

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

BRIGMANY S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
	2016	2017	Variación	
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	\$ 4.898,21	\$ 54.256,01	\$ 49.357,80	5
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 68.473,26	\$ 110.714,04	\$ 42.240,78	6
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 21.831,40	\$ 37.791,02	\$ 15.959,62	7
Otros Activos Corrientes	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 95.202,87	\$ 202.761,07	\$ 107.558,20	
ACTIVO FIJO				
Activos Fijos	\$ 487.876,53	\$ 487.876,53	\$ 0,00	8
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-\$ 228.596,76	-\$ 254.488,73	-\$ 25.891,97	
TOTAL ACTIVO FIJOS	\$ 259.279,77	\$ 233.387,80	-\$ 25.891,97	
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 354.482,64	\$ 436.148,87	\$ 81.666,23	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 27.166,69	\$ 158.450,26	\$ 131.283,57	9
Otras cuentas por pagar	\$ 56.294,51	\$ 831,20	-\$ 55.463,31	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 2.067,97	\$ 2.987,12	\$ 919,15	10
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 1.658,80	\$ 2.108,55	\$ 449,75	11
Provisiones a Corto Plazo iess	\$ 19.117,23	\$ 9.537,27	-\$ 9.579,96	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 106.305,20	\$ 173.914,40	\$ 67.609,20	
TOTAL DEL PASIVO	\$ 106.305,20	\$ 173.914,40	\$ 67.609,20	
PATRIMONIO				
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00	
Aporte futura capitalización	\$ 150.000,00	\$ 150.000,00	\$ 0,00	
Utilidad Años anteriores	\$ 29.552,41	\$ 15.104,84	-\$ 14.447,57	
Perdida Años Anteriores	-\$ 25.506,24	\$ 0,00	\$ 25.506,24	
Adopción Primera Vez NIIF	\$ 82.272,60	\$ 82.272,60	\$ 0,00	
Ganancia del ejercicio	\$ 11.058,67	\$ 14.057,03	\$ 2.998,36	
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 248.177,44	\$ 262.234,47	\$ 14.057,03	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 354.482,64	\$ 436.148,87	\$ 81.666,23	

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

BRIGMANY S.A. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS	2017
-----------------	-------------

Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	\$ 3.283.870,51
TOTAL INGRESOS	\$ 3.283.870,51

COSTOS Y GASTOS

Costo De Materia Prima	\$ 1.658.351,47
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	\$ 140.935,41
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 18.641,66
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 4.051,19
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 311.946,47
Combustible	\$ 49.121,50
Suministro y materiales	\$ 520.332,48
Transporte	\$ 12.923,60
Gastos de Gestión	\$ 3.276,72
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 7.093,25
IVA que se carga al gasto	\$ 41.888,75
Depreciación de activos fijos	\$ 25.892,02
Servicios públicos	\$ 6.215,46
Pago por otros bienes y servicios	\$ 469.143,50
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 3.269.813,48

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	\$ 14.057,03
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 2.108,55
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 2.987,12
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 37.791,02
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ 34.803,90

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

BRIGMANY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2017</u>
Cobros a los clientes por las ventas	3.241.629,73
Pagos a los proveedores por las compras	(2.953.060,82)
Pagos a y cuenta de los empleados	(170.815,83)
Pagos del impuesto a la renta	(2.067,97)
Otros pagos por actividades de operación	(66.327,31)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	49.357,80
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adquisición Propiedades Planta y Equipos, neto	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-
 Efectivo y equivalentes de efectivo	 49.357,80
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	4.898,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	54.256,01

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
BRIGMANY S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2017

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	150.000,00	15.104,84	0,00	82.272,60	14.057,03	262.234,47
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	150.000,00	29.552,41	-25.506,24	82.272,60	11.058,67	248.177,44
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	150.000,00	29.552,41	-25.506,24	82.272,60	11.058,67	248.177,44
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					-		0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	(14.447,57)	25.506,24	-	2.998,36	14.057,03
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			-25.506,24			-11.058,67	-36.564,91
Otros cambios (detallar)			11.058,67	25.506,24			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						14.057,03	14.057,03

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

1. Información general

La Compañía Brigmany s.a., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 16 de Diciembre del 2005. Registro Mercantil número 24597.

