

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. 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 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo ascienden a \$ 6.373.62 comprendido por:

	<u>2016</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	6.373.62
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u>6.373.62</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>2016</u>
Clientes	53.433.11
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>53.433.11</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2016

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 53.433.11 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS.

2016

Ctas. Por Cobrar a Terceros	149.078.51
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	149.078.51

Corresponden a otras cuentas por cobrar a terceros en el curso normal del negocio corresponden a anticipos otorgados para determinados trabajos en proceso.

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2016

Crédito Tributario IVA	79.352.52
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	79.352.52

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 ya ha procedido a efectuar notas de créditos por devolución de IVA, las cuales se están aplicando en los pagos mensuales de retenciones de impuestos.

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE:

2016

Crédito Tributario Ret. En fuente.	32.046.51
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	32.046.51

Corresponde a retenciones auto liquidadas por la compañía, que mediante reforma a la ley de régimen tributario interno el sector de exportación de bananos está incluido para el pago de impuesto único a la renta., estos valores corresponden al impuesto causado en el presente ejercicio fiscal año 2016.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES:

2016

Inventario de Suministros y Mat.	11.136.53
TOTAL INVENTARIOS Y SUMINISTROS.	11.136.53

Corresponde a Inventarios de suministros y materiales utilizados en el proceso de empaque de banano para la exportación, tales como, cartones tipo 22xu, materiales y siniestros en general.

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 \$ 22.892.97

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	-	-
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0.00	0.00
Vehiculos	51.084.11	0.00	19.187.50	31.896.61
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	(36.768.36)	0.00	15.681.90	(21.086.46)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	17.315.71	0.00	5.577.26	22.892.97

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CUENTAS POR PAGAR

2016

CUENTAS POR PAGAR	123.009.56
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>123.009.56</u>

Las cuentas por pagar a Proveedores incluyen compras por bienes y servicios tales como fruta bananos, cartones y materiales de empaque destinados al proceso de empaque de la fruta para la exportación.

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS

2016

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	8.659.27
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS	<u>8.659.27</u>

SOBREGIROS BANCARIOS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

2016

SOBREGIROS BANCARIOS	30.454.29
TOTAL DE CUENTAS POR SOBREGIROS BANCARIOS	<u>30.454.29</u>

En estas cuentas por pagar se incluyen sobregiros del banco Pichincha, por us\$ 7.986.29 dólares y se incluyen préstamos bancarios en los bancos de Guayaquil y Pichincha por us\$ 22.468 dólares.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2016

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ej.	32.046.51
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>32.046.51</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 32.046.51 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que la compañía se autoliquidó por corresponder a impuesto a la renta único por igual valor, razón por la cual el impuesto a la renta a pagar es cero 0.00 dólares.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2016

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	5.960.19
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	5.960.19

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 2016.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2016

Provisiones	2.812.00
TOTAL DE PROVISIONES	2.812.00

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 \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Sus accionistas son los siguientes:

Econ. Hernán Rosendo Monsalve Aguilera	440 acciones de 1 dólar c/u.
Sra. Ana Victoria Moreno Encalada	360 acciones de 1 dólar c/u.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

RESERVAS

	<u>2016</u>
Reservas Legales	<u>0.00</u>
TOTAL RESERVAS	<u>0.00</u>

RESULTADOS DE ADOPCION DE LAS NIIF

	<u>2016</u>
Resultados adopción de NIIF	<u>7.753.92</u>
TOTAL Resultado de adopción de las NIIF	<u>7.753.92</u>

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

	<u>2016</u>
Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores	<u>141.324.96</u>
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES	<u>141.324.96</u>

Corresponden a utilidades acumuladas de ejercicio de años anteriores, que la empresa no a distribuido a sus accionistas para capitalizar la empresa.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2016</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>39.734.63</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>39.734.63</u>

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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\$	2.567.617.97
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	2.527.883.34
Utilidad del Ejercicio	US\$	39.734.63

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2016

INGRESOS

2.567.617.97

TOTAL INGRESOS NETOS

2.567.617.97

Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de Bananos tipo 22XU calidad de exportación, los cuales son vendidos al mercado de Estados Unidos de Norte america, la empresa tiene un contrato para vender su producto durante todo el año.

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

2016

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

2.524.375.74

Depreciaciones

3.505.60

Total Gastos del periodo

2.527.881.34

Los costos de operación del periodo corresponden a los costos de ventas de las compras locales de bananos a los productores como son Ec. Hernán Monsalve Aguilera y la compañía Morenmos S.A. además incluye los costos de cartones y materiales de empaque necesarios para que el producto banano llegue en óptimas condiciones de calidad para satisfacer a los clientes.

EXPROBIOLOGICO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

2016

15% Participación Empleados y Trabajadores	5.960.19
22% Impuesto a la Renta	32.046.51
Total Partic. Trab. E Impto. a la Renta	38.006.07

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 2016.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 32.046.51 dólares, el cual corresponde a la tasa del 22% 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 para cancelar el impuesto neto a la renta del ejercicios fiscal del año 2016.



ING. ANA PATRICIA MONSALVE MORENO
GERENTE GENERAL



ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL