

**BELKRUI S.A.**

**RUC: 0791740312001**

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

---

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía BELKRUI S.A., tiene como actividad principal SIEMBRA, PRODUCCION, EXPORTACION Y COMERCIALIZACION DE BANANO, CACAO, CAFE Y OTRAS FRUTAS TROPICALES..

La Compañía fue constituida el 19 de octubre del 2009 e inscrita el 20 de octubre del 2009 siendo su domicilio principal en el Cantón El Guabo, Provincia de El Oro, calles Av. Del Ejercito, frente al Parque del Niño.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 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 2015.**

#### **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 Empresas (NIIF para Pymes), y, están basados en el costo históricos, todas las cifras presentadas en las Notas están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda de presentación y funcional de la sociedad.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha, la preparación de los mismos 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.

## **1.2 Bases de preparación**

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

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Los registros en esta partida (caja) corresponden a los movimientos de aquellos gastos menores que son para la ejecución de actividad, los cuales requieren ser cancelados o adquiridos al contado, el movimiento considerado a esta partida en la empresa, se determina que representa el 5.15% del total de activos.

Con relación a la cuenta Bancos perteneciente al grupo de efectivo y equivalente de efectivo, se representa todos los movimientos económicos de la empresa, equivalente al 94.85% de la cuenta de Grupo Efectivos y Equivalente al efectivo; está determinado como política contable si en algún momento esta cuenta por falta de disponibilidad de fondos se encuentra sobregirada, deberá mostrarse en el Pasivo en el rubro Obligaciones Financieras.

	<b><u>2015</u></b>
<b>CAJA Y BANCOS</b>	
Bancos	<u>2.839.97</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<u><u>2.839.97</u></u>

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

### **CUENTAS POR COBRAR**

Dentro de esta partida se considera rubros importantes como a) las cuentas por cobrar producto de las Exportaciones, que representan el 80% del total de los ingresos; b) las cuentas por cobrar locales, que representan el 12% del total de los ingresos; c) los préstamos y anticipos a productores y empleados representan el 8% restante.

	<u>2015</u>
<b><u>CUENTAS POR COBRAR</u></b>	
Locales	6.780.00
Exterior	32.758.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><u>39.538</u></u>

### **ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE**

La empresa en sus Estados Financieros refleja crédito tributario por impuesto a la renta e iva, correspondiente al periodo contable

	<u>2015</u>
Crédito Tributario (renta)	39.478.59
Crédito Tributario (iva)	31.992.24
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>	<u><u>71.470.83</u></u>

### **EXISTENCIAS / INVENTARIO**

En este caso, la partida de Existencias o Inventarios, aplica sobre los saldos de productos no producidos por la empresa, mantenidos netamente para la exportación de banano, al 31 de diciembre del 2015 se cierra con un Inventario valorizado de **\$12.780.20**.

<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<u><u>126.629.00</u></u>
---------------------------------	--------------------------

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad Planta y Equipo son registrados al costo utilizando para ello el respectivo comprobante de venta o los valores registrados en los contratos en el caso de inmuebles o vehículos.

**BELKRUZ S.A.**

**RUC: 0791740312001**

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

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, también considerando las tasas establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno, para que en su efecto los gastos sean considerando deducibles, y, registrando extracontablemente los valores por activos o pasivos por impuestos diferidos ocasionados por la diferencia entre las dos bases de valoración.

Dentro de las condiciones para que un bien sea considerado como Activo, y, que se encuentra definido como política contable es que su vida útil sea mayor a un año, y/o su valor mayor a \$1.000,00.

Los Activos de BELKRUZ S.A. al 31 de diciembre del 2015, son como a continuación se detalla:

	<b>VALOR LIBROS. INICIAL</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>BAJAS</b>	<b>TOTAL P.P.E.</b>
Edificios	45.690.82			45.690.82
Terrenos	95.607.61			95.607.61
Muebles y Enseres	1.945.41			1.945.41
Maquinarias y Equipos	26.441.82			26.441.82
Vehículos	127.230.86			127.230.86
Otros Activos	36.670.32			36.670.32
Depreciación Acumulada	(88.795.67)			(88.795.67)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>244.791.17</b>			<b>244.791.17</b>

**CUENTAS POR PAGAR**

Dentro de esta partida se considera las cuentas por pagar a proveedores, las mismas que se realizan en condiciones de crédito normales, y, son canceladas de acuerdo a las políticas de crédito establecidas con cada uno de ellos, los tiempos fluctúan entre 30 y 45 días de crédito.

		<b><u>2015</u></b>
Por pagar Prov. Locales	72.505.58	
Otras Cuentas por Pagar	65.298.64	
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>		<b><u>137.804.22</u></b>

**BELKRUZ S.A.**

**RUC: 0791740312001**

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

### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Como Política Contable, se considera dentro de las Obligaciones Corrientes, los pagos de aportes patronales al IESS, fondos de reserva, beneficios sociales, utilidades, obligaciones tributarias, provisión de sueldos.

### **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. La Empresa cuenta con dos accionistas.

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Comprenden las ganancias por distribuir de la Compañía y los resultados acumulados de la adopción de NIC por primera vez, siendo este el rubro más significativo con USD \$ 140.303.88.

### **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En esta partida se considera la utilidad o pérdida del Ejercicio, la misma que se establece una vez que se deducen las obligaciones que por ley corresponden, 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta por pagar.

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### **NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b><u>2015</u></b>
<i>INGRESOS</i>	<u>1.274.026.75</u>
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b><u>1.274.026.75</u></b>

### **NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO**

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

**2015**

<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	1.176.418.90
<i>Depreciaciones</i>	19.917.67
<b><i>Total Gastos del periodo</i></b>	<b><u>1.196.336.50</u></b>

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

**2015**

<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	11.653.54
<i>Impuesto a la Renta Único</i>	7.821.69
<b><i>Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta</i></b>	<b><u>19.475.23</u></b>

\_\_\_\_\_  
Lcda. Dora Paladines Parra  
Contador General  
RUC 0702212788001