

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015  
DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>NOTAS</u></b>	
<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	(4)	\$ 50.587,34
<i>Activos Financieros</i>	(5)	\$ 490.110,44
<i>Inventarios</i>	(6)	\$ 120.886,86
<i>Activos por Impuestos corrientes</i>	(7)	\$ 473.177,36
<i>Propiedades, Planta y Equipos</i>		\$ 84.863,29
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>\$1'219.625,29</u></b>
<b><u>PASIVOS</u></b>		
<i>Pasivos Corrientes</i>	(8)	\$ 446.717,52
<i>Pasivos No Corrientes</i>	(9)	\$ 355.000,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>\$ 801.717,52</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>		
<i>Capital social</i>		\$ 800,00
<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>		\$ 150.000,00
<i>Resultados Acumulados</i>		\$ 176.645,68
<i>Ganancia del Ejercicio</i>		\$ 90.462,09
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>\$ 417.907,77</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b><u>\$1'219.625,29</u></b>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015  
DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>NOTAS</b>	
<i>Ventas por Exportación</i>	(10)	US \$12'141.763,49
<i>Ventas Locales</i>	(11)	US \$ 456.745,79
<i>Otros Ingresos Operacionales</i>		<u>US \$ 241.890,40</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b>US \$12'840.399,68</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
<i>Costo venta Local</i>	(12)	US \$ 9'614.871,10
<i>Costo Venta Exterior</i>	(13)	<u>US \$ 2'849.073,05</u>
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>US \$12'463.944,15</b>
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>US \$ 376.455,53</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	(14)	<u>US \$ 285.993,44</u>
<b>UTILIDAD BRUTA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>US \$ 90.462,09</u></b>

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

## **1. INFORMACION CORPORATIVA**

*NEGOPPLUS S.A. Fue constituida el 13 de Agosto del 2008, con domicilio jurídico en la ciudad de Guayaquil. Su actividad u objeto social es Venta al por mayor y menor de productos agrícolas, específicamente frutas tropicales BANANO, inscrita en la Superintendencia de Compañías con expediente # 131869*

*Como inicio de la actividad se registró un capital social de \$ 800,00 (ochocientos dólares 00/100) que representan 800 acciones a un valor nominal de \$ 1,00 cada acción.*

## **2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

*Los estados financieros de la compañía NEGOPPLUS S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).*

## **3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **3.1 Base de presentación**

*Los estados financieros de la compañía NEGOPPLUS S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.*

*A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros:*

### **3.2 Estimaciones Contables**

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.*

### **3.3 Moneda y transacciones en moneda extranjera**

*La Moneda funcional de la compañía NEGOPPLUS S.A. es el dólar estadounidense.*

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.**

### **3.4 Efectivo y equivalentes de efectivo**

*El efectivo y equivalentes de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir en efectivo en un plazo inferior a tres meses, y el manejo de las cajas chicas en oficina, Quevedo y Pueblo Viejo.*

### **3.5 Documentos y Cuentas por cobrar**

*Debido al giro del negocio el período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 15 días. La provisión de las cuentas incobrables se constituirá en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.*

### **3.6 Inventarios**

*Los inventarios serán presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Estos consisten en los productos terminados comprados a nuestros proveedores para la exportación del banano.*

### **3.7 Propiedades planta y equipos**

*Las partidas de propiedad planta y equipos se medirán inicialmente por su costo. Se reconocerá un activo fijo cuando el valor de adquisición sea mayor o igual a \$ 150,00.*

*El método de depreciación será de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación serán revisados al final de cada año.*

### **3.8 Cuentas por Pagar**

*Las Cuentas por Pagar podrán ser pasivos financieros. El período de crédito promedio para compra de algunos bienes o servicios aprobado por la Administración será de 30 días.*

### **3.9 Reconocimiento del ingreso**

*La compañía reconocerá los ingresos de acuerdo a su actividad, cuando sea efectuada al cliente en su totalidad.*

### **3.10 Costos y gastos**

*Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocerán a medida que se incurra en ellos, independientemente de la fecha del pago, y se registrarán en el período más cercano en el que se conozca.*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

*Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>	
<i>Caja General</i>	US \$	200,00
<i>Cta. Cte. Banco Pichincha</i>	<u>US \$</u>	<u>50.387,34</u>
<b>Total</b>	<b>US \$</b>	<b>50.587,34</b>

### 5. ACTIVOS FINANCIEROS

*Los Activos Financieros de la compañía están compuestos por las Cuentas por Cobrar a clientes con su respectiva Provisión de Incobrables, Actividades Financieras y sus intereses, y Otras Cuentas por Cobrar, las mismas que ascienden a los siguientes valores:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>	
<i>Cuentas por cobrar clientes</i>	US \$	496.355,12
<i>(-)Provisión Cuentas Incobrables</i>	<u>US \$</u>	<u>- 6.244,68</u>
<b>Total</b>	<b>US \$</b>	<b>490.110,44</b>

### 6. INVENTARIOS

*Los Inventarios, están compuestos solo por Productor Terminados Comprados a Terceros, los mismos que sirven para el proceso de empaqueo del Banano y su respectiva exportación. Los principales ítems de Inventario son Fondo –Tapa –Pad los mismos que armados conforman los cartones para el empaque, Fundas, Cintas, Zunchos, Pallets, Grapas, Etiquetas. El total del rubro al 31 de Diciembre del 2015 asciende a US \$ 120.886,86.*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

