

EMPROTRAB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue constituida el 17 de Mayo del año 2006, según escritura pública bajo la denominación de EMPROTRAB S.A. su objeto social es el empaque, almacenamiento y desarrollo de productos florícolas - agrícolas, centro de acopio de estos productos, comercialización, distribución, importación y exportación de productos florícolas y agrícolas, así como insumos de toda naturaleza, su centro de producción se encuentra ubicada en la ciudad de Cayambe.

Los estados financieros han sido preparados en dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la E.M.P. han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones; también exige a la Dirección, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, de fácil conversión financiera en efectivo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera cuando no hubiere.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**
(Continuación)

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar inventario

Las ventas se realizan en 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 vaya a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Los inventarios en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Activos fijos

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, 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 lineal.

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

f) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y el resultado de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurren en ellos.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)**

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

g) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

h) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

i) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurrirán.

j) Deterioro del valor de los activos

Inventarios. La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios. Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo y, en su caso, reconocer el deterioro.

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

k) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, y aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal en la Compañía y en el caso de existir los establecidos en el contrato colectivo.

**NOTA 7 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLÍTICAS CONTABLES**
(Continuación)

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por cesantías es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

l) Participación de los trabajadores en las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 10% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el Ecuador.

m) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción inherentes. Estos préstamos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no utilizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, el valor razonable se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

o) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente y el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos y gastos impositivos, deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

Temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden aplicando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas, la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

2016

2017

	USD	USD
Caja única		
Banco	\$ 923.63	\$ 3,747.51
	<u>\$ 923.63</u>	<u>\$ 3,747.51</u>

NOTA 4- CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
	USD	USD
Clientes		\$ 284,645.41
empleados		\$ 1,499.32
		\$
compañías relacionada	\$ 2,086.03	\$ 0.00
	<u>\$ 2,086.03</u>	<u>\$ 286,994.74</u>

Nota: Corresponde al saldo corriente por las operaciones continuas de la empresa cuyos plazos se encuentran dentro de las políticas habituales

NOTA 5- INVENTARIOS

Composición:

	2016	2017
USD	USD	
Inventario mercaderías	<u>\$217,686.69</u>	<u>\$ 25,939.54</u>
	\$217,686.69	\$ 25,939.54

NOTA 6- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Composición:

	2016	2017
USD	USD	
Anticipo a proveedores	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128,645</u>
Crédito tributario	<u>\$ 60,922.32</u>	<u>\$ 128,645</u>
	\$ 60,922.32	\$130,665.7

*Corresponde a los anticipos entregados a proveedores para compras de inventario que se liquidaron en el 2017

NOTA 7-ACTIVOS FIJOS

Composición

	2016	2017
	USD	USD
activo fijo neto	\$ 3,967.13	\$ 3,967.13
	<u>\$ 3,967.13</u>	<u>\$ 3,967.13</u>

NOTA 8- ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde al activo por impuestos diferidos cuyo valor asciende a USD 11,805.30

NOTA 9- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2016	2017
	USD	USD
corrientes/proveedores	\$ 238,069.86	\$ 356,313.74
Otras relacionadas	\$ 6,657.12	\$ -
	<u>\$ 244,726.98</u>	<u>\$ 356,313.74</u>

NOTA 10- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	2016	2017
	USD	USD
Obligaciones con el IESS	\$ 16,443.13	\$ 24,399.36

		\$
		101.60
Impuestos por pagar	\$ 16,443.13	\$ 24,501.16

NOTA 11- CAPITAL SOCIAL

El 100% de las acciones emitidas de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017 comprenden 1000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

NOTA 12- RESERVAS

Composición:

	2016	2017
	USD	USD
RESERVA LEGA	\$ 1,325.03	\$ 1,325.03
	<u>\$ 1,325.03</u>	<u>\$ 1,325.03</u>

NOTA 13- UTILIDAD DEL EJERCICIO

	2016	2017
	USD	USD
UTILIDAD NETA 2017		<u>\$ 32,195.01</u>

32,195.01

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de abril del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Patricio Yépez
Contador General
Reg 012726