

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

➤ **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

1. Información General

La compañía VIESFRUT S.A. Se encuentra domiciliada en el país. Su sede social. Se encuentra ubicada en Vía Naranjal – Balao . Su actividad principal es Venta al por mayor y menor de fruta

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. Declaración del cumplimiento de NIIF

Al 1 de Enero del 2012, cumpliendo con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, procedimos a realizar los ajustes a nuestros Estados Financieros.

➤ **NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

1. Efectivos y equivalentes de Efectivo

Se detalla el saldo de las cuentas de caja chica y bancos al 31/12/2015

1.0.01.01.	CAJA	545.15
1.0.01.01.001	CAJA CHICA - OFICINA	372.25
1.0.01.01.002	CAJA CHICA - EL GUABO	169.65
1.0.01.01.005	CAJA CHICA - LUIS SICHA	3.25
1.0.01.02.	BANCOS	2,100.33
1.0.01.02.001	PICHINCHA CTA. CTE. 2100065518	1,667.13
1.0.01.02.002	PICHINCHA CTA. AHORRO 2200006938	433.20

2. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Se detalla el saldo de las cuentas al 31/12/2015

1.0.03.01.	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES - TERCEROS	769,913.50
1.0.03.01.001	DON CARLOS FRUIT S.A.	11,395.12
1.0.03.01.003	LIZZARD S.A.	2.84
1.0.03.01.005	ANGUETA HINOJOSA GUIDO WUILFRIDO	36,733.31
1.0.03.01.010	EXBAFRUC	709,776.52
1.0.03.01.017	SENTILVER	12,005.71

3. Créditos Fiscales

Se detalla el saldo de las cuentas al 31/12/2015

1.0.06.01.	CRÉDITOS FISCALES	173,523.46
1.0.06.01.001	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	136,226.48
1.0.06.01.004	RETENCIONES DE IVA	1.01
1.0.06.01.005	CRÉDITO TRIBUTARIO	37,295.97

4. Cuentas por cobrar a diversos y relacionados

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

1.0.03.03.	CUENTAS PRO COBRAR EMPLEADOS	9,560.08
1.0.03.04.	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - TERCEROS	1,093.00
1.0.03.05.	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS - RELACIONADAS	8,864.00
1.0.03.07.	ANTICIPO A PROVEEDORES	169,439.52
		188,956.60

5. Inventarios

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

1.0.05.04.	MATERIAL DE EMPAQUE	6,722.37
1.0.05.04.002	MATERIAL DE EMPAQUE	6,289.37
1.0.05.04.003	OTROS MATERIALES DE EMPAQUE	433.00
1.0.05.05.	INSUMOS AGRICOLAS	45,543.10
1.0.05.05.001	FERTILIZANTES	18,492.41
1.0.05.05.002	FUNGICIDAS	4,879.82
1.0.05.05.003	INSECTICIDAS	113.66
1.0.05.05.004	HERBICIDAS	818.96
1.0.05.05.005	MATERIALES DE CAMPO	11,129.39
1.0.05.05.006	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,287.07
1.0.05.05.007	HERRAMIENTAS	243.96
1.0.05.05.009	MATERIAL DE ENFUNDE	4,657.93
1.0.05.05.010	EQUIPOS DE PROTECCIÓN DE PERSONAL	220.01
1.0.05.05.011	MATERIAL DE EMPLEO	177.17
1.0.05.05.012	EQUIPOS NO CAPITALIZABLES	3,522.72
1.0.05.06.	REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	336.77
1.0.05.06.002	REPUESTOS	336.77

6. Propiedad, planta y equipos

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

1.1.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,159,872.26
1.1.01.01.	NO DEPRECIABLE	1,189,298.40
1.1.01.01.001	TERRENO	1,189,298.40
1.1.01.02.	DEPRECIABLE	1,985,821.60
1.1.01.02.002	EDIFICACIONES & INSTALACIONES	1,109,339.61
1.1.01.02.003	MAQUINARIA Y EQUIPOS	307,800.00
1.1.01.02.006	VEHÍCULOS	534,292.74
1.1.01.02.008	MUEBLES DE OFICINA	12,437.93
1.1.01.02.009	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	21,951.32
1.1.03.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	53,000.00
1.1.03.01.	INVERSIONES INMOBILIARIAS	53,000.00
1.1.03.01.001	TORRE CENTINELA	53,000.00
1.1.08.01.	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-1,068,247.74

