

GENERALIDADES

SOPRISA S.A. fue constituida el 7 de agosto de 2003 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas mediante resolución 4958 aprobada el 31 de julio del 2013 por la superintendencia de compañías, este acto fue publicado en el diario el telégrafo con fecha 5 de agosto del 2003 e inscrita en el registro mercantil de la mencionada ciudad bajo el número de repertorio 14244.

En cuanto al objeto social esta “Se dedicará a la exportación de productos tales como: el banano, camarón, café, cacao, mango, melón, productos enlatados y todo el proceso previo a dicha exportación” según consta en el catastro de la escritura, se encuentra registrada bajo el CIU G46 Comercio al por mayor, excepto el de vehículos automotores y motocicletas, y cuya operación principal es la Venta al por mayor y menor de banano y Plátanos (G4630.11) a distintos mercados internacionales.

El plazo social concluye el 7 de Agosto del 2103

Soprisa S.A. cambio su objeto social, el mismo que fue aprobado mediante resolución 3131 emitida el 08 de mayo del 2006 publicada en el diario telégrafo el 14 de julio del 2006 e inscrita en el registro mercantil bajo el repertorio 9343

Sus instalaciones quedan ubicada en la provincia del Guayas Cantón Guayaquil Ciudad de Guayaquil parroquia Tarqui Calle Av. De las américas y Eleodoro Arboleda (frente al terminal de avionetas del antiguo aeropuerto)

Consta con un Capital Suscrito de \$80,000.00 USD dólares, y capital autorizado de \$160,000.00 USD dólares en acciones indivisibles cuyo valor nominal son de un 1 dólar

Su Actual administrador es AGUILAR CEDEÑO JANET ALEXANDRA cuyo nombramiento se dio el 05 de mayo del 2014 por un periodo de 5 años el mismo que se encuentra inscrito en el registro mercantil de la ciudad de Guayaquil bajo el repertorio 5735

Sus actuales Accionistas Son. VALENCIA ARROBA JORGE AHMED con cedula 1703591154, y una inversión nacional de \$44,000.00 dólares, VALENCIA VILLAVICENCIO CHRISTIAN AHMED con cedula 0909120511 y una inversión nacional de \$36,000.00 dólares, estas inversiones constan sin restricción alguna a la fecha

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) .

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
101010101	CAJA CHICA	\$ 700.00
101010201	BANCO PACIFICO CTA CTE # 485301-6	\$ 843.60
101010202	BANCO PICHINCHA CTA CTE # 33633841-04	\$ 653,448.86
101010203	BANCO GUAYAQUIL CTA CTE # 1430987-0	\$ 382.23
101010206	BANCO PICHINCHA CTA CTE # 351488590-4	\$ 1,410.70
101010208	BANCO COFIEC CTA CTE 1-00667-8	\$ 1,056.68
101010209	TRÁNSFERENCIAS BANCARIAS	\$ 1.00
101010301	NOTAS DE CREDITO DESMATERILIZADAS	\$ 36,895.09
101010401	AHORRO PROGRAMADO	\$ 6,009.82
	Suman	\$ 700,747.98

NIC 7

ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier Activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro Activo financiero de otra entidad; o a intercambiar Activos Financieros o Pasivos Financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
101020501	CLIENTES LOCAL NO RELACIONADOS	\$ 40,314.11
101020502	CLIENTES EXTERIOR NO RELACIONADOS	\$ 1,313,570.60
101020601	CLIENTES LOCAL RELACIONADOS	\$ 12,968.04
101020801	PRODUCTORES DE FRUTA	\$ 75,926.33
101020802	EMPLEADOS DE LA COMPAÑIA	\$ 24,521.62
101020803	TERCEROS	\$ 425,678.67
	Suman	\$ 1,892,979.37

NIC 32

INVENTARIOS

Inventarios son Activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
101030601	INVENTARIO EN BODEGAS PRINCIPALES	\$ 383,963.81
101030602	INVENTARIO EN BODEGAS DE GRUPO	\$ 28,599.38
101030603	INVENTARIO EN BODEGAS DE PRODUCTORES	\$ 23,250.80
Suman		\$ 435,813.99

NIC 2

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
1010401	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 4,485.66
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 153,629.10
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 274,242.18
Suman		\$ 432,356.94

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
1010503	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO COMPRAS Y ADQUISICIONES (\$ 138,440.41
1010506	IVA EN COMPRAS	\$ 63,950.59
1010507	RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA	\$ 24,540.16
Suman		\$ 226,931.16

NIC 12,

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluirán los Activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un Activo y un pasivo por el mismo importe.

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un Activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el Activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
1020104	INSTALACIONES	\$ 97,986.00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ 14,831.80
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 30,180.14
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 107,411.58
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (59,342.37)
	Suman	\$ 191,067.15

NIC 16

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
201030101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 1,393,678.67
201030102	PROVEEDORES DE FRUTA	\$ 109,234.53
	Suman	\$ 1,502,913.20

NIC 32

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
201040102	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO PICHINCHA	\$ 256,754.30
201040104	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO PROMERICA	\$ 24,848.76
201040105	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO INTERNACIONAL	\$ 207,873.71
201040106	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO CFN	\$ 305,492.28
201040107	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO COFIEC	\$ 95,797.32
	Suman	\$ 890,766.37

CFN: Corporación Financiera Nacional Actualmente la compañía consta con una línea de crédito denominada Capital de trabajo para la exportación que fue otorgada mediante resolución CRN-G-2013-270 aprobada por el directorio el 3 de diciembre del 2013 Cuyo Codeudor es VILLAVICENCIO BOWEN MONICA ELIZABETH el plazo de vigencia es de 3 años esta línea puede ser utilizada por cupos o desembolsos de distintos valores, siempre y cuando el destino sea Compra o adquisición de fruta Flete seguro y gastos de exportación.

