

LEGUMEXPRESS S.A.

Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivos y equivalentes del efectivo		(7.571,37)
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y otras cuentas por cobrar	5	234.494,33
Activos por impuestos corrientes	6	73.175,66
Otros activos corrientes		<u>56.820,87</u>
		<u>356.919,49</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipos netos		<u>9.418,29</u>
		<u>9.418,29</u>
Activos Totales		<u><u>366.337,78</u></u>
PASIVOS Y PATROMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	7	257.250,87
Obligaciones con Instituciones Financiera		4.797,43
Pasivos por impuestos corrientes		18.263,79
Otras Obligaciones corrientes	8	<u>22.193,96</u>
		<u>302.506,05</u>
Pasivos Totales		<u><u>302.506,05</u></u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito	9	800,00
Reservas		4.786,76
Resultados acumulados		13.128,99
Resultados del ejercicio		<u>45.115,98</u>
		<u>63.831,73</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>366.337,78</u></u>

LEGUMEXPRESS S.A.

Estado de Resultado Integral consolidado al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
Ingresos de actividades ordinarias		1.519.613,15
Costo de Venta		(1.286.316,31)
Salarios y beneficios a empleados		(101.479,45)
Honorarios Profesionales		(5.070,50)
Mantenimientos y reparaciones		(5.345,13)
Arrendamientos operativos		0,00
Combustible		(3.203,73)
Seguros y reaseguros		0,00
Depreciación y amortización de activos		(2.340,55)
Transporte		(4.725,52)
Gastos de Gestión		(3.630,41)
Gastos de viaje		0,00
Servicios básicos		(3.581,35)
Impuestos Contribuciones y otros		(78,16)
Otros gastos		(35.627,38)
Gastos Financieros		<u>(166,43)</u>
(Pérdida) ó Ganancias antes de participación e impuestos a la renta de operaciones continuadas	3	68.048,23
15% Participación de trabajadores		10.207,23
Impuesto a la renta	4	<u>12.725,02</u>
Ganancia o (Pérdida) de operación discontinuadas		90.980,48

LEGUMEXPRESS S.A.

Estado de Flujos de Efectivo consolidado para el año que termina al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
Flujos de efectivos procedentes de actividades de operación		
Clases de cobro cobro por actividades de operación		
Cobro procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		1.451.572,46
Otros cobros		0,00
Clases de pagos por actividad de operación		
Pago a proveedores por el suministros de bienes y servicios		(1.304.552,60)
Pagos a y por cuentas de los empleados		(96.321,15)
Impuestos a las ganancias pagados		0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo		(61.128,33)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo		(10.429,62)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo		2.858,25
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		(7.571,37)
Ganacia antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		
		68.048,23
Ajuste por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		2.340,55
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		(68.040,69)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(6.708,37)
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores		(46.259,01)
(Incremento) disminución en inventarios		0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		38.256,17
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		5.141,64
Incremento (disminución) en beneficios empleados		3.521,39
Incremento (disminución) en anticipos a clientes		0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos		(3.871,28)
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación		(7.571,37)

LEGUMEXPRESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

La Compañía es una entidad de derecho privado, fue constituida como una sociedad anónima el 29 de abril del 2014 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita el 19 de mayo del mismo año en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la comercialización de frutas y verduras.

Legumexpress S.A. está sujeto a la normativa de la Ley de Compañías la misma que se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, siendo su expediente No. 177.554 Su oficina se encuentra ubicada en la Coop. de Empleados de la Junta de Beneficencia – San Eduardo calle Av. Barcelona Solar 7 Mz. 286 entrando por la Toma de Agua.

2. Bases de elaboración y políticas contables

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a doce meses.

2.3 Cuentas por cobrar a clientes.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de esas cuentas por cobrar. También incluye valores de las otras cuentas por cobrar correspondiente a préstamos y anticipos entregados a empleados los mismos que serán recuperados.

2.4 Propiedad, planta y equipo.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33% para equipos de cómputo.

2.5 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.7 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.7.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.7.2 Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.8 Obligaciones laborales.

Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la Compañía y a favor de los trabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales ecuatoriana. Para el año 2017 se registraron las provisiones mensuales respectivas de los beneficios sociales del ejercicio.

2.9 Participación a los trabajadores.

La participación a los trabajadores se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre la utilidad anual de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos provenientes de la venta de bienes son reconocidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y ventajas significativas derivados de la propiedad son transferidos al comprador la misma que se reconocen en los resultados del período en que se efectúan.

2.13 Costos.

Los costos de venta se reconocen en base al costo incurrido en la adquisición del producto hasta la entrega del mismo al cliente.

2.14 Gastos.

Los 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.

3. Resultado antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos para determinar la el resultado antes de impuestos (nota 3):

	2017 USD\$
Gastos de Salarios y Beneficios a empleados como gasto	101.479,45
Gastos de Ventas y Administración en operación	63.769,16

4. Gasto por impuestos a las ganancias

	2017 USD\$
Impuesto a la renta ejercicio 2017 (nota 4)	12.725,02
Utilidad ante de Impuesto USD\$ 57.841 x 22%	

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la utilidad después de participación a empleados y conciliación tributaria.

5. Impuestos corrientes

	2017 USD\$
Impuesto corriente (nota 6)	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	35.070,13
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	38.105,53

Los activos por impuestos corrientes son los efectos fiscales de los valores retenidos por clientes y el impuesto sobre las ganancias los mismos que no serán deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año.

6. Cuentas y Documentos por Pagar comerciales

El importe de las cuentas y documentos por pagar comerciales a 31 de diciembre del 2017 corresponde: (nota 7)

	2017 USD\$
Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	257.250,87

7. Otras obligaciones corrientes

	2017
	USD\$
Obligación con el IESS.	3.103,16
Por beneficios de Ley a Empleados.	21.707,40

8. Capital en acciones

El saldo a 31 de diciembre de 2017 es de USD\$ 800 pagados y que comprenden 800 acciones ordinarias emitidas con un valor nominal de USD\$ 1,00.

9. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

El 15 de marzo del 2018 la compañía cumple con el pago del décimo cuarto a sus empleados con lo cual se reduce el pasivo.

10. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de acciones en sesión efectuada el 25 de abril del 2018.



José Fernando Oleas
CONTADOR GENERAL