleados se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS              | 2018            | 2017             | VARIACIONES       |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>JUBILACION PATRONAL</b>                          |                 |                  |                   |
| Provisión para Jubilación Patronal                  | 5.607,82        | 29.673,73        | -24.065,91        |
| <b>OTROS BENEFICIOS NO CTES. PARA LOS EMPLEADOS</b> |                 |                  |                   |
| Provisión por desahucio                             | 3.077,24        | 9.486,46         | -6.409,22         |
| <b>Total Prov. Por beneficios a empleados</b>       | <b>8.685,06</b> | <b>39.160,19</b> | <b>-30.475,13</b> |

Registran el saldo de ajustes provenientes del cálculo matemático actuarial efectuado por el perito evaluador, para determinar las alícuotas del fondo de jubilación y fondo por desahucio.

**TOTAL PASIVO****716.911,80****NOTA 16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Capital Social se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>  | <b>2018</b>     | <b>2017</b>     | <b>VARIACIONES</b> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Cesar Genaro Encalada Erraez        | 990,00          | 990,00          | 0,00               |
| Hilary del Rosario Pardo Valdiviezo | 10,00           | 10,00           | 0,00               |
| <b>Total Capital Social</b>         | <b>1.000,00</b> | <b>1.000,00</b> | <b>0,00</b>        |

Está conformado por el aporte de los accionistas mencionados, totalizando 150.000 acciones valorados en \$1,00 dólar americano.

**NOTA 17. RESULTADO**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Reservas se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>RESULTADOS</b>                     |             |             |                    |
|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>          | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>VARIACIONES</b> |
| Resultados Acumulados Años Anteriores | 250.491,60  | 163.074,75  | 87.416,85          |

Están conformados por los valores de las perdidas y/o ganancias de años anteriores y cuyo valores han sido asignados, por decision de la junta de accionistas, para el moviemiendo operativo de la empresa

**NOTA 18. RESULTADO DEL EJERCICIO**

Es saldo al 31 de Diciembre del 2018 de Resultado del Ejercicio se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>VARIACIONES</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Utilidad del ejercicio          | 95.645,30   | 87.416,85   | 8.228,45           |



Al 31 de Diciembre del 2018 AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.. registra utilidad de \$ 95.645,30 dólares americanos, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

**TOTAL PATRIMONIO** 170.756,45

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO** 1.727.910,37

**NOTA 19. ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ**

Es el saldo al 31 de Diciembre del 2018 de la cuenta Adopción NIIF por primera vez, se encuentra conformado de acuerdo al siguiente detalle:

| <b>AJUSTES NIIF</b>              | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>VARIACIONES</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| Adopción de NIIF por primera vez | 144.757,43  | 114.282,30  | 30.475,13          |

**TOTAL PATRIMONIO** 491.894,33

**NOTA 20. RESERVAS.**

ART. 109 De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador; la compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva legal, hasta completar por lo menos el 20% 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 utilizadas para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**NOTA 21.** Los libros contables terminados al 31 de Diciembre del 2018 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas: 2013,2014,2015,2016, 2017 e incluso 2018

**NOTA 22. HECHOS SUBSECUENTES.-** Entre el 31 de Diciembre del 2018 y a la fecha de la presentación de estos estados financieros al 31 de marzo de 2018 en adición a las Notas explicativas no se han registrado eventos importantes que, en opinión de la administración central de **AGRICOLA ENCALADA AGRIEN CIA. LTDA.** hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.