

EXPORTADORA DE FRUTAS TROPICALES EXPORBANAFRUIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresada e Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

EXPORTADORA DE FRUTAS TROPICALES EXPORBANAFRUIT S.A. se constituyó por escritura pública ante el Notario Vigésimo Segundo del cantón Guayaquil el 13 de mayo de 2015, e inscrito en el registro mercantil del mismo cantón el 20 de mayo de 2015, domiciliado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, con un capital social de \$100.760,00 dividido en 100.760 acciones ordinarias, nominativas numeradas de cero cero uno a la cien mil setecientos sesenta con un valor nominal de un dolara cada uno.

EXPORTADORA DE FRUTAS TROPICALES EXPORBANAFRUIT S.A. es una sociedad de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo social es dedicarse al cultivo de banano y plátanos, cultivo de mangos, naranja y piñas, y otros cultivos de frutas tropicales y subtropicales, según reza en la escritura de constitución de la compañía.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a.- Bases de presentación

EXPORTADORA DE FRUTAS TROPICALES EXPORBANAFRUIT S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo con La NIIF para las PYMES; que es un conjunto auto-contenido de normas contables que se basan en las NIIF completas, pero que han sido simplificadas para que sean de uso y aplicación en pequeñas y medianas empresas; contiene un menor porcentaje de los requerimientos de revelación de las NIIF completas. Esta Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modifica por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo.

b.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

c.- Reconocimiento de gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

d.- Propiedad Planta y Equipo: Muebles y enceres

Las Propiedad planta y equipo se registran utilizando el método del costo con posterioridad a su reconocimiento como activo, cuyo valor razonable pueda medirse con mayor fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

Muebles y Enseres	1,302.08
Equipo de Computación	1,177.68
Contenedor Frio 40 pies	8,700.00
	<u>11,179.76</u>

e.- Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición.

4. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de Crédito Fiscales en IVA se dividen en:

- (1) Saldo Provenientes por Adquisiciones locales
- (2) Saldo Proveniente por Retenciones que nos hacen del IVA

Las ventas de nuestros productos no graban tarifa Iva 14%, por lo que no se registra crédito tributario proveniente de esta cuenta.

5.- IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2016</u>
SALDO INICAL [Crédito Tributario Años Anteriores]	
PROVISION DEL AÑO [Impuesto Renta Causado]	0.00
PAGOS EFECTUADOS	0.00
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE	0.00
SALDO FINAL	<u>0.00</u>

6.-PATRIMONIO Y SUPERAVIT ACUMULADO

PATRIMONIO	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	100,760.00
APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	5,970.17
RESERVA LEGAL 10%	120.05
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	1,080.44
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>(16,491.02)</u>
	<u>91,439.64</u>

EXPORTADORA DE FRUTAS TROPICALES EXPORBANAFRUIT S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

RUC 0992720611001

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Mes Inicial: Enero

Mes Final: Diciembre

Descripción

ACTIVO

92,900.14

ACTIVO CORRIENTE 79,220.38

CAJA-BCOS 10,850.00

CUENTAS POR COBRAR 5,600.00

INVENTARIO DE MERCADERÍAS 13,005.60

INVENTARIO DE SUMINISTRO Y
REPUESTOS 10,478.53

MERCADERIA EN TRANSITO 19,450.87

ARRIENDO PAGADO POR ANTICIPADO -

OTROS ANTICIPO 19,835.38

ACTIVOS NO CORRIENTES 13,679.76

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS 11,179.76

EQUIPO DE COMPUTACION 1,177.68

MAQUINARIA Y EQUIPO 8,700.00

MUEBLES Y ENSERES 1,302.08

ACTIVOS INTANGIBLES 2,500.00

MARCA 2,500.00

PASIVO

1,460.50

PASIVOS CORRIENTE 1,460.50

CUENTAS POR PAGAR -

OBLIGACIONES BANCARIAS -

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 1,460.50

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA 397.77

RETENCIÓN 1%-2% 29.17

IVA POR PAGAR 30.00


IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL
EJERCICIO 338.60

CON EL IESE 80.71

APORTE INDIVIDUAL 9.45% 35.31

APORTE PATRONAL 12.15% 45.40

POR BENEFICIOS DE LA LEY A EMPLEADOS	982.02	
DECIMO TERCER SUELDO	31.14	
DECIMO CUARTO SUELDO	274.50	
VACACIONES	404.78	
15% PARTICIPACION UTILIDADES DEL TRABAJADOR	271.60	
OTRAS PROVISIONES C/P	-	
ANTICIPO DE CLIENTES	-	
PATRIMONIO		91,439.64
CAPITAL Y RESERVAS		106,850.22
CAPITAL SOCIAL	100,760.00	
CAPITAL SUSCRITO/ASIGNADO	100,760.00	
(-)CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		
RESERVAS	6,090.22	
RESERVA LEGAL 10%	120.05	
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	5,970.17	
RESULTADOS ACUMULADOS		15,410.58
UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS EJERCC ANTERIORES	-	
UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	1,080.44	
PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	-	
	16,491.02	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>92,900.14</u>


ARTEAGA DELGADO CARLOS XAVIER
CC# 1309257440
Gerente General