

FALBACO CIA LTDA

Notas explicativas a los Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016

Notas sobre los estados financieros

NOTA 1: OBJETIVOS DE FALBACO CIA LTDA

NOMBRE DE LA EMPRESA	FALBACO CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2014
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	079175353800
DIRECCION	EL ORO / MACHALA / S/N
CANTON	EL ORO / MACHALA / S/N
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CULTIVO DE BANANO
CAPITAL SUSCRITO	\$ 250.000,00
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ NIIF-PYMES).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de banano, se reconocen cuando se entrega el producto a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto es recibido.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2.016	2.015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.654	4.414
CAJA BANCOS	3.654	4.414

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

	2.016	2.015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	13.132	11.042
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	13.132	11.042
CLIENTES LOCALES	13.132	11.042
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.695	15.758
CLIENTES LOCALES	24.695	15.758

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días. Por lo que no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de la tasa recomendada por el organismo de control que es el 1%

CALCULOS DE PROVISION VENCIMIENTO

2016

PROV NIIF	\$ 99,94	1%	(dentro de las exigencias de rentas)
PROVI ANUAL NIIF	\$ 99,94	-1%	
PROVI ANUAL SRI	\$ 131,32	-1%	

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.016	2.015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	709.469	740.352
TERRENOS	292.560	292.560
EDIFICIOS	152.740	152.740
INSTALACIONES	155.513	155.513
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	53.563	53.563
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	179.830	179.450
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	93.473
ACTIVOS BIOLÓGICOS	186.040	186.040
PLANTAS EN PRODUCCION	186.040	186.040

Todo el equipo se valora de forma lineal al costo menos depreciación. La propiedad planta y equipo se deprecian considerando una vida útil revelada en las políticas contables

Para el año 2016 existen DETERIORO en los componentes de propiedad planta y equipo, para este caso la junta decide no aplicar el ajuste ya que se va a revisar en el próximo periodo los motivos del deterioro de este segmento, pero si revela sus cálculos

PPYE	COSTO	DEPRECIACION	VALOR RESCATE	DEPRECIACION ACUMULADA	LIBROS	VALOR RAZONABLE (COSTO Y DEPRECI AJUSTADO)	V USO	deterioro
TERRENOS	\$ 292.560,00	0%	\$ -		\$ 292.560,00	\$ 292.560,00	\$ 68.487,87	\$ -
EDIFICIOS	\$ 152.740,00	5%	\$ 7.637,00	\$ -35.174,72	\$ 117.565,28	\$ 109.928,28	\$ 27.521,86	\$ 7.637,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	5%	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INSTALACIONES	\$ 155.512,76	5%	\$ 7.775,64	\$ -35.813,27	\$ 119.699,49	\$ 111.923,86	\$ 28.021,48	\$ 7.775,64
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 53.562,50	20%	\$ 10.712,50	\$ -12.334,99	\$ 41.227,51	\$ 30.515,01	\$ 9.651,30	\$ 10.712,50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 179.830,00	5%	\$ 8.991,50	\$ -41.413,32	\$ 138.416,68	\$ 129.425,18	\$ 32.403,14	\$ 8.991,50
PLANTAS EN PRODUCCION	\$ 186.040,00	10%	\$ 18.604,00		\$ 186.040,00	\$ 167.436,00	\$ 43.551,69	\$ 18.604,00

NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo.

	2.016	2.015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	135.962	109.834
LOCALES	135.962	109.834
NO RELACIONADOS LOCALES	135.962	-
NO RELACIONADOS LOCALES	-	109.834
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.152	63.969
LOCALES	8.152	63.969
LOCALES	8.152	63.969
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	6.399	10.298
CON EL IESS	1.259	1.714
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	436	431
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.704	-
DIVIDENDOS POR PAGAR	-	8.152

NOTA 7: INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de FALBACO CIA LTDA S.A.

	2.016	2.015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	512.952	492.413
VENTA DE BIENES	512.952	492.413
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	212.963	146.276
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	212.963	146.276
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	212.963	146.276
GANANCIA BRUTA	299.989	346.137

NOTA 8: GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

	2.016	2.015
GASTOS DE VENTA	185.340	154.662
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	65.639	70.434
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	16.264	17.926
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	15.841	12.876
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.884	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	98
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	54	285
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	1.538	-
DEPRECIACIONES:	31.263	30.493
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	31.263	30.493
OTROS GASTOS	50.856	22.549
	2.016	2.015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	70.562	148.678
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	15.670	12.409
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	3.599	2.740
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.897	706
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	556	-
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	6.605	121
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	-	13.993
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.824	60.633
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7.093	7.093
COMBUSTIBLES	2.080	10.822
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	-	1.865
TRANSPORTE	17.180	14.511
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	9.740
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	2.606	1.204
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.606	1.428
OTROS GASTOS	3.847	11.414
GASTOS FINANCIEROS	12.925	23.269
INTERESES	12.199	23.269
COMISIONES	726	-
OTROS GASTOS	-	1.322
OTROS	-	1.322

NOTA 9: GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

	2.016	2.015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	31.357	22.737
participacion trabajadores	4.704	-
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	26.654	22.737
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	26.654	22.737
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	26.654	22.737
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	26.654	22.737
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	26.654	22.737

NOTA 10: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

Los anexos han sido elaborados con las cifras proporcionadas en los estados financieros respecto a los saldos iniciales (31 de diciembre de 2015) y saldos de cierre (31 de diciembre de 2016)


CORDOVA HIDALGO RUTH AMADA
CONTADORA
0702846775001

(FIN DEL DOCUMENTO)