

1) ACTIVIDADES

La Compañía EXAGRISURSA, tiene como actividad principal la Comercialización al por Mayor y Menor de Frutas Tropicales.

La Compañía fue constituida el 29 de enero del 2013 e inscrita el 14 de mayo del 2013, siendo su domicilio principal la ciudad de Pasaje.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2015.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2015, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, el estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y

de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascienden a \$ 29.087,56 comprendido por:

	<u>2015</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>29.087,56</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>29.087,56</u></u>

	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR	
Clientes	97.050,38
Otras cuentas	<u>20.592,02</u>
TOTAL CUENTAS POR COPBRAR	<u><u>117.642,40</u></u>

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	<u>2015</u>
Crédito Tributario	<u>12.525,86</u>
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO	<u><u>12.525,86</u></u>

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Muebles y Enseres	1.882,00			4.500,09
Equipos de Computación	3.160,60			1.000,00
Otros Activos	205,35			29.005,20
Depreciación Acumulada	(1.241,75)	-	(1.241,75)	(1.241,75)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	4.006,20	-	1.241,75	4.006,20

CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>
Proveedores por Pagar	<u>23.651,72</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>23.651,72</u>

OTRAS BLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	27.657,25
Con el IESS	206,06
Beneficios sociales	404,00
Participación de Trabajadores	<u>24.751,26</u>
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>53.018,57</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 805,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVA LEGAL

Cuenta con una Reserva Legal de 10.946,83 resultado obtenido del ejercicio 2015.

RESULTADOS ACUMULADOS

Comprenden las ganancias por distribuir de la Compañía y los resultados acumulados de la adopción de NIC por primera vez, siendo este el rubro no muy representativo con USD \$ 46,05.

	<u>2015</u>
Ganancias Acumuladas	46,05
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	46,05

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>2015</u>
Ganancia del Ejercicio	98.460,52
TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO	98.460,52

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2015</u>
<i>INGRESOS</i>	1.917.999,78

COMPAÑÍA EXPORTADORA AGRICULTORES BANANEROS DEL SUR S.A EXAGRISURSA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

OTROS INGRESOS	<u>28.828,40</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>1.946.828,18</u>

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2015

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	1.781.307,45
Depreciaciones	<u>512,32</u>
Total Gastos del periodo	<u>1.781.819,77</u>

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES

2015

15% Participación Empleados y Trabajadores	24.751,26
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u>24.751,26</u>



Ing. Katherine Vega Calderón
Contador General
RUC 0703444893001