No se tienen inversión alguna en cuenta de ahorro, o de crédito con esta institución

Banco Internacional: se consta con varias operaciones a la fecha entre ellas podemos citar el crédito productivo de \$400,000.00 USD para el mejoramiento de haciendas de banano del grupo bananero a 4 años plazo con pagos trimestrales a una tasa de 9.84% anual.

Cupo disponible por la operación citada arriba cuyo monto fue de \$200,000.00 USD a 3 años plazo a una tasa 9.84% anual destino real financiamiento directo a Soprisa S.A.

Garantía Bancaria Emitida a Favor del Magap para el cumplimiento de Precios mínimos de Sustentación de Banano por el monto de \$50,000.00 USD

Capital de trabajo por el monto de \$40,000.00 USD a 1 año a una tasa de 9.84% anual internamente ese recurso fue utilizado para el fomento de exportaciones

Crédito automotriz cuyo valor financiado fue de \$16,793.00 USD a un plazo de 3 años con una tasa de 9.76% para adquisición de nuevo parque automotor para el departamento de Comercialización, los vehículos forman parte de la prenda entregada al banco como garantía.

Se tiene una Inversión denominada ahorro programado cuyo fin es de amortizar capital por un periodo determinado contra el pago de interés durante el tiempo del ahorro

Banco Pichincha: Institución con la cual se encuentra trabajando Soprisa S.A. desde hace

varios años, se mantiene con esta institución vigente las siguientes operaciones

Crédito productivo de \$300,000.00 USD para capital de Trabajo a 1.5 años plazo con pagos mensuales a una tasa de 9.74% anual, de los cuales \$95,000.00 USD.

Crédito para Capital de Trabajo revolvente de \$150,000.00 USD a una tasa de 9.74% Anual cuyo vencimiento es en 30 días el fin de este son el fomento de las exportaciones.

Garantía Bancaria Emitida a Favor del Magap para el cumplimiento de Precios mínimos de Sustentación de Banano por el monto de \$130,000.00 USD

Banco Produbanco: Antes llamado Banco promerica, con esta institución se mantiene líneas de crédito únicamente para el financiamiento vehicular. a una tasa del 11.23%.

Banco Cofiec: Crédito productivo de \$295,000.00 para el mejoramiento de haciendas de banano del grupo bananero a 3 años plazo con pagos mensuales a una tasa de 9.76% anual.

NIC 32

PROVISIONES:

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
201050102	PROVISION OTROS	\$ 26,092.03
	Suman	\$ 26,092.03

NIC 37

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	\$ 415,461.57
201070103	RETENCIONES DEL IVA	\$ 17,894.03
201070104	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 25,752.06
201070301	APORTES AL IESS	\$ 4,366.05
201070302	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	\$ 1,257.60
201070401	DECIMA TERCERA REMUNERACION	\$ 1,692.32
201070402	DECIMA CUARTA REMUNERACION	\$ 9,357.35

201070403	VACACIONES	\$	7,906.10
201070404	FONDO DE RESERVA	\$	588.08
201070406	LIQUIDACIONES DE HABERES POR PAGAR	\$	779.80
201070407	POR DEVOLVER EMPLEADOS	\$	10,338.35
201070408	MULTAS Y ATRASOS EN NOMINAS	\$	359.50
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	62,597.25
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	\$	40,071.28
Suman		\$	598,421.34

NIC 32

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

NIC 32

OTROS PASIVOS FINANCIEROS:

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados.

NIC 32

ANTICIPOS DE CLIENTES:

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto

NIC 32

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
202030104	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO PROMERICA	\$ 44,018.29
202030105	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO INTERNACIONAL	\$ 220,458.75
202030107	OBLIGACIONES CON IFIS BANCO COFIEC	\$ 141,770.46
Suman		\$ 406,247.50

NIC 32

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, y estudios actuariales realizados por la compañía al 31 de diciembre del 2014

CODIGO	CUENTA CONTABLE	SALDO 2014
2020701	JUBILACION PATRONAL	\$ 20,641.01
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 3,949.99
Suman		\$ 24,591.00

NIC 19-

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

NIC 1

RESERVAS:

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES:

Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de Activos Financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; Activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)

GANANCIAS ACUMULADAS:

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF:

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

NIIF 1,

GANANCIA NETA DEL PERIODO:

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta

INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

VENTA DE BIENES:

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados Financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

NIC 18

PRESTACION DE SERVICIOS:

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

NIC 18

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

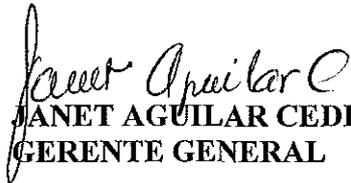
OTROS INGRESOS:

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos Financieros, etc.

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de Activos, tales como efectivo y

otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos Financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.


JANET AGUILAR CEDEÑO
GERENTE GENERAL

JULIO IBARRA
CONTADOR GENERAL

