



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

CARIBOL S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL

CARIBOL S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 20 de diciembre 2006, y registrada en el Registro de Mercantil el día 7 de febrero 2007.

Su Actividad Económica principal es el Cultivo de Productos Agrícolas.

La Oficina Principal de la Compañía se encuentra ubicada en el Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez, Km 145 vía Guayaquil - Machala.

La compañía mantiene un total de 20 empleados.

2.- BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES).

La Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las Principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$).



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía CARIBOL S.A., **sección 2 Conceptos y Principios Generales** (Objetivos de los Estados Financieros de las pequeñas y medianas entidades) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos son clasificados como Corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como Corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

Activos no Financieros

Inventarios

Se conciliaran los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año de manera obligatoria.

Propiedad planta y equipo

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$500.00).

PASIVOS

Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprendere de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

Provisión para jubilación y desahucio

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la ultima remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188).

La compañía registra anualmente esta provisión jubilación patronal en base a una estimación ya que los trabajadores no poseen más de 10 años.



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a su correspondiente valor nominal.

Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo 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.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, la compañía registra los ingresos que se devengen y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Nota | |
|------|------------------------------------|
| A | Efectivo y equivalente de efectivo |

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---------------------------|---------------|-----------|----------|
| Efectivo en caja y bancos | (1) | 34,488.65 | 3,005.65 |
| | | 34,488.65 | 3,005.65 |

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

| Nota | |
|------|---------------------------------|
| B | Cuentas y documentos por cobrar |

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|
| Cuenta x Cobrar Clientes | (1) | 0.00 | 0.00 |
| Cta. x Cobrar Accionista | (2) | 88,921.55 | 88,921.55 |
| Anticipos a Nomina | (3) | 1,260.72 | 60.72 |
| Anticipos a Empleados | (4) | 2,020.65 | 5,479.17 |
| Otras Ctas. X Cobrar | (5) | 4,239.10 | 4,248.44 |
| Crédito Tributario Renta | (6) | 1,320.94 | 1,150.07 |
| | | 97,762.96 | 99,859.95 |

(1) La compañía no vende a crédito.

(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de la cuenta por cobrar del Accionista, no generan intereses.

(3) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a los anticipos de nómina.

(4) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a los anticipos y/ préstamos hechos a los empleados.

(5) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a otras cuentas por cobrar

(6) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al Saldo de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por los clientes del negocio.

**CARIBOL S.A.****R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

C Inventario de
Materia
Prima Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|-----------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Inventario de Materia Prima | (1) | 3,543.23 | 1,335.94 |
| | | 3,543.23 | 1,335.94 |

(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al Saldo Contable
de inventarios a valores razonables.

D Propiedades y
Equipos Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---|----------------------|--------------|--------------|
| NO DEPRECIABLES | | | |
| Terrenos | (1) | 380,685.34 | 380,685.34 |
| DEPRECIABLES | | | |
| Inmuebles | (2) | 307,147.85 | 307,147.85 |
| Muebles y Enseres | (3) | 1,624.00 | 1,624.00 |
| Maquinarias, equipos e instalaciones | (4) | 17,820.04 | 18,668.91 |
| Vehículos | (5) | 33,840.10 | 16,850.00 |
| Equipos de Computación | (6) | 0.00 | 1,388.80 |
| Activos Biológicos | (7) | 827,664.07 | 749,260.69 |
| | | 1,568,781.40 | 1,475,625.59 |
| Depreciación Acumulada | (8) | (5,398.03) | (6,637.10) |
| | | 1,563,383.37 | 1,468,988.49 |

(1 a 7) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo en las
Propiedades, equipos, y activos a valores razonables.



CARIBOL S.A.

R.U.C. 0992498846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

E Cuentas y
documentos
por pagar Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|-------------------------|---------------|------------|------------|
| Proveedores | (1) | 1,506.56 | 5,006.56 |
| Bancos BNF | (2) | 17,244.00 | 17,205.03 |
| Bancos CFN | (3) | 117,857.15 | 101,190.48 |
| Otras Cuentas por Pagar | (4) | 33.46 | 1,878.85 |
| | | 136,641.17 | 125,280.92 |

- (1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo por Pagar a Proveedores locales principalmente por adquisición de productos.
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo en Préstamos a Instituciones Financieras locales con intereses.
(3) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo en Préstamos a Instituciones Financieras locales con intereses.
(4) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de otras cuentas por pagar.

