

FRESKBANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía Freskbana S.A. fue constituida el 10 de marzo del 2014 inscrito en el registro mercantil en la ciudad de Guayaquil con un capital suscrito de \$ 800. La actividad comercial es la venta de exportación de la fruta de banano en el mercado europeo.

Su domicilio principal esta ubicado en la Ciudad de Guayaquil en las calles Pedro Carbo 1014 y Colon.

El Servicio de Rentas Internas (SRI), asignó el Registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 0992855657001 y autorizó la siguiente actividad económica: Venta al por mayor de Banano y Otras frutas tropicales.

2.- BASES DE LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Los Estados financieros adjuntos, por el ejercicio económico correspondiente al año 2017 se expresan en dólares de los Estados Unidos de América porque es la moneda de uso corriente en la República del Ecuador. La información contenida en estos estados financieros y sus notas respectivas, son responsabilidad de la Administración de la Compañía; los estados financieros fueron aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

①

3.- ESTADOS FINANCIEROS

FRESKBANA S.A.

Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2017

1	Activos	1.154.028,13
1.1	Activo Corriente	1.132.576,85
1.1.1.3	Bancos	92.792,30
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	893.744,15
1.1.3	Inventario	77.675,51
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	24.127,08
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	44.237,81
1.2	Activos No Corrientes	21.451,28
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	21.451,28
2	Pasivos	1.064.323,89
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	721.385,43
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	224,75
2.1.5	Provisiones	20.305,02
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	117.822,84
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	70.034,50
2.2	Pasivo No Corriente	134.551,35
3	Patrimonio	89.704,24
3.1.1	Capital Social	800,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	180.599,83
3.1.4	Reservas	0,00
3.1.6	Resultados Acumulados	-35.551,94
3.1.7	Resultado del Ejercicio	-56.143,65

FRESKBANA S.A.

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2017

Ingresos	6.470.417,09
Egresos	6.431.559,66
Costos de Venta y Producción	6.210.248,63
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	4.754.058,97
Costos Indirectos de Fabricación	1.456.189,66
Gastos	221.311,03
Utilidad del Ejercicio	38.857,44

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

FRESKBANA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
por el período terminado el 31 de diciembre de 2017

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

4.1 Cuentas por Cobrar Clientes:

Análisis de Antigüedad de Saldos al 31 de Diciembre de 2017

Ciente	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
EU001	390.110,52	50,00	40,00	20,00	305,05	390.525,57
EU003	191.130,00					191.130,00
EU004	104.286,60		2.252,96			104.321,53
EU002	32.940,00	20,00				32.960,00
EU005	19.995,00					19.995,00
EU006	87.550,00					87.550,00
TOTAL						826.482,17

Los valores pendientes de cobro corresponden a las exportaciones de banano, y los saldos con una antigüedad mayor a 120 días corresponde a comisiones que cobra el Banco extranjero al momento de transferir el valor.

4.2 Provisión de Cuentas Incobrables

El movimiento de la provisión de deterioro es el siguiente:

Saldo al 01 de enero	0,00
Incrementos	8.264,82
Bajas	
Saldo al 31 de Diciembre	8.264,82

4.3 Otras Cuentas por Cobrar

Socios o Accionistas	800,00
Garantías Bancarias	74.726,80

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuestos por recuperar -

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía mantiene saldos por US\$43,252.01 que corresponden al crédito tributario de IVA por ser exportadores. Quedando pendiente para el semestre del año próximo la recuperación de estos valores a la entidad fiscal.

5.1 Crédito Tributario a favor de la empresa:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

43,252.01

FRESKBANA S.A.**Notas Explicativas a los Estados Financieros
por el período terminado el 31 de diciembre de 2017**

IVA pagado Compra Bienes	43,202.93
Retenciones de Terceros del IVA 100%	49.08
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	
Retenciones de Terceros Impuesto a la Renta	985.80

6.- PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar 721.385,43

La cuenta por pagar corresponde a la liquidación de los productores por la compra de fruta de la última semana de diciembre y a los saldos pendientes que tenemos con nuestros proveedores, a ser cancelados de acuerdo a las condiciones y acuerdos pactados dentro de un periodo comercial.

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**7.1 Obligaciones con la Administración Tributaria.**

Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	25,644.00
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	2,104.00
2% Servicios	367.66
8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, Deportistas	111.10
10% Honorarios Profesionales y Dietas	14.05
1.17% 1.25% 1.5% 1.75% exportadores de Banano	23,047.19
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	3,578.30
30% Bienes	73.51
70% Servicios	235.83
100% Honorarios, Arrendamientos	3,268.96
Impuestos por Pagar	74,647.16
Impuestos a la Rta. de empleados	168.84
1.50% 1.75% Impuesto único Exportador de Banano	74,478.32

Las obligaciones con la administración tributaria ascienden a \$103,869.46 que se liquidan en el primer semestre del 2018.

FRESKBANA S.A.

Notas Explicativas a los Estados Financieros
por el período terminado el 31 de diciembre de 2017
8.- Patrimonio

Cuentas	Valor Ajustado
Capital	800.00
Aporte de Accionistas	180,599.83
Resultados Acumulados	-35,551.94
Resultado del Ejercicio	<u>-56,143.65</u>
	89,704.24

9. INGRESOS

Ingresos **6,470,417.09**

Corresponde principalmente a la exportación y venta local de banano

10. COSTOS

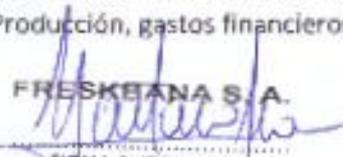
Egresos	6,431,559.66
Costos de Venta y Producción	6,210,248.63
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	4,754,058.97
Costos Indirectos	1,456,189.66

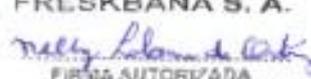
El costo de venta y producción corresponde al costo de la fruta comprada en el año 2017 y materiales que se consumieron en cada embarque. Hubo un ajuste de inventario, resultado de la toma física realizado al terminar el año 2017.

Los costos indirectos corresponden a los costos facturados por las empresas navieras, los terminales portuarios y los costos operacionales y logísticos involucrados en la exportación y debidamente soportados con sus facturas.

11.- GASTOS

Corresponde principalmente a gastos de nómina que abarcan más del 50% de los gastos totales de la compañía, la diferencia incluye los gastos de la Oficina Central, las Bodegas en las zonas de Producción, gastos financieros, etc.

FRESKBANA S.A.

FIRMA AUTORIZADA
Gerente General

FRESKBANA S. A.

FIRMA AUTORIZADA
Contador

12