COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

La Compañía JASAFRUT S.A., es una compañía anónima, que tiene como principal actividad económica la exportación de banano. Fue constituida en el 24 de Octubre del 2011.

Con fecha 17 de Agosto del 2011 se celebra mediante Escritura Pública ante el notario quinto abogado Marco Eduardo Zambrano la Resolución Política de Cambio de denominación, Aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la compañía JASAFRUT S.A. y el 12 de Julio del 2012 quedó inscrito el acto o contrato en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón de Guayaquil.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la COMPAÑÍA JASAFRUT S.A., al 31 de Diciembre del 2015, constituyen los reportes financieros anuales de la entidad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas que han sido emitidas por el IASB y representan la situación financiera, económica y del flujo de efectivo de las referidas normas internacionales. Adicionalmente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde año 2014 y en el año 2015 adopta las NIIF Completas.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía, así las notas a los estados financieros de revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las opciones y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico, terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 19 de Febrero del 2017.

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de cada una de las entidades de la compañía se miden utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al consejo directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales podrían diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados con regularidad. Ciertas estimaciones contables son reconocidas en el período en que dicha es afectada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de inventarios y pasivos críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- Provisiones para cuentas incobrables.
- La obsolescencia de activos materiales e intangibles.
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en base a estudios técnicos que valoran las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

- Las vidas útiles para el cierre de los inmuebles.
- Impuestos diferidos.
- Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en ejercicios siguientes, lo que se hará de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía JASAFRUT S.A., se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF Completas. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel del mismo, e incluyen la sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la material – Fiabilidad, 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.3) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía. Las NIIF completas establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las ocasiones de NIIF aplicadas en la fecha de presentación de los mismos.

b) Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía JASAFRUT S.A., quienes manifiestan expresamente que en fiel aplicación en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2015

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014	VARIACIÓN
ACTIVOS CORRIENTES		[illegible]	[illegible]	[illegible]
ACTIVOS NO CORRIENTES		[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE ACTIVOS		[illegible]	[illegible]	[illegible]
PASIVOS CORRIENTES		[illegible]	[illegible]	[illegible]
PASIVOS NO CORRIENTES		[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE PASIVOS		[illegible]	[illegible]	[illegible]
PATRIMONIO NETO		[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		[illegible]	[illegible]	[illegible]

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Las Notas 1 a 17, forman parte integral de los Estados Financieros de la Compañía JASAFRUT S.A.

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	
PASIVOS		
[illegible]		[illegible]
[illegible]		[illegible]
[illegible]		[illegible]

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

	2015	2016
Utilidad (Pérdida) Contable	$ 1 421 557,31	$ 1 342 608,98
(-) 15% Participación Trabajadores	213 233,59	$ 196 379,64
(+) Gastos No Deducibles	0,00	
(-) Amortización de Pérdidas	0,00	
Base Impuesto a la Renta (2013-25% / 2012 - 23%)	**$ 1 208 327,48**	**$ 1 146 181,31**
Impuesto a la Renta Pagado	**$ 291 497,32**	**$ 400 661,35**

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Caja y fondos Rotativos	9 032,00	1 344,97
Bancos	139 044,45	539 599,26
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**139 076,33**	**540 943,63**

7. Activos Financieros

Un detalle de Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	2 342 938,56	2 231 330,96
Doc. Y Ctas x Cob. no Relacionadas	110 917,00	49 480,64
(-) Provisión de Inventarios	-48 593,07	-168 658,12
Total de Activos Financieros	**2 404 261,89**	**2 112 152,28**

8. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Cartón	75 871,63	33 038,24
Material de Embarque	110 088,55	110 468,00
Total de Inventarios	**185 960,18**	**156 247,24**

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

9. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Iva Pagado	192 321,22	30 042,14
Total de Activos por Imp. corrientes	**192 321,22**	**30 042,14**

10. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	2015	2016
Muebles y Enseres	3 203,06	9 656,07
Maquinarias y Equipos	9 990,19	25 471,19
Edificaciones	17 281,60	18 174,60
Equipos de Computación	24 298,61	34 690,22
Construcciones en curso	0,00	5 122,10
Vehículos	128 019,86	145 779,37
Sumas	**182 812,74**	**238 318,99**
(-) Depreciación Acumulada	-86 569,21	-120 103,35
Total Propiedades, Planta y Equipos	**96 243,53**	**118 215,16**

11. Activos Intangibles

Un detalle del software , al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Software y Licencias	11 403,00	11 443,00
Sub- Total	**11 403,00**	**11 443,00**
(-) Amortización de intangibles	-3 590,29	-6 530,45
Total de Activos Intangibles	**7 812,69**	**4 912,24**

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

12. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Cuentas y Doc. a pagar Proveedores	1 116 496,57	697 600,38
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**1 116 496,57**	**697 600,38**

13. Obligaciones con Instituciones Financieras Corto Plazo

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Banco Pichincha	16 578,98	10 168,30
Total de Obligaciones con Instituciones Financieras	**16 578,98**	**10 168,30**

14. Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Impuestos por Pagar SRI	156 225,09	94 622,87
Obligaciones con el IESS	7 550,84	10 308,70
Beneficios a Empleados	16 446,83	11 892,78
Participación 15% Utilidades Trabajadores	213 233,59	196 379,64
Dividendos por Pagar	0,00	809,88
Total de Obligaciones Corrientes	**394 456,35**	**313 711,89**

15. Otros Pasivos Financieros

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

COMPAÑÍA JASAFRUT S.A.

	2015	2016
Obligaciones Inst. Bancarias	8 090,25	5 544,66
Anticipos de Clientes	125 035,63	59 602,53
Total	**133 125,88**	**64 945,19**

16. Pasivos no Corrientes

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2015	2016
Pasivos no corrientes	504 226,62	544 009,01
Total Pasivos no Corrientes	**504 226,62**	**544 009,01**

17. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ciento cincuenta mil (150.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica cada acción.

Cabe señalar que en el mes de Agosto del año 2015 la compañía solicita mediante resolución de la Junta de Accionistas que se haga la reforma al Estatuto social, el cambio de denominación y el aumento de capital con parte de las utilidades generadas en el ejercicio económico 2014, y el 12 de Julio del 2016 se inscribe en el Registro Mercantil el Acto de Aumento de capital, cambio denominación y reforma de estatutos de la compañía.

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 10 de Febrero del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR:

PAMELA VALAREZO APOLO
CONTADOR GENERAL

APROBADO POR:

JORGE ALEX SERRANO AGUILAR
REPRESENTANTE LEGAL