

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31- 12- 2017

GREENTRAILCORP S. A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017.

1. Información general

GREENTRAILCORP S. A., es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador. Constituida el día 24 de Febrero de 2017 ante el Abogado Marco Angelo Ottati Salcedo, Notario Quincuagésimo Quinto del Cantón Guayaquil, inscrita en el registro mercantil de Samborondon y Duran el 15 de Marzo de 2017, y constituida con Capital Social íntegramente suscrito y pagado de \$ 1.600.

El domicilio de sus operaciones está ubicado en la Provincia de Guayas, en el cantón de Durán, Parroquia Eloy Alfaro, en el Km 6.5 vía Durán Tambo, no tiene subsidiarias dentro ni fuera del País, se dedica a la Tenencia de acciones y participaciones.

Aumentó su capital Suscrito el 16 de Mayo de 2017 ante el Abogado Marco Angelo Ottati Salcedo, Notario Quincuagésimo Quinto del Cantón Guayaquil, inscrita en el registro mercantil de Samborondon y Duran el 1 de Junio del 2017, en la suma de \$ 8.015.313, con aporte en especie de un paquete en acciones representativo del 19% del Capital de la Compañía Alimentosa, quedando de esta manera fijado su Capital en la suma de \$ 8.016.913.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de Abril del 2018.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Sus Estados Financieros están presentados en dólar americano, moneda vigente en el Ecuador.

3. Políticas contables

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Propiedades, planta y equipo

La adquisición de Propiedades Planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga al gasto, de acuerdo a su función operativa a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se utilizan los siguientes porcentajes:

Edificios 5%

Instalaciones fijas, Maquinarias y Equipos 10%.

Vehículos 20%

Equipos de Computación 33%.

Otros Equipos 10%.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Con nuestros proveedores tenemos crédito de 7, 15 y 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe ajustes por ganancias o pérdida financieras a reconocerse en el resultado.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La

utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes los cuales deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que el Grupo reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y 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

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Detalle de efectivo y equivalentes de Efectivo a continuación:

	2017
Banco Local	60.608,71
Banco del Exterior	489.925,29
Total	<u>550.534,00</u>

Bancos.- Corresponden a depósitos en cuentas corrientes mantenidas en instituciones financieras Locales y del Exterior.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2017
Cuentas por Cobrar exterior	6.482.415,98
Otros cuentas por cobrar	12.654,49
	<u>6.495.070,47</u>

Cuentas por Cobrar del exterior.- Se Generaron por la venta de acciones de la Compañía Alimentosa S. A. a la compañía extranjera de Nacionalidad Danesa BIOMAR GROUP.

Otras cuentas por cobrar.- Representan créditos otorgados a relacionadas para pago de impuestos y créditos por anticipo a proveedores de servicios.

INVERSIONES EN ACCIONES

GREENTRAILCORP S. A. , al cierre del 2017 no presenta saldo en esta cuenta por la venta del paquete Accionario de la Compañía ALIMENTSA S. A., que recibió como aporte en especies por sus accionistas.

Según detalle a continuación:

Vendedor	Comprador	Acciones	Dolares	Valor acción
Greentrailcorp S. A.	Biomar Group	39.448.750	32.494.399,30	0,82

INVERSIONES FINANCIERAS

	2017
Inversiones Financieras	25.500.000,00

Inversiones Financieras.- Corresponde a Portafolio de Inversiones en el Banco Santander Internacional con vencimientos a 180 días plazo.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTA POR PAGAR

	2017
Cuentas Por pagar a Proveedores	65.016,00
Otras cuentas por pagar terceros	2.000,00
Provision de gastos	86.687,40
Impuestos por pagar	4.522.894,18
	<u>4.676.597,57</u>

Cuentas por pagar a Proveedores.- Corresponde a Facturas por servicios por honorarios y Asesorías.

Provisiona de Gastos.- Se registró la provisión de gastos por Asesoría Financiera, provisión de Contribución a la Superintendencia de Compañías y honorarios de Auditoria externa.

Impuestos por pagar.- En este rubro se encuentra el impuesto a la renta por pagar Sociedades y las retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2017.

CAPITAL SOCIAL

GREENTRAILCORP S. A. Se constituyó con el capital Social de \$ 1.600 y aumento su capital con el aporte en especies en la suma de \$ 8.015.313, con aporte en especie de un paquete en acciones representativo del 19% del Capital de la Compañía Alimentos S. A., quedando de esta manera fijado su Capital en la suma de \$ 8.016.913.

Accionistas	No. Acciones	Total Aporte
LEXITRAF S. A.	55.189.217	11.214.587,00
MOCANATI CIA. LTDA.	42.757.879	8.686.599,00
VELEZ SPER DANNY	2.647.218	537.869,00
OLSEN PONS CHRISTIAN	2.647.218	537.869,00
BOLOÑA ROBERTO	2.647.218	537.869,00
	105.888.750,00	21.514.793,00

5. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 10 de abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.

6. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11 de Abril de 2018 sin modificaciones ni observaciones al mismo



CONTADOR

GLEND MERA HURTADO

RUC: 0916426372001