

**BRAZILIAN CHERRY S.A. BRACHERSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017.

**A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

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

La Compañía fue constituida el 02 de enero del 2006, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Según Resolución No. 05.G.I.J. 0008610 de la Superintendencia de compañías del 19 de diciembre del 2005, el 22 de abril del 2015 se realizó el cambio de domicilio a la ciudad de Montecristi, provincia de Manabí: Se aprueba la reactivación, aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía, el 10 de mayo del 2010 se realiza un nuevo aumento de capital y reforma de estatutos quedando con un capital suscrito de US\$ 50,000.00 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una, posteriormente según Registro Mercantil con fecha 14 de junio del 2012 se realiza un nuevo aumento de capital quedando hasta ese momento el capital suscrito y pagado en \$75.000 en acciones nominales a un valor de US\$ 1 cada una.

Su actividad principal son la explotación maderera, exportación e importación de todo tipo de maderas, en estado natural o procesado. Así como maquinarias para las mismas. Sus principales accionistas son personas naturales domiciliadas en Ecuador.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 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 15 de Marzo del 2018.

**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 y pensiones de jubilación**

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 por pensiones de jubilación 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.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta incluye lo siguiente:

	<u>2017</u>
Bancos	38.053
Total	<u>38.053</u>

Las instituciones financieras con las cuales opera la Compañía a cierre del 2017 tienen la siguiente calificación de riesgo:

Entidad financiera  
Banco Produbanco S.A.  
Banco Pichincha S.A.

Calificación  
AAA-  
AAA-

**AAA:** La situación de la institución financiera es muy fuerte y tiene una sobresaliente trayectoria de rentabilidad, lo cual se refleja en una excelente reputación en el medio, muy buen acceso a sus mercados naturales de dinero y claras perspectivas de estabilidad.

#### 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Los Documentos y cuentas por cobrar - Clientes que se revelan se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

Al determinar la recuperabilidad de una cuenta por cobrar Cliente, la Compañía considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del período sobre el que se informa. La Administración de la Compañía considera que la concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de Clientes es razonablemente dispersa e independiente, además que sus ventas son realizadas a empresas reconocidas en el país.

Al 31 de Diciembre del 2017, no se realizó la provisión para cuentas incobrables por cuanto el saldo que se mantiene en cuentas por cobrar corresponde a una empresa relacionada.

Un detalle de la cuenta por cobrar Clientes relacionados es como sigue:

	<u>2017</u>
GM Balsa Composite S.A.	102.301
	<hr/>
<b>TOTAL, DE CLIENTES</b>	<b>102.301</b>

Al 31 de Diciembre del 2017 no existen cuentas vencidas, solo se mantiene una cuenta por cobrar la cual se generó en el mes de Diciembre.

**6.1** Los siguientes saldos componen los anticipos a proveedores y empleados

2017

Anticipos a proveedores	53.788
Prestamos trabajadores	39.046
<b>Total</b>	<b>92.833</b>

Los anticipos a proveedores son compensados al momento que reciben la factura y la terminación formal de los trabajos contratados y principalmente comprende los siguientes:

Anchundia Robles José	22.000
Anticipo Proveedores Varios	19.755
Barquet Feijo Edgar Gilberto	5.000
Inmobiliaria Montecristi S.A.	2.953
Intriago García Pedro Elías	1.500
Abg. Barcia Montes Jennifer	1.000
Ing. Javier Reyes Sistema Seg. y Control	700
Wilmer Vélez Zambrano	680
Cañarte Montalván Aurelio	200

Los préstamos a trabajadores no generan intereses y el plazo de cobro es de hasta 360 días.

## 5. INVENTARIOS

Composición:

	<u>2017</u>
Inventario de Materia Prima	69.186
Inventario de Productos en Proceso	1.899
Inventario de Productos terminados	47.289

---

**Total**

**118.374**

---

---

Los saldos antes expuestos representan las existencias al cierre del periodo, certificadas por la Compañía mediante los conteos físicos.

## 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO.

Composición:

	<u><b>2017</b></u>
Terreno	388.065
Edificio e instalaciones(a)	990.803
Maquinarias y Equipo Industrial	1.049.479
Muebles y enseres	3.900
Equipo de computación	6.386
	<hr/> 2.438.633
Depreciación acumulada	(151.642)
	<hr/> 2.286.991

El movimiento de Propiedad planta y equipo correspondiente al año 2017 es el que se detalla a continuación.

