

EXPOVILLA S.A.

(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

Expovilla S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, el 22 de octubre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil en noviembre 7 del mismo año, a la fecha cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de (US \$ 1.00). Su actividad consiste en el cultivo de banano. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 132810. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992592842001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Milagro de la provincia del Guayas, en las calles Esmeraldas y Av. 17 de Septiembre, Solar 1210.

La Compañía inició sus operaciones productivas en enero del 2010.

2. Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo y equivalente de efectivo, la cuenta caja y banco. Este estado financiero se ha preparado bajo el Método Directo.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras de importancia se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria, equipos y vehículo se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículo	20%

d) Beneficios Sociales –

La compañía registra una provisión para cubrir los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tales como: fondo de reserva, décimos.

e) Patrimonio de los Socios –

Los saldos y movimientos del período ser reflejan en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

f) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

g) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

h) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones o supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la compañía de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

EXPOVILLA S.A.
(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Caja	\$ 256.10
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	\$ 27,745.69
Banco de Guayaquil Cta. Ahorros	\$ 1,207.37
Total	\$ <u>29,209.16</u>

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
Cientes (1)	\$ 102,031.09
Empleados (2)	\$ 3,126.25
Anticipo a Proveedores (3)	\$ 4,855.90
Total	\$ <u>110,013.24</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar a clientes representan saldos por cobrar a diferentes clientes, con quienes después de facturado se mantiene un crédito directo de 5 a 8 días, el referido saldo no tiene fecha de vencimiento y no devengan intereses.
- (2) Corresponde a los anticipos y préstamos otorgados a los empleados de la compañía.
- (3) Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios.

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

EXPOVILLA S.A.
(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	Saldo al 31 Dic.2011	Adiciones Bajas	Saldo al 31 Dic.2012
Terrenos	\$ 345,702.37	\$ 61,783.33	\$ 407,485.70
Edificios	\$ 149,876.00	\$ 24,096.72	\$ 173,972.72
Instalaciones	\$ 294,387.72	\$ 96,873.30	\$ 391,261.02
Muebles y Enseres	\$ 1,330.00	\$	\$ 1,330.00
Maquinaria y Equipo	\$ 92,095.73	\$ 9,117.85	\$ 101,213.58
Equipo de computación	\$ 2,060.04	\$ 0.00	\$ 2,060.04
Vehículo	\$ 11,100.00	\$ 0.00	\$ 11,100.00
Total propiedades, planta y equipos	\$ 896,551.86	\$ 191,871.20	\$ 1,088,423.06
Depreciación Acumulada	\$ -95,824.98	\$ -49,319.55	\$ -145,144.53
Propiedad planta y equipo neto de deprec. Acumulada	\$ 800,726.88	\$ 142,551.65	\$ 943,278.53

d) Activos Biológicos

Al 31 de diciembre del 2012 los activos biológicos no sufrieron ningún deterioro debido a la inversión que se hizo en insumos para mantenerlos el resumen es el siguiente:

	Saldo al 31 Dic.2011	Adiciones Bajas	Saldo al 31 Dic.2012
Activo Biológico	\$ 16,688.61	\$ 8,128.80	\$ 24,817.41
Total Activo Biológico	\$ 16,688.61	\$ 8,128.80	\$ 24,817.41
Depreciación Acumulada	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Deterioro de su valor	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Activo Biológico	\$ 16,688.61	\$ 8,128.80	\$ 24,817.41

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

EXPOVILLA S.A.
(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2012
Cuentas por pagar a proveedores (1)	\$ 196,301.98
Cuentas por pagar Relacionadas (2)	\$ 24,574.47
Impuestos por pagar	\$ 1,904.92
IESS por pagar	\$ 17,152.89
Empleados	\$ 49,418.90
Utilidad por pagar	\$ 11,483.65
Total	\$ <u>300,836.81</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 90 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012, corresponden a los saldos por pagar a partes relacionadas principalmente por los préstamos de capital de trabajo incurridos en este año para la adquisición de materia prima, costos y gastos de operación, estos saldos no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento.

f) Pasivo A Largo Plazo

Un detalle de los pasivos a largo plazo por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 y es como sigue:

	2012
Alfredo Sánchez (1)	\$ 277,314.85
Nelly Jaramillo (2)	\$ 192,800.00
Total	\$ <u>470,114.85</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al saldo por pagar de la compra de las haciendas Betulia y Joana al señor Carlos Alfredo Sánchez.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al saldo por pagar de la compra de la hacienda Mechita a la señora Nelly Jaramillo.

g) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

EXPOVILLA S.A.
(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$.</u>	<u>%</u>
Alex Jaramillo Huygues	40	1.00	40	5.00%
Christian Sánchez Jaramillo	380	1.00	380	47.50%
Karina Sánchez Jaramillo de Herbert	380	1.00	380	47.50%
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Ventas de banano	\$ 2,196,713.05
Total	\$ 2,196,713.05

b) **Costo de ventas y Producción**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Sueldos y Salarios	\$ 324,263.92
Beneficios Sociales	\$ 86,831.87
Aporte Patronal	\$ 39,366.82
Insumos	\$ 627,174.70
Mantenimiento y reparaciones	\$ 28,135.66
Suministros, materiales y repuestos	\$ 49,652.40
Otros costos de producción	\$ 65,563.51
Total	\$ 1,220,988.88

c) **Gastos Administración y Ventas**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

EXPOVILLA S.A.

(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	2012
Gtos. De Ventas	\$ 605,357.88
Administrativos	\$ 253,614.95
Total	\$ <u>858,972.83</u>

d) Gastos Financieros

Un detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Intereses	\$ 36,230.04
Otros	\$ 4,309.08
Total	\$ <u>40,539.12</u>

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente las utilidades no repartidas, adiciones como, el resultado del ejercicio 2012 menos el valor pagado por salario digno, el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y la reserva legal y que se detallan a continuación:

	2012
Capital Social	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 8,041.25
Resultados periodos anteriores	\$ 308,128.94
Resultado del Ejercicio 2012	\$ 21,139.73
Salario digno	\$ -1,743.24
Total	\$ <u>336,366.68</u>

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

EXPOVILLA S.A.
(Milagro – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

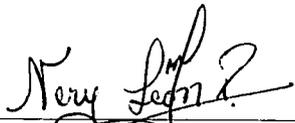
	2012
Cobros procedentes de las ventas de banano	\$ 2,095,812.20
Ingresos por intereses cta. De ahorro	\$ 345.44
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ -1,147,566.79
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ -1,014,523.61
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	<u>-65,932.76</u>
Adquisiciones de Propiedades, Plantas y Equipos	\$ -200,000.00
Cobros anticipados y préstamos a terceros	\$ 43,178.55
Flujo de Efectivos, Actividades de Inversión	<u>-156,821.45</u>
Financiación por préstamo a largo plazo	\$ 86,812.93
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 64,619.11
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiamiento	<u>151,432.04</u>
Saldo Inicial	\$ 100,531.33
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalente al Efectivo	<u>29,209.16</u>

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Christian Sánchez Jaramillo
Representante Legal
C.I. 0912909199



Nery León Piloza
Contadora
RUC 0918102443001