

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

1) ACTIVIDADES

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

La Compañía fue constituida 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 2016 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 2016.

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 2016, 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.

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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, el estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. 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.

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.

CAJA Y BANCOS	<u>2016</u>
Bancos	<u>8.70</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	<u><u>8.70</u></u>

CUENTAS POR COBRAR

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

Corresponde a cuentas por Financiamientos de préstamos entregados y ventas a sus relacionados que se registran a su valor inicial, no devengan intereses y se liquidan sustancialmente a corto plazo.

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.

CUENTAS POR COBRAR

2016

Locales	53.554.84
Exterior	36.222.03

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

90.176.87

ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperara en el corto plazo.

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

2016

Crédito Tributario (renta) 16.624.80

TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

16.624.80

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 2016 se cierra con un Inventario valorizado de

INVENTARIO	\$49.481.50
ACTIVOS BIOLÓGICOS (CORRIENTE)	
PLANTAS VIVAS EN	
CRECIMIENTO	9.572.50

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

212.445.72

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.

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.

Activos Biologicos, la transformación biológica comprende los procesos de crecimiento, degradación, producción y procreación que son la causas de los cambios cualitativos o cuantitativos en los activos biológicos, se miden a su costo, en los casos en donde la medición del valor razonable resulte impracticable o en un costo o esfuerzo desproporcionado, los activos biológicos deben medir al modelo de costo.

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 \$500.00.

Los Activos de BELKRUZ S.A. al 31 de diciembre del 2016, son como a continuación se detalla:

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	27.698.73			27.698.73
Terrenos	66.871.90			66.871.89
Maquinarias y Equipos	30.934.69			30.934.69
Vehículos	100.254.14			100.254.14
Otras Propiedad Planta y Equipo	11.029.6			11.029.66
Plantas Productoras (agric.)	116.506.52			116.506.52
Depreciación Acumulada	(35.576.34)			(35.576.34)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	317.719.29			317.719.29

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

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.

	<u>2016</u>
Por pagar Prov. Locales	85.181.36
Obligaciones con Inst. Financieras	3.998.64
Obligaciones tributarias	15.105.29
Participación trab. 15%	23.150.17
Beneficios a Empleados	2.255.47
Otras Cuentas por Pagar	31.792.27

TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR

161.483.20

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.

PASIVOS NO CORRIENTES

Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas

Obligaciones con Inst. Financieras	27.927.87
------------------------------------	-----------

Provision para Jubilacion Patronal.- se establece en base al estudio actuarial realizado anualmente al cierre del periodo contable, el incremento de las reservas es registrado con cargo al resultado del año. El derecho a Jubilacion Patronal según lo establece el Código de Trabajo está condicionado a la permanencia del empleado por no menos a 20 años de servicio.

Prov. Jubilacion Patronal	1.474.15
---------------------------	----------

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

190.885.22

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

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 NIIF por primera vez, siendo este el rubro más significativo

GANANCIAS ACUMULADAS	32.177.29
RESULTADOS ACUMULADOS	
ADOPCION DE NIFF	158.611.20

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

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>2016</u>
<i>INGRESOS</i>	<u>1.627.111.61</u>
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>1.627.111.61</u>

GASTOS DEL PERIODO

	<u>2016</u>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	1.464.360.87
<i>Depreciaciones</i>	7.424.50

BELKRUZ S.A.

RUC: 0791740312001

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

Total Gastos del periodo

1.471.785.37

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2016

15% Participación Empleados y Trabajadores

23.150.17

Impuesto a la Renta Único

12.121.03

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

35.271.20

Lcda. Dora Paladines Parra
Contador General
RUC 0702212788001