Descripción	Saldo al 31/12/2016	Adiciones	Ingreso y Egreso por Transferencias	Saldo al 31/12/2017	Años vida Útil
<b><u>NO DEPRECIABLES</u></b>					
Terrenos	168.896	219.169		388.065	
<b><u>DEPRECIABLES</u></b>					
Costo Edificaciones	258.462	732.341		990.803	20
Maquinarias y Equipos	314.184	735.295		1.049.479	10
Muebles y Enseres	5.339		(1.439)	3.900	10
Equipos de Computación	4.935	1.451		6.386	3
<b><u>SUBTOTAL</u></b>	751.816			2.438.633	
<b><u>DEPRECIACION ACUMULADA</u></b>	(96.699)			(151.642)	
<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b>655.117</b>			<b>2.286.991</b>	

## 7. OBLIGACIONES BANCARIAS

Composición al 31 de diciembre del 2017:

**12-31-2017**

**Tasa**

**Institución Financiera**

**No. Operación**

**US\$**

**Vencimiento**

Banco Produbanco (1)	20300007471000	50.000	30/12/2018	9.76%
CFN (2)	0020395241	80.536	25/06/2020	9.84%
Total, Obligaciones		<u>130.536</u>		

Al 31 de diciembre del 2017 corresponden a dos obligaciones contratadas para capital de trabajo e inversiones con vencimientos mensuales a un plazo hasta 36 meses.

1.- De acuerdo a la revisión contable se identificó que el valor ingresado en la cuenta 21-01-02-0001 Banco de la Producción (Préstamos Bancarios a corto plazo) fue de \$ 49.750 existiendo una diferencia de \$ 250.00 la cual debe ser reclasificada ya que el préstamo según tabla de amortización fue de \$ 50.000. Deberá realizar un ajuste de \$ 361.54 debido a que existieron otras operaciones que no fueron bien contabilizadas ni liquidadas.

2.- El saldo según contabilidad de Préstamos a largo plazo de la Corporación Financiera es de \$ 81.854 existiendo una diferencia de \$ 1.318 valor que corresponde a pólizas de seguros las cuales deben ser reclasificadas a la cuenta por pagar correspondiente ya que no forman parte del préstamo bancario.

Cabe mencionar que el saldo inicial de la cuenta 21-01-02-0001 Banco de la Producción (Préstamos Bancarios a corto plazo) esta incorrecto, por lo cual debe realizarse un ajuste por el valor de \$ 4.045.41.

## 8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	<u>2017</u>
Proveedores (2)	63.167
Otras cuentas por pagar (1)	19.108
Impuesto y contribuciones (nota 10)	5.113

- (1) Representa cuentas por pagar de cheques girados y no cobrados y valores pendientes de pago por préstamos a la empresa.
- (2) Las cuentas por pagar comerciales tienen vencimientos corrientes entre 30, 60, 90 días y no generan intereses.

Por Vencer	40.098	63%
Vencida 120 días	2.756	4%
Vencida 180 días	12.111	19%
Vencida 360 días	3.412	6%
Vencida +360 días	4.790	8%
	<hr/> 63.167	100%

## 9. IMPUESTOS

### 11.1 Activos y pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<b><u>2017</u></b>
<i><u>Activos por impuestos corrientes:</u></i>	
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	5.819
Crédito Tributario IVA	61.451
IVA en Compras	6.026
<b>Total</b>	<b><u>73.296</u></b>

**2017**

*Pasivos por impuestos corrientes:*

Retención en la fuente 4.632

Retenciones en la fuente del IVA (1) 481

**Total 5.113**

1.- El mayor porcentaje del valor adeudado por retenciones de IVA corresponden al año 2016.

**10. INGRESOS**

Los Ingresos obtenidos durante el periodo 2017 se presentan a continuación:

**2017**

Ventas sin IVA 970.402

Otros Ingresos 600

Interés Ganados 8

---

971.010

---

**11. GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un detalle de los gastos de administración y almacenamiento por su naturaleza es como sigue:

Costo de ventas 538.698

Sueldos y Salarios	133.950
Energía Eléctrica	67.822
Gastos de depreciación	54.943
Impuestos y Contribuciones	22.207
Mantenimiento y Reparación	21.216
Aporte Patronal 12.15%	16.274
Dietas Personal	13.593
Gastos Bancarios	12.520
Décimo Tercer Sueldo	11.163
Seguros	10.652
Décimo Cuarto Sueldo	10.538
Compras	10.212
Fondo de Reserva	9.328
Gastos no deducibles	6.490
Vacaciones	5.581
Plan telefónico	3.785
Alimentación	2.907
Combustibles	1.921
Suministros y Materiales	1.858
Internet	1.705
Otros Gastos	1.491
<b>Valor Total....</b>	<b>958,854</b>

## **PERIODO CONTABLE**

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017

## **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.

---