

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1) ACTIVIDADES

MORENMOS S.A. Tiene como actividad principal Producción de Bananos.

La Compañía fue constituida 21 de Enero de 2002 e inscrita 04 de Febrero de 2002 siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 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 2012.

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 2012, 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 2013, 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.

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. 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 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo ascienden a \$15.815.15 comprendido por:

	<u>2017</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	15.815.15
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>15.815.15</u>
Estos valores corresponden al capital de operación en efectivo que dispone la empresa para cumplir con sus proveedores y con los gastos corrientes mensuales	

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2017</u>
Cientes	35.270.49
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>35.270.49</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2017

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 35.270.49 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

2017

Otras cuentas por Cobrar	438.323.18
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	438.323.18

Al 31 de Diciembre del 2017 existe un saldo pendiente de cobro por un total de us\$ 438.323.18 que corresponden a anticipos entregados a proveedores Y otras cuentas por cobrar a terceros.

CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA

2017

Crédito Tributario IMPTO RENTA	8.493.95
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IMPTO RENTA	8.493.95

Corresponden a las retenciones en la fuente que nuestros clientes nos han efectuado por las ventas a las cuales nos aplicaron la retención en la fuente que corresponde al impuesto único a la actividad bananera., estos valores sirven como crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal año 2017.

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.

Se compró un vehículo para uso de Producción por el valor de US\$ 41.991.25

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:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$ 88.536.22

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	VALOR LIBROS, INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	22.500.00	0.00	0.00	22.500.00
Vehiculos	128.291.07	41.991.25	0.00	170.282.32
Equipos de Computación y softw	5.533.80	-	0.00	5533.80
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	0.00	-	0.00	0.00
Terrenos	0.00	-	-	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(91.532.42)	0.00	(18.247.48)	(109.779.90)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	64.792.45	41.991.25	(18.247.48)	88.536.22

CUENTAS POR PAGAR

2017

CUENTAS POR PAGAR	34.579.36
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	34.579.36

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios por conceptos de insumos para la producción de bananos que al término del ejercicio fiscal año 2017 quedo un saldo de US\$ 34.579.36 dólares.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

2017

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.086.77
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	1.082.77

Corresponden a otras cuentas por pagar por varios conceptos, estos valores están pendientes de pagos al cierre del ejercicio fiscal año 2017.

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR POR PRÉSTAMOS BANCARIOS:

2017

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	239.216,89
TOTAL DE CUENTAS POR PRESTAMOS BANCARIOS	239.216,89

Corresponden a Cuentas por pagar a Bancos y Financieras por créditos bancarios productivos, estos valores están pendientes de pagos al cierre del ejercicio fiscal año 2017.

ANEXO DE PTMOS BANCARIOS: SALDOS:

Préstamo Bco. de Machala Us\$ 44.990.00	23.045,72
Préstamo Bco. de Machala Us\$ 400.000.00	184.928,01
préstamo Bco. Guayaquil Us\$ 32.780.20	31.243,16
TOTAL A PAGAR	239.216,89

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2017

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer	8.493,95
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	8.493,95

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 8.493.95 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que nos efectuaron nuestros clientes Por un valor de US\$ 8.493.95 dólares, en nuestro caso por corresponder al sector bananero está gravado al impuesto único de impuesto a la renta razón por la cual el monto total de las retenciones en la fuente corresponden al impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2017.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2017

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	10.851,44
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	10.851,44

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2017

	Provisiones	21.594,28
TOTAL DE PROVISIONES		<u>21.594,28</u>

Corresponde a la provisión de beneficios sociales que por ley y conquista laboral se deben cancelar a los trabajadores, se incluyen en este rubro, el Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. El listado de accionistas es el siguiente:

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0100954857	MONSALVE AGUILERA HERNAN ROSENDO	ECUADOR	NACIONAL	350.0000
2	0101090603	MORENO ENCALADA ANA VICTORIA	ECUADOR	NACIONAL	650.0000

RESERVAS

2017

	Reservas Legales	0.00
TOTAL RESERVAS		<u>0.00</u>

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ADOPCION DE LAS NIIF POR PRIMERA VEZ:

2017

Adopción de la NIIF por primera vez	17.119.45
TOTAL OTRAS RESERVAS	17.119.45

Corresponden a las reservas por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" para Pymes por primera vez, las cuales implementaron en el ejercicio fiscal año 2012.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2017

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	194.035.98
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	194.035.98

Corresponden a utilidades acumuladas de ejercicios económicos de años anteriores los cuales se encuentran pendientes de pagos.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

2017

Utilidad Neta del Ejercicio	52.997.56
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	52.997.56

La utilidad del Ejercicio de la compañía corresponde a la diferencia del total de ingresos productos de las ventas restado el total de costos y gastos del ejercicio fiscal de acuerdo al detalle siguiente:

Total Ingresos del periodo	US\$	836.333.01
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	762.990.06
Utilidad del Ejercicio	US\$	73.342.95

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2017</u>
INGRESOS	836.333.01
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>836.333.01</u>

Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de Banano tipo 22xu calidad de exportación, producto que los vendemos a las exportadoras quienes realizan sus ventas a diferentes mercados del exterior.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2017</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	744.742.58
Depreciaciones	18.247.48
Total Gastos del periodo	<u>762.990.06</u>

Los costos de operación del periodo corresponden al costo de ventas de los diferentes insumos utilizados en la producción de Bananos tales como, insumos agrícolas, balanceados, materiales de empaques mantenimientos en general.

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2017</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	10.851.44
22% Impuesto a la Renta	8.493.95
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u>19.345.39</u>

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2017.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2017 es de US\$ 8.493.95 dólares, el cual corresponde al impuesto Único de Impuesto a la renta que aplica a la actividad bananera

MORENMOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

de impuesto a la renta según lo indica la normativa tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal las cuales corresponden a US\$ 8.493.95 dólares., no quedando valor por concepto de impuesto a la renta a pagar.



ING. FERNANDO MONSALVE MORENO
GERENTE GENERAL



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL