FOLIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO

ACTIVO

	2013	2014	Variación	
ACTIVO CORRIENTE				
Caja Bancos	$ 21.810,69	$ 13.615,56	$ (8.195,13)	
Cuentas Por Cobrar Clientes	$ 64.954,00	$ 49.476,81	$ (15.477,19)	5
Otras Cuentas por cobrar	$ 23.086,05	$ 53.176,67	$ 30.090,62	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	$ 21.717,84	$ 30.602,57	$ 8.884,73	6
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	$ 19.668,61	$ 19.742,50	$ 73,89	
Inventario de Materia Prima	$ 7.221,27	$ 5.532,79	$ (1.688,48)	
Otros Activos Corrientes	$ 23.397,09	$ 40.477,55	$ 17.080,46	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 181.855,55**	**$ 212.624,45**	**$ 30.768,90**	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Propiedad Planta y Equipo	$ 55.695,61	$ 110.405,88	$ 54.710,27	7
(-) Depreciación acum. Propiedad Planta y Equipo	$ (6.845,89)	$ (13.247,61)	$ (6.401,72)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$ 48.849,72**	**$ 97.158,27**	**$ 48.308,55**	
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 230.705,27**	**$ 309.782,72**	**$ 79.077,45**	

PASIVO

PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar Proveedores	$ 28.973,16	$ 43.924,85	$ 14.951,69	8
Obligaciones Bancarias y Financieras	$ 0,00	$ 49.837,91	$ 49.837,91	
Sobregiros Bancarios	$ 19.983,03	$ 0,00	$ (19.983,03)	
Otras cuentas por pagar	$ 5.072,60	$ 4.892,26	$ (180,34)	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	$ 19.668,61	$ 19.742,50	$ 73,89	9
Participación 15% trabajadores por pagar del ejercicio	$ 18.812,86	$ 24.124,75	$ 5.311,89	
Provisiones a Corto Plazo	$ 17.574,67	$ 16.084,81	$ (1.489,86)	
Provisión Desahucio	$ 12.447,42	$ 12.447,42	$ 0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 122.532,35**	**$ 171.054,50**	**$ 48.522,15**	
TOTAL DEL PASIVO	**$ 122.532,35**	**$ 171.054,50**	**$ 48.522,15**	

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	$ 800,00	$ 800,00	$ 0,00
Aporte Futura Capitalización	$ 41.893,90	$ 41.893,90	$ 0,00
Adopción Primera vez NIIF	$ (20.930,08)	$ (20.930,08)	$ 0,00
Pérdida Acumulada	$ (528,49)	$ 0,00	$ 528,49
Utilidad del ejercicio	$ 86.937,59	$ 116.964,40	$ 30.026,81
TOTAL PATRIMONIO NETO	**$ 108.172,92**	**$ 138.728,22**	**$ 30.555,30**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 230.705,27**	**$ 309.782,72**	**$ 79.077,45**

FOLIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

FOLIC S. A.				
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO				
INGRESOS	**2013**	**2014**	**Variación**	
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	$ 979.850,00	$ 983.708,72	$ 3.858,72	
Otras rentas	$ 1.000,00	$ 4.065,60	$ 3.065,60	
TOTAL INGRESOS	**$ 980.850,00**	**$ 987.774,32**	**$ 6.924,32**	10
COSTOS Y GASTOS				
Costo De Materia Prima	$ 232.961,01	$ 120.552,38	$ (112.408,63)	
Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones IESS	$ 195.304,15	$ 235.962,35	$ 40.658,20	
Beneficios Sociales, Indemnización y otras IESS	$ 50.782,16	$ 98.130,73	$ 47.348,57	
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	$ 39.583,93	$ 45.964,42	$ 6.380,49	
Honorarios Profesionales y dietas	$ 2.094,92	6.738,30	$ 4.643,38	
Mantenimiento y Reparaciones	$ 26.540,47	$ 32.369,76	$ 5.829,29	
Combustible	$ 14.459,65	$ 13.819,71	$ (639,94)	
Suministro y materiales	$ 21.136,28	$ 68.661,57	$ 47.525,29	
Transporte	$ 21.635,49	$ 24.231,08	$ 2.595,59	
Gastos de viajes	0	0	$ 0,00	
Impuestos, contribuciones y otros	$ 915,05	$ 175,34	$ (739,71)	
IVA que se carga al gasto	$ 5.589,15	$ 7.131,89	$ 1.542,74	
Depreciación de activos fijos	$ 2.504,43	$ 6.401,72	$ 3.897,29	
Servicios públicos	$ 7.292,36	$ 7.998,76	$ 706,40	
Pago por otros servicios	$ 232.252,49	$ 141.526,98	$ (90.725,51)	
Pago por otros bienes	$ 2.379,40	$ 17.277,68	$ 14.898,28	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$ 855.430,94**	**$ 826.942,67**	**$ (28.488,27)**	11

CONCILIACION TRIBUTARIA			
Utilidad del ejercicio	$ 125.419,06	$160.831,65	$ 35.412,59
(-) 15% Participación Trabajadores	$ 18.812,86	$ 24.124,75	$ 5.311,89
(-)Ingresos impuesto a la renta único	$ 980.850,00	$987.124,27	$ 6.274,27
(+)Costos y Gastos deducibles Ingreso Imp. Único	$ 863.234,89	$817.833,78	$(45.401,11)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	**$ -**	**$ -**	**$ -**
(+)Impuesto a la Renta Único	$ 19.668,61	$ 19.742,49	$ 73,88
(-)Crédito Tributario Liquidación Imp. A la Renta Único	$ 19.668,61	$ 19.742,49	$ 73,88
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PROXIMO AÑO	**$ -**	**$ -**	**$ -**

FOLIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. Información general

FOLIC S.A., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 30 de Enero del 2004.

