



**CARIBOL S.A.**

**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

---

## **CARIBOL S.A.**

### **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

#### **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 15 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.ICLCPAIFRS.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.

##### **POLITICAS 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.**  
**RUC.0992498846001**  
1



**CARIBOL S.A.**

**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
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.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

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.  
RUC.0992498846001



**CARIBOL S.A.**

**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enriquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

---

### **Activos no Financieros**

#### **Inventarios**

Se conciliarán 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 desprenderse 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 última 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.  
RUC. 0992498846001



**CARIBOL S.A.**

**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enriquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
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 devengan 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 2016.

CARIBOL S.A.  
R.U.C. 0992498846001  
*[Handwritten signature]*



**CARIBOL S.A.**

**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enriquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota	
Efectivo y A equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2015
Efectivo en caja y bancos	(1)	22,854.84	13,821.61
		22,854.84	13,821.61

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Nota	
Cuentas y B documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2015
Cuenta x Cobrar Clientes	(1)	0.00	0.00
Cta. x Cobrar Accionista	(2)	88,921.55	88,921.55
Anticipos a Nomina	(3)	0.00	50.98
Anticipos a Empleados	(4)	2891.71	5,475.97
Otras Ctas. X Cobrar	(5)	2568.30	4,239.10
Crédito Tributario Renta	(6)	2,635.12	1,320.94
		97,016.68	100,008.54

(1) La compañía no vende a crédito.

(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de la cuenta por cobrar del Accionista, no generan intereses.

(3) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los anticipos de nómina.

(4) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los anticipos y préstamos hechos a los empleados.

(5) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a otras cuentas por cobrar

(6) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al Saldo de las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizada por los clientes del negocio

CARIBOL S.A.  
RUC 0992498846001

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

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

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

	Diciembre 31,	2016	2015
Inventario de Materia Prima (1)		678.76	4,585.86
		678.76	4,585.86

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al Saldo Contable de inventarios a valores razonables.

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

	Diciembre 31,	2016	2015
<b>NO DEPRECIABLES</b>			
Terrenos (1)		380,685.34	380,685.34
<b>DEPRECIABLES</b>			
Inmuebles (2)		314,788.66	314,609.46
Muebles y Enseres (3)		1,624.00	1,624.00
Maquinarias, equipos e instalaciones (4)		50,610.84	50,610.84
Vehículos (5)		32,090.10	33,840.10
Equipos de Computación (6)		0.00	0.00
Activos Biológicos (7)		945,982.36	883,156.96
		1,725,781.30	1,664,526.70
Depreciación Acumulada (8)		(27,140.49)	(16,983.33)
		1,698,640.81	1,647,543.37

(1 a 7) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo en las Propiedades, equipos, y activos a valores razonables.

CARIBOL S.A.  
RUC.0992498846001

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

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enriquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

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

	Diciembre 31,	2016	2015
Proveedores	(1)	0.00	0.00
Bancos BNF	(2)	17,244.00	17,244.00
Bancos CFN	(3)	42,857.14	59,523.77
Otras Cuentas por Pagar	(4)	0.00	33.46
		60,101.14	76,801.23

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo por Pagar a Proveedores locales principalmente por adquisición de productos.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo en Préstamos a Instituciones Financieras locales con intereses.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo en Préstamos a Instituciones Financieras locales con intereses.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de otras cuentas por pagar.

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

	Diciembre 31,	2016	2015
Aportes al IESS por Pagar	(1)	2,269.70	0.00
Fondos de Reserva	(2)	333.21	0.00
15% Participación trabajadores	(3)	0.00	1,350.63
Otras	(4)		
		2,602.91	1,350.63

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de Aportes Valores al IESS por Pagar.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a los Fondos de Reserva por Pagar.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al 15% de Participación de Utilidades por pagar.
- (4) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de otras cuentas por pagar.

