

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S C. LTDA

Junín y 25 de Junio, Machala - El Oro

RUC 0790078020001

EXP. 39001

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S C. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al periodo terminado al

31 de diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- *Notas Explicativas a los Estados Financieros*

Tabla de contenido

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	3
INFORMACIÓN GENERAL	3
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	3
EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.....	3
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR.....	3
INVENTARIOS.....	4
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR	4
BENEFICIOS A EMPLEADOS.-	5
CAPITAL SOCIAL	5
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.....	5
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.....	5
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA.....	6
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	6
ACTIVOS FINANCIEROS	6
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	7
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7
CAPITAL SOCIAL.....	7
RESERVA LEGAL	8
HECHOS POSTERIORES	8
APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

INFORMACIÓN GENERAL

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICHES C. LTDA, es una compañía limitada, que tiene como principal actividad económica la comercialización de camarón. Fue constituida el 27 de Octubre de 1987.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICHES C. LTDA Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas explicativas a los Estados Financieros

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2016.

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros, en el caso de **EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICHES C. LTDA**. la política de crédito es de 60 días. El riesgo de crédito se considera bajo.

INVENTARIOS

Los inventarios físicos se realizan semestralmente y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales están debidamente registrados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan por su costo menos la depreciación; y, deterioro cuando están indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

En el caso de adquisición de las maquinarias y equipos se debe requerir al proveedor el título de propiedad a nombre de EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S. C. LTDA.

La compañía cuenta con Maquinaria que está en uso de la misma, Maquinaria y Equipo de Instalación y otras propiedades planta y equipo.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación para los demás componentes de Propiedad, Planta y equipo se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

Propiedad, planta y equipo	Años vida Útil
Edificios	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los documentos y cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S. C. LTDA

Junín y 25 de Junio, Machala - El Oro

RUC 0790078020001

EXP. 39001

corrientes. Los documentos y cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente cuando se hacen pedidos y se da de baja al momento de cancelar las facturas pendientes.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

CAPITAL SOCIAL

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los accionistas para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Accionistas. La misma deberá ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

Venta de bienes

La entidad produce y comercializa camarón. Las ventas normalmente son en efectivo o crédito directo a 30 y 60 días plazo.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	2016
Venta de Bienes tarifa 0%	1'291,413.35
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	1'291,413.35

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar. El

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S. C. LTDA

Junín y 25 de Junio, Machala - El Oro

RUC 0790078020001

EXP. 39001

detalle de la participación del 15% de la Utilidad del ejercicio 2016, es el siguiente:

Detalle	2016
Utilidad antes de impuestos y participación a trabajadores	94,446.96
15% Participación Utilidades	14,167.04

GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA

La ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22%

	2016
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	94,446.96
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	14,167.04
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	33,360.08
UTILIDAD GRAVABLES	113,639.99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	25,000.80

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

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

Detalle	2016
BANCO DE MACHALA CTA CTE	45,457.52
Total de Efectivo y Equivalentes al efectivo	45,457.52

ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de activos financieros, al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

Detalle	2016	
	Subtotal	Total
CLIENTES NO RELACIONADOS		25,367.53
EXORBAN S.A.	25,367.53	
ANTICIPO A PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS		1,984.50
ALBERTO ALBAN	61.74	
FULVIO FLORES	90.00	
GALVEZ FRANCISCO	72.02	
GINA PONGUILLO	255.00	
JIMMY MORAN	1139.78	
MARCO YAGUACHI	200.00	

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICH S C. LTDA

Junín y 25 de Junio, Machala - El Oro

RUC 0790078020001

EXP. 39001

Detalle	2016	
	Subtotal	Total
SAILOPAINT SA	165.96	
ANTICIPO DE SUELDOS Y SALARIOS AL PERSONAL		25,618.15
PRESTAMO A EMPLEADOS		760.00
PRESTAMOS POR COBRAR		15,115.48
COINMI SA	2,192.22	
PAUL TOMAS MORENO WILCHES	12,923.26	
PRESTAMOS A SOCIOS O ACCIONISTAS		8,833.33
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		70,734.71
COINMI SA	70,734.71	
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS		148.413,70

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2016
Terrenos	296,240.00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones	288,832.05
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	66,500.00
Suman	651,572.05
(-) Depreciación Acumulada	(170,003.78)
Total propiedad, planta y equipo	481,568.27

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

	2016
PROVEEDORES DE PRODUCTOS DIRECTOS	35,517.72
OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	132,840.83
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	168,358.55

CAPITAL SOCIAL

El Capital social de la compañía se compone de dieciséis mil acciones ordinarias y nominativas de un valor de cero cuatro centavos de dólar (\$0,04) de los Estados Unidos de Norteamérica.

EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICHS C. LTDA

Junín y 25 de Junio, Machala - El Oro

RUC 0790078020001

EXP. 39001

RESERVA LEGAL

La reserva legal se contempla por el 5% de la Utilidad Neta, notando lo siguiente:

Detalle		2016
A	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	94,446.96
B	(-)PARTICIPACION DE TRABAJADORES (A*15%)	14,167.04
C	(+)GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	33,360.08
D	(=)UTILIDAD GRAVABLES (A-B+C)	113,639.99
E	(-)IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO (D*22%)	25,000.80
F	(=)GANANCIA NETA DEL PERIODO (A-B-E)	55,279.12
G	RESERVA LEGAL DEL PERIODO (F*5%)	2,763.96

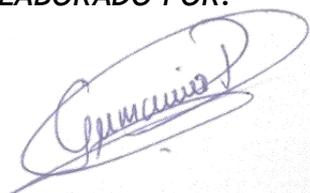
HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2016 al 03 de mayo de 2017, 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.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la JUNTA UNIVERSAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA EXPORTADORA WILCHES MINUCHE WILMICHS CIA. LTDA y su emisión ha sido autorizada el 03 de mayo de 2017.

ELABORADO POR:



Ing. Germania Pardo Jiménez

CONTADORA

N° de Registro 1011-16-1455732

RUC 0926608456001