### 7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

*El total de los Activos por Impuestos Corrientes se desglosa de la siguiente manera:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
<i>Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA</i>	<i>US \$ 259.881,06</i>
<i>Crédito Tributario a Favor de la Empresa IR</i>	<i>US \$ 6.769,25</i>
<i>Anticipo de Impuesto Unico al Sector Bananero</i>	<u><i>US \$ 206.527,05</i></u>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US \$ 473.177,36</i></b>

### 8. **PASIVOS CORRIENTES**

*Los Pasivos Corrientes están conformados por las siguientes cuentas:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
<i>Cuentas por Pagar (Proveedores)</i>	<i>US \$ 383.537,12</i>
<i>Obligaciones con Inst. Financieras</i>	<i>US \$ 6.965,18</i>
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<i>US \$ 44.858,52</i>
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	<i>US \$ 16.916,41</i>
<i>Con el IESS</i>	<i>US \$ 3.918,33</i>
<i>Beneficios de Ley a Empleados</i>	<i>US \$ 7.438,37</i>
<i>Participación de Trabajadores</i>	<u><i>US \$ 13.569,31</i></u>
<b><i>Total</i></b>	<b><i>US \$ 477.203,24</i></b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPLUS S.A.**

### **9. PASIVOS NO CORRIENTES**

*Las cuentas que conforman el Pasivo no Corriente son las siguientes:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Cuentas por Pagar No corrientes	<u>US \$ 355.000,00</u>
<b>Total</b>	<b>US \$ 355.000,00</b>

### **10. VENTAS POR EXPORTACION**

*Son los ingresos de la compañía provenientes de las exportaciones de fruta BANANO a los diferente países de Europa tales como Albania, Grecia, Georgia, Italia y Rusia, dichas exportaciones se encuentran reguladas por el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca MAGAP, institución que mantiene un precio fijo de compra y venta de la fruta para evitar perjudicar al sector. El precio de venta al exterior, de la fruta BANANO para el año 2015 fue de \$ 8.30. Exportamos alrededor de 1'510.000 cajas aproximadamente.*

### **11. VENTAS LOCALES**

*Son las ventas de cajas de banano realizadas a exportadoras locales tales como Sentilver S.A., Soprisa S.A., Damascosweet S.A., Frutadeli S.A., con quienes mantenemos una comercialización local frecuente.*

### **12. COSTO DE VENTA LOCAL**

*En esta cuenta registramos la compra del BANANO a los diferentes productores de esta fruta, los mismos que deben estar registrados y aprobados por el MAGAP para poder comercializar su fruta y venderla a las exportadoras. El precio de la compra de la fruta también es regulado y para el año 2015 fue de \$ 6,55 la caja.*

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPLUS S.A.

### 13. COSTO DE VENTA PARA LA EXPORTACION

*Esta cuenta se encuentra compuesta por los rubros de Materiales para cada caja de banano y los Servicios de Mano de Obra en Campo, Transporte a Puerto y servicios aduaneros los mismos que ascienden a US\$ 2'849.073,05:*

### 14. GASTOS ADMINISTRATIVOS

*Son todos los gastos no operativos, que se incurrieron en el período 2015 los mismos que se detallan a continuación:*

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
<i>Sueldos y Beneficios a empleados</i>	\$ 176.667,00
<i>Aporte Patronal y Fondo de Reserva</i>	\$ 29.548,48
<i>Honorarios Profesionales</i>	\$ 1.748,75
<i>Mantenimientos y Reparaciones</i>	\$ 3.912,79
<i>Arriendos de Oficina</i>	\$ 6.188,00
<i>Combustibles</i>	\$ 3.735,26
<i>Suministros y materiales</i>	\$ 1.568,91
<i>Servicios Básicos</i>	\$ 10.579,58
<i>Gastos de Gestión y Viajes</i>	\$ 16.997,25
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	\$ 7.862,72
<i>Depreciaciones y Provisiones</i>	\$ 19.658,53
<i>Intereses y Gastos financieros</i>	<u>\$ 7.525,17</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 285.99344</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2015 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.**

### **15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros adjuntos, se han realizado los siguientes movimientos en las cuentas contables:*

- *Se recuperaron las Cuentas por Cobrar a clientes en el mes de Enero por el valor de US \$ 496.355,12.*
- *Se ha utilizado el saldo de los Inventarios al 31 de Diciembre para las exportaciones del mes de Enero 2015.*
- *Para liquidar el pago del Impuesto a la Renta 2015, se dio de baja las cuentas de Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) por \$ 6.181,06 y al Anticipo de Impuesto Unico al Sector Bananero por \$ 206.527,05, lo que generó un Saldo a Favor del Contribuyente en el SRI de \$ 195.791,70.*
- *A la fecha de presentación de los balances se ha cancelado de las cuentas por Pagar a proveedores el valor de \$ 255.486,23.*

### **16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Directorio de la empresa el 20 de Abril del 2016.*

*Atentamente*

*Diana Fernanda Pincay Arias  
Gerente General*