

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

1. OPERACIONES

NELFRANCE EXPORT S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario titular Trigésimo del cantón Guayaquil el 28 de Agosto del 2001 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Septiembre del 2001 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante RESOLUCIÓN 01-G-IJ-0008880 dictada el 24 de Septiembre del 2001.

Su objeto principal es dedicarse a las actividades de comercialización, importación y exportación de frutas, especialmente banano.

La dirección de su domicilio Cda. Kennedy Norte, Torres del Norte, Torre B piso 8 of. 801

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 22 de Marzo del 2016, por el Sr. Leandro Pulido Rodríguez consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Criterio de negocio en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la compañía.

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de un mes o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente. (Nota 3)

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de mas de un periodo, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Activos para capitalizar es de	U.S. \$ 500.00 en adelante
Bienes sujetos a control desde	U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00
Gastos	U.S.S \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Terreno	No se deprecia
Edificio	50 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computacion	3años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. (Nota 8).

f. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del estado de situación financiero, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. (Nota 8)

g. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "NELFRANCE EXPORT S.A." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

Además la empresa cuenta con derechos sobre bienes entregados en Fideicomiso de Garantía.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

NELFRANCE EXPORT S. A. es propietaria de las 2 siguientes marca de banano: nelfrance más etiqueta y nelfrance, mismas que fueron adquiridas en el ejercicio contable 2004, que son utilizados para el curso de la actividad económica que desarrolla.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del estado de situación financiero, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo:

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

h. Pasivos Financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores. Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días. (Nota 10).

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

i. Beneficios a empleados.

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes. (Nota 11)

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

j. Impuesto diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa. (Nota 7)

k. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

l. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

m. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

n. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

o. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sujetas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

NELFRANCE EXPORT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

<u>Ejercicio Económico</u>	%
2012	23
2013	22
2014	22
2015	Impuesto Único

p. Gestión del riesgo

Las actividades de NELFRANCE EXPORT S.A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de NELFRANCE EXPORT S.A.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se origina por las cuentas a cobrar clientes.

NELFRANCE EXPORT S.A. analiza el riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales.

Los límites individuales de riesgo se establecen en base a **clasificaciones internas** de acuerdo con los límites establecidos por la Administración.

La utilización de límites de crédito se vigila de manera regular si no llegara cancelar el crédito en los plazos antes mencionados se le cierra el crédito automáticamente.

No se han excedido los límites de crédito durante el ejercicio, y la dirección no espera ninguna pérdida por el incumplimiento de estas contrapartes.

(c) Riesgo de liquidez

NELFRANCE EXPORT S.A. hace un seguimiento de las provisiones de las necesidades de liquidez con el fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades operativas al tiempo que mantiene suficiente disponibilidad en todo momento para que **NELFRANCE EXPORT S.A.** cumpla con el pago de sus pasivos.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<i>SALDO AL DIC-2015</i>	<i>SALDO AL DIC-2014</i>
Caja chica	U.S. \$	-	253.27
Caja general		-	1,500,000.00
Banco Internacional		72,147.01	36,489.47
Banco Del Pichincha		15,187.73	15,187.73
Banco De Guayaquil		9,490.61	3,088.28
Helm Bank		429,610.05	628,172.95
TOTAL	U.S. \$	526,435.40	2,183,191.70

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<i>SALDO AL DIC-2015</i>	<i>SALDO AL DIC-2014</i>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	1,167,712.35	920,454.86
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior		307,305.50	192,520.86
Otras cuentas por cobrar		-	2,700.00
TOTAL	U.S. \$	1,475,017.85	1,115,675.72

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Inv. De Suministros y Materiales	43,866.68	63,137.27

6. SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$ 893,319.28	922,548.46
Anticipo productores	54,845.38	101,137.39
Otros anticipos	<u>14,910.18</u>	<u>23,404.97</u>
TOTAL	U.S. \$ 963,074.84	1,047,090.82

7. IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Retenciones renta en la fuente	U.S. \$ 62,039.10	4,144.79	-	66,183.89
Anticipo Impuesto a la renta	-	-	-	-
Crédito tributario IVA	-	5,126.88	1,407.66	3,719.22
Nota de crédito SRI	-	-	-	-
TOTAL	U.S. \$ 62,039.10	9,271.67	1,407.66	69,903.11

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<i>SALDO AL</i>		<i>SALDO AL</i>	
		<i>DIC-2014</i>	<i>DEBITOS</i>	<i>CREDITOS</i>	<i>DIC-2015</i>
Impuesto al valor agregado	U.S. \$	75,945.46	7,5945.46	-	-
Impuesto a la renta		-	-	-	-
Relación de dependencia		3,232.32	8,681.15	5,448.83	-
Retenciones 1%		665.43	3,377.19	2,936.72	224.96
Retenciones 2%		206.24	2,229.56	2,157.42	134.10
Retenciones 8%		397.25	3,664.72	3,474.35	206.88
Retenciones 10%		155.79	1591.21	1735.4	299.98
Retenciones de IVA 30%		1.05	7.96	6.91	-
Retenciones de IVA 70%		167.66	550.20	382.54	-
Retenciones de IVA 100%		626.56	16,561.39	17,286.54	1,351.71
Impuesto único bananero		1,989.40	7,671.56	7,091.46	1,409.30
Impuesto único de exportación		-	29,388.93	31,350.42	1,961.49
TOTAL	U.S. \$	83,387.16	149,669.33	71,870.59	5,588.42

