

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1) ACTIVIDADES

EXPROBIOLOGICO S.A. Tiene como actividad principal Ventas por Mayor y menor de frutas.

La Compañía fue constituida 09 de Noviembre de 2007 e inscrita 26 de Noviembre de 2007 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.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascienden a \$ 27.031.75 comprendido por:

	<u>2015</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>27.031.75</u>
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u><u>27.031.75</u></u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2015</u>
Clientes	<u>53.721.54</u>
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u><u>53.721.54</u></u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 53.721.54

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2015

	Crédito Tributario IVA	67.199.96
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA		67.199.96

En el presente ejercicio fiscal se planteó recuperación del IVA crédito tributario ante el Servicio de Rentas Internas, trámite que fue aceptado por la administración tributaria, el mismo que se encuentra pendiente de emitir resolución.

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.

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 \$ 17.315.71

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehículos	51.084.11	0.00	0.00	51.084.11
Equipos de Computación y softw	0.00	-	0.00	0.00
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	-	-	-	-
Maquinarias	3.000.00	-	0.00	3.000.00
Terrenos	0.00	-	-	0.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(26.251.54)	0.00	(10.516.82)	(36.768.36)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	27.832.57	0.00	(10.516.82)	17.315.71

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CUENTAS POR PAGAR

2015

	CUENTAS POR PAGAR	83.032.56
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>83.032.56</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2015

	Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	41.605.25
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.		<u>41.605.25</u>

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2015

	Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	15.038.76
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO		<u>15.038.76</u>

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2015

	Provisiones	2.074.54
TOTAL DE PROVISIONES		<u>2.074.54</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

2015

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

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

OTRAS RESERVAS

2015

Otras Reservas	<u>7.753.92</u>
TOTAL OTRAS RESERVAS	<u>7.753.92</u>

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2015

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	<u>97.710.54</u>
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>97.710.54</u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2015

Utilidad del Ejercicio	<u>43.614.42</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>43.614.42</u>

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2015

INGRESOS	<u>2.377.442.62</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>2.377.442.62</u>

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2015</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	2.286.344.37
Depreciaciones	<u>9.160.18</u>
Total Gastos del periodo	<u><u>2.277.184.19</u></u>

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

	<u>2015</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	15.038.76
22% Impuesto a la Renta	<u>41.605.25</u>
Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta	<u><u>56.644.01</u></u>



ING. ANA PATRICIA MONSALVE MORENO
GERENTE GENERAL



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL