

ZAPAD VOSTOK EXPORTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. POLITICAS CONTABLES

1.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

1.3 Efectivo y bancos – Corresponden a activos financieros altamente líquidos y depósitos de efectivo en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.4 Inventarios – los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

1.5 Propiedad, planta y equipo.

1.5.1 Medición en el momento del reconocimiento Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

1.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo que se incurren.

1.5.3 Método de depreciación y vida útil – El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de cada grupo de activos va desde 3 años a 30 años dependiendo de la clase de activos de que se trate.

1.6 Reconocimiento de Ingresos – 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 puede otorgar.

1.7 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 cerca en el que se conocen.

1.8 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

1.8.1 Pasivos financieros emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

Efectivo	250
Bancos	1,277
TOTAL	1,527

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales:

Cientes locales	8,524
Cientes del Exterior	197,616
Provisión para cuentas dudosas	(4,737)
Subtotal	201,402

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR y DIFERIDOS

4.1 Otras cuentas por pagar es como sigue:

Anticipos entregados a proveedores	2,813
Empleados	170
Otras corrientes	59,642
TOTAL	62,625

4.2 Gastos y Diferidos es como sigue

Gastos pagados por anticipado y diferidos (1)	196,472
Amortizacion Gastos anticipados y diferidos	(120,763)
TOTAL	75,709

(1) Un detalle es como sigue:

Regalias de Variedades	85,407
Plasticos invernaderos	111,065
	196,472

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propiedad Planta y equipo está conformado de la siguiente forma:

ITEM	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO NETO
Terrenos	176.033		176.033
Edificios	282.303	165.830	116.473
Instalaciones	633.839	272.631	361.208
Muebles y Equipos de Oficina	21.510	13.833	7.677
Maquinaria y Equipo	72.755	43.891	28.864
Equipo de Computación	39.639	37.828	1.810
Vehículos	68.090	46.159	21.931
Construcciones en Curso	195.671		195.671
TOTAL	1.489.840	580.173	909.667

5.1 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Plantas en Producción	616.255	506.506	109.749
-----------------------	---------	---------	---------

6. IMPUESTOS

6.1 *Activo y pasivo del año corriente y diferido- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes y diferido es como sigue:*

Activos por Impuestos Diferidos **8,194**

Activos por impuestos corrientes:

Impuesto al valor agregado -IVA- 74,729

Pasivos por impuestos diferidos

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta por pagar -13

Impuesto al Valor Agregado por Pagar 3,500

Retenciones en la fuente por pagar 1,404

4,916

6.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(74,974)
Gastos no deducibles	76,675
Ingresos Excentos	-
Utilidad gravable	<u>1,701</u>
Impuesto a la renta causado	374
Anticipo Impuesto a la Renta	-
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>	
Impuesto a la renta corriente	374
Impuesto a la renta diferido	-
TOTAL	<u>374</u>

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

Beneficios sociales	44,764
Obligaciones con el IESS	<u>14,109</u>
TOTAL	<u>58,873</u>

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

Jubilación patronal	33,231
Bonificación por desahucio	<u>5,263</u>
	<u>38,494</u>

9. VENTAS

Un resumen de los ingresos de la Sociedad es como sigue:

Ingresos proveniente de la venta de bienes	1,484,707
Ingresos proveniente de la venta de servicios	939
Ingresos proveniente Otros Ingresos r	<u>51,449</u>
TOTAL	<u>1,537,095</u>

10. COSTO Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Costos de Ventas

COSTOS DE CULTIVO:

M/O Directa	336,617
Materiales Directos	382,754
M/O Indirecta	262,061
Gastos Indirectos	<u>274,799</u>
Subtotal	1,256,230

COSTOS DE POSTCOSECHA:

Otros Gastos Poscosecha	<u>5,890</u>
TOTAL	1,262,121

Gasto de ventas	123,615
Gasto de Administración	208,170
Otros Egresos	<u>8,049</u>
TOTAL	339,835



Marcelo Oña Silva
CONTADOR GENERAL
RUC 1707622096001