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<i>SALDO AL</i>		<i>SALDO AL</i>	
		<i>DIC-2014</i>	<i>Adiciones</i>	<i>Transferencias</i>	<i>DIC-2015</i>
Terreno		204,750.00	-	-	204,750.00
Edificio		590,847.21	-	-	590,847.21
Instalaciones		146,015.53	-	-	146,015.53
Muebles y enseres		65,788.73	-	-	65,788.73
Equipos de oficina		18,041.95	-	-	18,041.95
Equipos de seguridad		4,862.76	-	-	4,862.76
Equipos de computación		67,033.96	-	-	67,033.96
Maquinarias y equipos		120,290.31	-	-	120,290.31
(-)Depreciación acumulada		-339,397.89	-	-	-402,246.76
TOTAL	U.S. \$	878,232.56	-	-	815,383.69

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Software	U.S. \$	1,500.00	1,500.00
TOTAL	U.S. \$	1,500.00	1,500.00

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Proveedores locales	U.S. \$	409,130.84	1,945,007.81
Proveedores productores		230,694.88	45,162.15
Otras cuentas por pagar		6,473.00	7,940.69
TOTAL	U.S. \$	646,298.72	1,998,110.65

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Aporte patronal	U.S. \$	966.61	6,347.34	5464.51	83.78
Aporte personal IESS		819.23	5,379.17	4,631.76	71.82
Prestamos al IESS		547.65	2,621.08	2,322.34	248.91
Iece-Secap		86.69	568.12	490.10	8.67
TOTAL	U.S. \$	2,420.18	14,915.71	12,908.71	413.18

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Decimo tercer sueldo	U.S. \$	722.43	2,152.06	4,084.08	2,654.45
Decimo cuarto sueldo		1,416.67	2,174.15	1,239.00	481.52
Vacaciones		4,327.26	2,698.39	2,042.06	3,670.93
Fondo de reserva		680.60	4,722.05	4,082.83	41.38
Otros		200.00	150.00	835.00	885.00
TOTAL	U.S. \$	7,346.96	11,896.65	12,282.97	7,733.28

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	30,592.56	30,592.59	5,623.34	5,623.31

BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Provición para jubilación	U.S. \$	33,448.60	-	-	33,448.60
Provisión por bonificación por desahucio		22,049.82	-	-	22,049.82
TOTAL	U.S. \$	55,498.42			55,498.42

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el último estudio actuarial se lo hizo en el año 2016. Apegandonos a las recomendaciones del Estudio Actuarial en el que indica textualmente que deberá restar el saldo acumulado del año anterior vs. El acumulado al 2015 en este caso. El resultado será el que finalmente quede registrado como provisión del ejercicio fiscal.

Cabe mencionar que la compañía no registró el gasto por provisión patronal y desahucio por un error contable, el cual esta siendo corregido en el período actual, tal como lo indica la norma contable que debe reconocer el gastos en el período que se estime y la base legal tributaria de un gasto a destiempo siendo este enviado al gasto no deducible, debido a que este no corresponde al período 2016.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

12. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de NELFRANCE EXPORT S. A., está conformado de la siguiente manera:

2014

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<i>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</i>	<i>TOTAL U.S. \$</i>
Beraton Holdings Corp.	4.999	99%	\$ 99.00	\$ 4,999.00
Santillán Tello Jorge Adalberto	1	1%	\$ 1.00	\$ 1.00
TOTAL	5.000	100%		\$ 5,000.00

2015

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<i>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</i>	<i>TOTAL U.S. \$</i>
Beraton Holdings Corp.	4.999	99%	\$ 99.00	\$ 4,999.00
Destefano Hugo Daniel	1	1%	\$ 1.00	\$ 1.00
TOTAL	5.000	100%		\$ 5,000.00

Con fecha 15-05-2015 mediante oficio de Transferencia de Acciones el Sr. Santillán Tello Jorge Adalberto ha procedido a transferir sus acciones a favor de Destefano Hugo Daniel.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

13. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

	31 Diciembre 2015	31 Diciembre 2014
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 37,488.73	203,950.39
Menos:		
Participación de trabajadores	5,623.31	<u>30,592.56</u>
Más:		
Gastos no deducibles	245,415.39	40,038.47
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos		
Menos:		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
Base imponible	277,280.81	213,396.30
Porcentaje		<u>22%</u>
Impuesto a la renta Causado		46,947.19
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		76,233.67
Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	1,791,453.25	
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		
Más:		
Saldo del anticipo pendiente de pago		24,572.11
Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a impuesto a la renta único	1,514,172.44	
Menos:		
Crédito tributario de años anteriores		- 81,772.24
Retenciones en la fuente a favor del año		- 4,838.97
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$	- 62,039.10

Los estados financieros de **NELFRANCE EXPORT S.A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

NELFRANCE EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

14. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 26 de Mayo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

NELFRANCE EXPORT S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

16. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

18. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

NELFRANCE EXPORT S. A., se encuentra al dia en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.