La Compañía Brigmany s.a. tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil – Avenida del Periodista 1era Oeste ciudadela Kennedy.

Su actividad principal es el cultivo de banano para su exportación.

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, serán 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, que es la moneda en curso legal 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

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

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.

4.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

La empresa BRIGMANY S.A., no ha registrado en el período 2017, ajuste por deterioro o por incobrabilidad a la cuenta Cuentas por Cobrar clientes.

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 pérdida 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:

	<u>Tasas</u>
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.

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

4.4. Activos Biológicos

La Compañía BRIGMANY S.A tiene como actividad principal el cultivo de banano y por lo tanto el activo biológico se medirá en el momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el que se informa a su valor razonable menos los costos de venta que son los costos atribuibles a la disposición de un activo, excluyendo los costos financieros y los impuestos a las ganancias

Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

4.5. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.6. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, 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 en 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.

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

4.7. Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

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 por venta de banano al por mayor y menor. 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.

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

5. Caja - Bancos

Al 31 de Diciembre Del 2017 queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de \$54.256,01 valores que corresponden al disponible en la cuenta caja-bancos

6. Cuentas por Cobrar clientes

En los registros contables al 31 de diciembre del 2017 la cuenta por cobrar clientes tiene un valor de \$110.714,04 producto de las ventas realizadas de este periodo contable. Con relación al año 2016 por un valor de \$68.473,26 hubo un incremento del 61,69%

7. Crédito Tributario Renta

Durante el ejercicio económico del año 2017 las retenciones que nos han realizado nuestros clientes suman \$37.791,02 que corresponden a las ventas de banano. En comparación con el año 2016 hubo un incremento del 73,10%

8. Activos Fijos

Al 31 de diciembre del año 2017 los activos fijos no tuvieron movimiento contable manteniéndose con un valor de \$487.876,53

	AÑO 2016	AÑO 2017
Terrenos	150.583,00	150.583,00
Maquinarias Equipos e instalaciones	44.201,31	44.201,31
Muebles y Enseres	148.669,85	148.669,85
Equipos de Computación	2.418,89	2.418,89
Vehículos	55.696,78	55.696,78
Activos Biológicos	86.306,70	86.306,70
Total Activos fijos	487.876,53	487.876,53
Menos: Depreciación Acumulada	\$ 228.596,76	254.488,73
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>259.279,77</u>	<u>233.387,80</u>

Brigmany s.a.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017

9. Cuentas por Pagar Proveedores

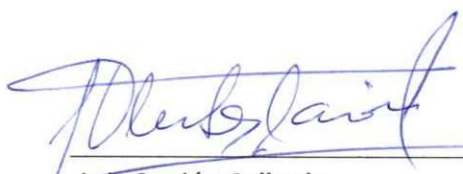
Las cuentas por pagar proveedores en el ejercicio económico al 31 de diciembre del año 2017 la empresa refleja en sus estados financieros un saldo de \$158.450,26 con relación al año 2016 el valor de \$27.166,69 refleja una diferencia de \$131.283,57 esto representa un aumento del 483,25%

10. Impuesto a la Renta

Se refleja en el estado de situación financiera el impuesto a la renta del 22% que para el año 2017 es de \$2.987,12 el mismo que ha sido compensado con las retenciones que nos han efectuado nuestros clientes.

11. Participación de trabajadores

Al 31 de diciembre del año 2017 La provisión de la participación de trabajadores correspondiente al 15% para el pago de utilidades es de \$2.108,55


Luis Carrión Gallardo
Gerente General
Walter Herrera Idrovo
Contador General