Su actividad principal es la siembra y cosecha de banano y todas las demás establecidas en el Art. 1 de su Estatuto Social.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador

3. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el período en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los períodos actuales como futuros.

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

a) Reconocimiento de ingresos y gastos
b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

4. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

FOLIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación

4.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Al final de cada período sobre el que se informa no necesitan ser revisadas las cuentas por cobrar clientes para una eventual provisión por incobrabilidad debido a que la política de la compañía es registrar por el método del efectivo o de cobro.

4.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

4.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual perdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.4. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos y, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe el libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta

menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

4.6. Impuesto a la renta

Según lo establecido en la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del estado expedido el 24 de Noviembre del 2011, se determinó que el sector bananero pagara un impuesto a la renta equivalente al 2% de la facturación del Ejercicio económico. Adicionalmente a ello queda eliminado el cálculo del anticipo mínimo por impuesto a la renta.

4.7 Beneficio a los empleados – jubilación patronal

La Compañía cuenta con un plan de beneficios definidos post – empleo por concepto de jubilación patronal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a ser jubilados por sus empleadores cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que hubieren cumplido 20 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer este beneficio se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Proyectadas (método prospectivo), considerando como hipótesis actuarial de cálculo las tablas de mortalidad biométricas y el factor de conmutación actuarial del IESS (R.O. No. 650 del 28 de agosto del 2002), tales valorizaciones actuariales se llevan a cabo al final del año. La entidad reconocerá pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican las hipótesis actuariales de cálculos, es decir utilizando otras tablas de mortalidad con otras variables de probabilidad u otras tasas de interés. Este beneficio es amortizado durante el promedio de vida laboral de los empleados participantes en el plan. El costo de los servicios pasados se reconocerá inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido adquiridos, y otro tipo de beneficios se amortizan de forma lineal entre el período que resta hasta la consolidación definitiva del derecho a recibir los beneficios en forma irrevocable.

4.8 Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.9 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación de cajas de banano a los exportadores. Producto que es facturado con tarifa 0%.

4.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

FOLIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

5 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El Detalle de los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	SALDO	
CLIENTE	31-dic-14	31-may-15
Grubafal s.a.	$ 39.303,74	$ 758,28
Coexfruit s.a.	$ 8.300,79	$ 8.300,79
Parovpa Exportaciones	$ 1.103,33	$ 573,41
Frutecua s.a.	$ 620,44	$ 620,44
Vitanutriorganic S.A.	$ 110,00	$ 110,00
Sabrostar Fruit Company	$ 38,51	$ 38,51
	$ 49.476,81	**$ 10.401,43**

6 CREDITO TRIBUTARIO IVA

Durante el año 2014 se ha realizado las gestiones para recuperar el IVA, logrando una recuperación de $3.506,48 correspondiente a los meses de Febrero, Abril, Agosto y Septiembre/2011 y Enero, Febrero y Marzo/2012. En el ejercicio 2015 se estima una recuperación de $ 30.602,57 que corresponden a Iva de Abril/2012 a Diciembre/2014

7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Hubo un incremento en propiedad planta y equipos con relación al año 2013 por un valor de $ 54.710,27, debido a la compra de un camión marca JAC Y una camioneta marca CHEVROLET. Para realizar dicha adquisición la Compañía obtuvo financiamiento del Banco de Machala por $ 21.520,00 y de Banco Guayaquil por $ 31.295,81.

8 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Obligaciones con proveedores al 31 de Diciembre del 2014

PROVEEDOR	VALOR
Ugarte Orosco Nancy marina	12.041,10
Icapar	10.398,46
Sociedad Civil de Hecho Fertioro	8.773,88
Aerovic CA.	4.007,34
Transmerquim de Ecuador S. A.	2.544,70
Proveedores Varios	2.254,49
Spartan del Ecuador Productos Quim	1.167,04
Interoc S. A.	1.069,20
Otros	1.668,64
	43.924,85

FOLIC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014 los resultados operativos han determinado un impuesto causado de US$ 19.742,50 que es el resultado de las retenciones que nos han hecho los clientes según la ley de Fomento Ambiental y Optimización de los ingresos del estado expedida el 24 de Noviembre del 2011.

10. INGRESOS

En el Ejercicio económico 2014 los ingresos corresponden principalmente a ventas de banano por un monto de $ 987,124.27

	2013	2014	Variación	%
Cajas has/año	2.003	2.111	108	5,39
Precio unitario (por caja)	5,96	5,96		
Total Venta	**983.429,36**	**987.124,27**	**3.694,91**	**0,38**

11. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos del año 2014 presentan una disminución de $ 28,488.27 respecto al Ejercicio 2013 que equivale al de 3.3%

Francisco Martinez
Gerente General

Eduardo Alonso
Contador