

BRAZILIAN CHERRY S.A BRACHERSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

BRACHERSA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 02 de Enero de 2006, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la explotación maderera, exportación e importación de todo tipo de maderas, en estado natural o procesado. Así como maquinarias para las mismas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: el Cantón Montecristi Parroquia Aníbal San Andrés, Cdla. Los robles, Calle Bolívar vía poso a la sabana.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Montecristi con RUC: 0992436891001

CAPITAL: El capital Autorizado es de \$ 150.000.00 y Capital Suscrito \$75.000.00 dividido en 75.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 20 de Junio del 2017.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2015, corresponde a:

11-01-02-	BANCOS	
11-01-02-0001	Pichincha C C # 3464611904	313.23
11-01-02-0004	Produbanco C C #02-30300974-4	23.53
11-01-02-0005	Produbanco C C #02-30300973-6	4,107.52
11-01-02-0006	Produbanco C.C. 02-30301190-0	7,222.81
11-01-02-0008	Produbanco C.C. 12-30309073-7	5.33
11-01-02-0008	Produbanco C. Ahorros # 1230309280-2	50.09
11-01-02-0009	Produbanco C. Ahorros # 1230309302-7	33.66
11-01-02-0010	Produbanco C. Ahorros # 1230309281-0	50.39
TOTAL BANCOS		11,806.56

Saldos de dinero que quedo en las diferentes cuentas bancarias.

NOTA 5 – INVERSIONES

El saldo de Inversiones al 31 de diciembre de 2016 corresponde a una póliza de inversión mantenida en Produbanco por \$7,486.87

NOTA 6 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

11-03-04-	ANTICIPO A PROVEEDORES	48,833.04
11-03-06-	IMPUESTOS S.R.I.	64,316.00
11-03-07	OTRAS CUENTAS X COBRAR	105,931.29
11-03-08-	PRESTAMOS EMPLEADOS	<u>3,670.00</u>
Total Otras cuentas por Cobrar		222,750.33

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2016, constituyen valores de los activos corrientes que se pueden recuperar en el siguiente años

NOTA 7 - INVENTARIOS

El saldo de Inventarios al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

11-04-00-0000	INVENTARIOS	
11-04-01-0000	INV. MATERIA PRIMA	1,001.68
11-04-03-0000	INV. PRODUCTOS TERMINADOS	<u>1,899.32</u>
Total Inventarios		2,900.60

NOTA 8 –ACTIVOS NO CORRIENTES- PLANTA Y EQUIPO

12-	ACTIVO FIJO	
12-01-	NO DEPRECIABLES	
12-01-01-	TERRENOS	168,895.88
12-02-	DEPRECIABLES	
12-02-01-	EDIFICIOS E INSTALACIONES	228,462.07
12-02-02-	MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	314,183.64
12-02-03-	VEHICULOS	77,350.00
12-02-04-	MUEBLES EQUIPOS DE OFICINAS	5,339.29
12-02-05-	EQUIPOS DE COMPUTACION	4,934.79
12-02-06-	HERRAMIENTAS	4,257.22
12-02-10-	DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-96,698.75</u>
Total Activos Fijos		736,724.14

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2016, constituyen valores de los activos fijos planta propiedad y equipo que han adquirido en la compañía

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

20-	PASIVOS	
21-	PASIVO CORRIENTE	
21-01-	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	
21-01-01-	PROVEEDORES	48,594.79
	IMPUESTOS Y RETENCIONES POR	
21-01-04-	PAGAR	1,070.46
21-01-05-	OTRAS INSTITUCIONES DE CONTROL	11,839.38
21-01-06-	EMPLEADOS	96,772.81
21-01-07-	DOCUMENTOS POR PAGAR	15,232.00
	Total Pasivos Corrientes	129580.65
22-	PASIVO LARGO PLAZO	
22-01-	DOCUMENTOS POR PAGAR	
22-01-02-	OBLIGACIONES FINANCIERAS	148,565.77
22-01-03-	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
	Total Pasivos no Corrientes	148,565.77

Estos valores corresponden obligaciones que la empresa ha adquirido en este periodo tanto con los acreedores como con sus empleados.

NOTA 10 - RESERVA LEGAL

El saldo neto de esta Reserva se calculó por \$ 22,000.00 de acuerdo con la ley ecuatoriana, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Empresa, pero debe ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

NOTA 12 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2016, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

41-	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
41-01-01-0001	Ventas con Iva	1'686,375.87
41-01-01-0002	Ventas con Iva 0%	315,358.37
41-01-01-0006	Ingresos por Fletes	11,800.00
49-02-01-0000	INTERESES GANADOS	
49-02-01-0001	Intereses Ganados	304.14

Total de Ingresos **2'020,160.43**

- Los egresos del periodo se detallan a continuación:

52-00-	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
52-01-01-	Costo de Venta Brachersa	1.112,154.98
53-	COSTOS DIRECTOS	
53-01-01-	COSTOS DIRECTOS DE PRODUCCION	
54-00-00-	COSTOS INDIRECTOS	220,815.02
54-01-01-	COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCION	<u>377,951.05</u>
Total Costos de Producción		1'710,921.05

55-01-01-	GASTOS DE VENTAS	35,152.25
56-01-01-	GASTOS ADMINISTRATIVOS	128,677.56
58-01-01-	GASTOS FINANCIEROS	<u>12,197.17</u>
Total de gastos		176,026.98

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2017.