F Otras Cuentas
y documentos Un resumen de esta cuenta, a continuación:
por pagar

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|--------------------------------|---------------|----------|----------|
| Aportes al IESS por Pagar | (1) | 2,407.83 | 1,849.44 |
| Fondos de Reserva | (2) | 351.95 | 915.06 |
| 15% Participación trabajadores | (3) | 892.84 | 800.78 |
| Otras | (4) | | 0.00 |
| | | 3,652.62 | 3,565.28 |

- (1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de Aportes Valores al IESS por Pagar.
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a los Fondos de Reserva por Pagar.
(3) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al 15% de Participación de Utilidades por pagar.
(4) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de otras cuentas por pagar.

**CARIBOL S.A.****R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

G Impuestos por Pagar Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Retenciones del IVA | (1) | 27.00 | 27.00 |
| Retenciones en la Fuente | (2) | 60.68 | 91.13 |
| Impuesta a la renta- anticipo | (3) | 0.00 | 6,246.41 |
| | | 87.68 | 6,364.54 |

- (1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de Retenciones del IVA por Pagar.
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden al saldo de Retenciones en la Fuente por Pagar.
(3) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden al saldo de Impuesto a la renta - Anticipo por pagar.

H Pasivos a Largo Plazo Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|----------------------------|----------------------|--------------|-------------|
| Prestamos CFN y BNF | (1) | 285,245.38 | 426,420.50 |
| Prestamos Accionista F. P. | (2) | 756,328.99 | 494,357.38 |
| Jubilación Patronal | (3) | 10,963.30 | 9,755.52 |
| | | 1,052,537.67 | 930,533.40 |

- (1) Préstamos otorgados por Instituciones Financieras con intereses.
(2) Préstamos otorgado por Accionista para la operación del negocio, no genera intereses y no tiene fecha de vencimiento establecido.
(3) La empresa cumpliendo con lo que obliga las NIIF ha procedido a realizar la provisión de jubilación patronal de todo el personal, los trabajadores tienen menos de 10 años de trabajo.



CARIBOL S.A.
R.U.C. 099249846001

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

I Patrimonio Neto Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|---|----------------------|-------------|-------------|
| Capital Social Suscrito | (1) | 304,800.00 | 304,800.00 |
| Aporte para Futura Capitalización | (2) | 12,591.67 | 12,591.67 |
| Reserva Legal | (3) | 348.44 | 348.44 |
| Reserva x Re avalúo Aplicación NIIF x Primera Vez | (4) | 186,166.55 | 186,166.55 |
| Utilidad No Distribuidas | (5) | 3,539.43 | 0.00 |
| Utilidad/ Pérdida del Ejercicio | (6) | (1,187.02) | 3,539.43 |
| | | 506,259.07 | 507,446.09 |

(1) Capital Social Suscrito Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a Aportes para Futura Capitalización.

(3) Y (4) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a Reserva Legal y Reserva de re avalúo por aplicación de NIIF x Primera vez.

(5) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponden a las Utilidades no Distribuidas de años anteriores.

(6) Utilidad y/o Perdida del ejercicio

J Ingresos por Venta Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|-----------------|----------------------|-------------|-------------|
| Ventas de Cacao | (1) | 182,847.44 | 144,652.68 |
| Otros ingresos | (2) | 56.03 | 349.88 |
| | | 182,903.47 | 145,002.56 |

(1) Ventas de Cacao al contado

(2) Otros

**CARIBOL S.A.****R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enriquez.
Km 145 Vía Guayaquil - Machala
Teléfonos: 042924061
Guayas - Ecuador

K Costos de
Producción

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|----------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Costos de Producción | | 31,988.73 | 17,190.13 |
| | | 31,988.73 | 17,190.13 |

(1) Costos de Producción 2014 y 2013 respectivamente.

L Gastos de
Administración

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|--------------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Gastos de administración | (1) | 91,673.59 | 68,179.93 |
| | | 91,673.59 | 68,179.93 |

(1) Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Aportes y otros gastos.

M Gastos
Financieros

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

| | Diciembre 31, | 2014 | 2013 |
|--------------------|----------------------|-------------|-------------|
| Gastos Financieros | (1) | 53,288.92 | 54,293.99 |
| | | 53,288.92 | 54,293.99 |

(1) CFN y BNF

CARIBOL S.A.
RUC. 0992498846001

FECHA AUTORIZADA


Sra. Ligia García Sánchez
C.C. 0900471640
GERENTE GENERAL


Ing. Washington Idrovo Rugel
C.C. 0908341761001
CONTADOR