

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016** (EXPRESADO EN DOLARES)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	
Efectivo y equivalentes de efectivo	(4)	\$ 59.559,83
Activos Financieros	(5)	\$ 155.927,05
Inventarios	(6)	\$ 134.484,06
Activos por Impuestos corrientes	(7)	\$ 506.653,87
Propiedades, Planta y Equipos		\$ 126.039,62
Otros Activos Corrientes	(8)	\$ 40.000,00
TOTAL ACTIVOS		<u>\$1'022.664,43</u>
<u>PASIVOS</u>		
Pasivos Corrientes	(9)	\$ 342.448,48
Pasivos No Corrientes	(10)	\$ 283.810,40
TOTAL PASIVOS		<u>\$ 626.258,88</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	(11)	\$ 80.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones		\$ 70.000,00
Resultados Acumulados	(12)	\$ 171.668,46
Ganancia del Ejercicio		\$ 74.737,09
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 396.405,55</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>\$1'022.664,43</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

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

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	
<i>Ventas por Exportación</i>	(13)	US \$ 8'866.133,26
<i>Ventas Locales</i>	(14)	US \$ 1'847.544,23
<i>Otros Ingresos Operacionales</i>		<u>US \$ 179.480,18</u>
Total Ingresos		US \$10'893.157,67
 COSTO DE VENTAS		
<i>Costo venta Local</i>	(15)	US \$ 8'056.276,73
<i>Costo Venta Exterior</i>	(16)	<u>US \$ 2'342.322,45</u>
Total Costo de Ventas		US \$10'398.599,18
 UTILIDAD OPERATIVA		US \$ 494.558,49
 GASTOS ADMINISTRATIVOS	(17)	<u>US \$ 38.1832,87</u>
 UTILIDAD BRUTA ANTES DE IMPUESTOS		<u>US \$ 112.725,62</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 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 - 2016

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 \$ 250,00.

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 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 - 2016 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, 2016</u>
<i>Caja General</i>	<i>US \$ 212,08</i>
<i>Cta. Cte. Banco Pichincha</i>	<i><u>US \$ 59.347,75</u></i>
<i>Total</i>	<i>US \$ 59.559,83</i>

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros de la compañía están compuestos por Otras Cuentas por Cobrar que corresponde a Anticipos a Proveedores, Cuentas x Cobrar Empleados y Cuentas x Cobrar Productores, las misma que asciende a:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
<i>Total Otras Cuentas por cobrar</i>	<i>US \$ 155.927,05</i>

6. INVENTARIOS

Los Inventarios, están compuestos solo por Productor Terminados Comprados a Terceros, los mismos que sirven para el proceso de empaque 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 2016 asciende a US \$ 134.484,06.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 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, 2016</u>
<i>Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA</i>	<i>US \$ 369.892,42</i>
<i>Crédito Tributario a Favor de la Empresa IR</i>	<i>US \$ 24.132,62</i>
<i>Anticipo de Impuesto Único al Sector Bananero</i>	<i><u>US \$ 112.628,83</u></i>
<i>Total</i>	<i>US \$ 506.653,87</i>

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este rubro comprende una Póliza de Inversión a Corto Plazo con el Banco del Pichincha por un monto de \$ 40.000,00 en el mes de Abril.

9. PASIVOS CORRIENTES

Los Pasivos Corrientes están conformados por las siguientes cuentas:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
<i>Cuentas por Pagar (Proveedores)</i>	<i>US \$ 265.020,11</i>
<i>Obligaciones con Inst. Financieras</i>	<i>US \$ 2.064,88</i>
<i>Con la Administración Tributaria</i>	<i>US \$ 21.849,73</i>
<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	<i>US \$ 21.079,69</i>
<i>Con el IESS</i>	<i>US \$ 6.020,39</i>
<i>Beneficios de Ley a Empleados</i>	<i>US \$ 9.504,84</i>
<i>Participación de Trabajadores</i>	<i><u>US \$ 16.908,84</u></i>
<i>Total</i>	<i>US \$ 342.448,48</i>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

10. PASIVOS NO CORRIENTES

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

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
Cuentas por Pagar L/P Exbapplus S.A.	<u>US \$ 283.810,40</u>
Total	US \$ 283.810,40

11. CAPITAL SOCIAL

Para el año 2016 se realizó un Aumento de Capital por \$ 79.200,00 tomados de la cuenta de Aportes a Futuras Capitalizaciones, siendo el nuevo capital social de la compañía el valor de \$ 80.000,00.

12. RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES

En el año 2016 se realizó un pago de dividendos de años anteriores al accionista Mario Sanchez Chandia quien reside en el exterior por un monto de \$ 71.198,27, lo que originó la disminución del valor en la cuenta de Resultados Años Anteriores.

13. VENTAS POR EXPORTACION

Son los ingresos de la compañía provenientes de las exportaciones de fruta BANANO a los diferentes países del Medio Oriente como Rusia y Georgia, 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 2016 fue de \$ 7.91. Exportamos alrededor de 1'120.000 cajas aproximadamente.

14. VENTAS LOCALES

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 DE LA COMPAÑÍA NEGOPUS S.A.

15. 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 2016 fue de \$ 6,16 la caja.

16. 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\$ 2'342.322,45:

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son todos los gastos no operativos, que se incurrieron en el período 2016 los mismos que se detallan a continuación:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>
<i>Sueldos y Beneficios a empleados</i>	<i>\$ 186.400,29</i>
<i>Aporte Patronal y Fondo de Reserva</i>	<i>\$ 31.448,25</i>
<i>Honorarios Profesionales</i>	<i>\$ 17.202,88</i>
<i>Mantenimientos y Reparaciones</i>	<i>\$ 46.886,17</i>
<i>Arriendos de Oficina</i>	<i>\$ 8.734,35</i>
<i>Suministros y materiales</i>	<i>\$ 1.186,93</i>
<i>Servicios Básicos</i>	<i>\$ 4.713,59</i>
<i>Gastos de Gestión y Viajes</i>	<i>\$ 13.640,43</i>
<i>Impuestos y Contribuciones</i>	<i>\$ 24.063,52</i>
<i>Depreciaciones y Provisiones</i>	<i>\$ 28.559,48</i>
<i>Intereses y Gastos financieros</i>	<i>\$ 7.955,32</i>
<i>Otros Gastos Administrativos</i>	<i>\$ <u>11.041,66</u></i>
<i>Total</i>	<i>\$ 381.832,87</i>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - 2016 DE LA COMPAÑÍA NEGOPPLUS S.A.

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de los estados financieros adjuntos, se han realizado los siguientes movimientos en las cuentas contables:

- Se regularizaron las Cuentas x Cobrar a Productores en el mes de Enero por el valor de US \$ 140.934,03.*
- Se ha utilizado el saldo de los Inventarios al 31 de Diciembre para las exportaciones del mes de Enero 2016.*
- Para liquidar el pago del Impuesto a la Renta 2016, se dio de baja las cuentas de Crédito Tributario a favor de la empresa (IR) por \$ 21.079,69, lo que generó un Saldo a Favor del Contribuyente en el SRI de \$ 115.681,76.*
- A la fecha de presentación de los balances se ha cancelado de las cuentas por Pagar a proveedores Locales el valor de \$ 148.406,70.*

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por el Directorio de la empresa el 29 de Abril del 2017.

Atentamente

*Diana Fernanda Pincay Arias
Gerente General*