CARIBOL S.A.  
RUC. 0992498846001

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

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

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

		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Retenciones del IVA	(1)		31.50	27.00
Retenciones en la Fuente	(2)		81.11	102.51
Impuesta a la renta- anticipo	(3)		0.00	801.84
			<b>112.61</b>	<b>931.35</b>

- (1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de Retenciones del IVA por Pagar.
- (2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden al saldo de Retenciones en la Fuente por Pagar.
- (3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al saldo de Impuesto a la renta - Anticipo por pagar.

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

		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Prestamos CFN y BNF	(1)		148,415.44	208,516.58
Prestamos Accionista F. P.	(2)		1,127,142.92	959,191.13
Jubilación Patronal	(3)		12,215.09	12,215.09
			<b>1,287,773.45</b>	<b>1,179,922.80</b>

- (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.  
RUC. 0992498846001

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

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

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

		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
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)		3,046.71	3,539.43
Pérdida Acumuladas	(6)		0.00	(1,187.02)
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio	(6)		(38,352.39)	694.30
			<b>468,600.98</b>	<b>506,953.37</b>

- (1) Capital Social Suscrito Al 31 de diciembre de 2016 y 2015.  
(2) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a Aportes para Futura Capitalización.  
(3) Y (4) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a Reserva Legal y Reserva de re avalúo por aplicación de NIIF x Primera vez.  
(5) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponden a las Utilidades no Distribuidas de años anteriores.  
(6) Utilidad y/o Pérdida del ejercicio

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

		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Ventas de Cacao	(1)		194,938.31	216,312.04
Otros ingresos	(2)		237.20	1.75
			<b>195,175.51</b>	<b>216,313.79</b>

- (1) Ventas de Cacao al contado  
(2) Otros

CARIBOL S.A.  
RUC-0992498846001

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

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

**K Costos de  
Producción**

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Costos de Producción		80,154.50	56,007.86
		80,154.50	56,007.86

(1) Costos de Producción de 2016 y 2015 respectivamente.

**L Gastos de  
Administración**

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos de administración	(1)	118,912.70	110,806.39
		118,912.70	110,806.39

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

**M Gastos  
Financieros**

Un resumen de esta cuenta, a continuación:

	<b>Diciembre 31,</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gastos Financieros	(1)	26,669.95	40,495.36
		26,669.95	40,495.36

(1) CFN y BNF

**CARIBOL S.A.**  
**RUC.0992498846001**  
*ll*



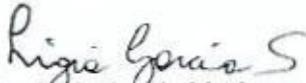
**CARIBOL S.A.**

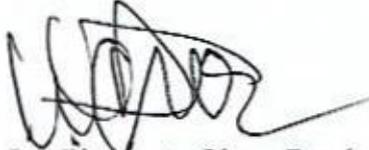
**R.U.C. 0992498846001**

Cantón Balao, Sitio Pueblo Nuevo, Conjunto Ponce Enríquez.  
Km 145 Vía Guayaquil - Machala  
Teléfonos: 046031523  
Guayas - Ecuador

N **CONCILIACION**  
**TRIBUTARIA** Un resumen de esta cuenta, a continuación:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Pérdida del ejercicio	-30561,64	
Utilidad antes de 15%		9004,18
(-) 15% Participación Trabajadores	0	-1350,63
	-30561,64	7653,55
(+) Gastos no deducibles locales	711,75	1251,79
Utilidad Gravable	-29849,89	8905,34
Impuesto 22%	0	1959,1748
Anticipo para ejercicio fiscal declarado	7790,74	6959,25
Saldo del anticipo pendiente de pago	519,1	1320,93
(-) Retenciones fte	-1833,28	-519,09
Saldo a Favor	-1314,18	
Impuesto a pagar		801,84

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

  
Ing. Washington Idrovo Rugel  
C.C. 0908341761001  
CONTADOR

**CARIBOL S.A.**  
**RUC. 0992498846001**