7. Activos Biológicos

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

1.1.06.01.	ACTIVOS BIOLÓGICOS EN PRODUCCIÓN	2,169,994.34
1.1.06.01.001	CULTIVO DE BANANO	1,407,632.74
1.1.06.01.002	PRODUCCIÓN DE BANANO	762,361.60

8. Gastos pagados por anticipado

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

1.0.07.02.	OTROS	3,704.31
1.0.07.02.001	SEGUROS POR AMORTIZAR	3,704.31

9. Cuentas por pagar comerciales

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

2.0.02.01.	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES - TERCEROS	897,956.74
2.0.02.01.001	PROVEEDORES POR PAGAR VARIOS	181,750.32
2.0.02.01.002	DEL MONTE	77,111.34
2.0.02.01.004	QUIMISER	64,351.14
2.0.02.01.005	AGRIPAC	41,336.09
2.0.02.01.006	INPLASBAN	28,633.43
2.0.02.01.007	DUNSOLE	4,489.50
2.0.02.01.008	IDROVO ARIZAGA	9,183.96
2.0.02.01.010	FUMPALMA	52,145.04
2.0.02.01.012	PLASTMILL	16,600.68
2.0.02.01.016	FITOGREEN	373,305.30
2.0.02.01.017	OTROS PROVEEDORES	28,622.10
2.0.02.01.018	PAGOS CORPORATIVOS - VISA PICHINCHA	4,893.61
2.0.02.01.019	PEREZ SANDOVAL	5,033.68
2.0.02.01.020	PAGOS CORPORATIVOS - DINERS CLUB	10,500.55

10. Otras cuentas por pagar corrientes

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	375,347.86
RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO A LA RENTA	15,548.30
RETENCION EN LA FUENTE IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	6,513.26
RETENCION RENTA EN RELACION DE DEPENDENCIA	157.05
	397,566.47

11. Otras obligaciones corrientes

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

2.0.03.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	76,291.05
2.0.03.02	OBLIGACIONES IESS EMPLEADOS A TIEMPO COMPLETO	36,180.71
2.0.03.04	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	50,801.24
2.0.04.01.005	IMPUESTO A LA RENTA	136,226.48
		299,499.48

12. Obligaciones con instituciones financieras

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

Obligaciones con instituciones financieras	93,471.12
--	-----------

13. Capital Social

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

3.0.01.01.	CAPITAL SOCIAL - ACCIONES	5,000.00
3.0.01.01.001	VITERI ESPINOZA MARIA XIMENA	2,000.00
3.0.01.01.002	VITERI ESPINOZA PAULA MARIA	2,000.00
3.0.01.01.003	LOJA VERA CLAUDIO	1,000.00

14. Reservas Legal y facultativa

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

3.2.	RESERVAS	18,353.12
3.2.01.	RESERVA LEGAL	2,500.00
3.2.01.001	RESERVA LEGAL	2,500.00
3.2.02.	RESERVA FACULTATIVA	15,853.12
3.2.02.001	RESERVA FACULTATIVA	15,853.12

15. Resultados

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

3.3.	RESULTADOS	3,962,598.70
3.3.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	361,111.89
3.3.01.001	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	361,111.89
3.3.02.	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ	3,530,333.30
3.3.02.01.	UTILIDADES POR APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ	3,530,333.30
3.3.02.01.001	UTILIDADES POR APLICACIÓN DE NIIF POR PRIMERA VEZ	3,530,333.30
3.3.03.	UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	71,153.51
3.3.03.001	UTILIDAD DEL EJERCICIO	71,153.51

16. Otros resultados integrales

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

3.4.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-218,283.27
3.4.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-218,283.27
3.4.01.002	DIFERENCIA POR REVALUACION ACTIVOS BIOLÓGICOS	-218,283.27

17. Ingresos

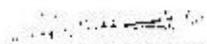
Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

4. INGRESOS	7,895,311.24
4.0. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7,895,311.24
4.0.01. VENTA DE BIENES	7,895,241.78
4.0.01.01. VENTAS LOCALES	7,895,241.78
4.0.01.01.002 Precio Oficial Venta de banano	7,674,468.90
4.0.01.01.003 Bonificación de fruta	220,772.88
4.0.03. INTERESES	69.46
4.0.03.01. INTERESES	69.46
4.0.03.01.001 Intereses Ganados	69.46

18. Costos

Se detalla el saldo de las cuentas 31/12/2015

COSTOS DE PRODUCCIÓN	6,606,759.25
GASTOS DE OPERACIÓN	1,004,118.41
OTROS GASTOS	40,457.12
COSTOS Y GASTOS	7,651,334.78


MARIA XIMENA VITERI ESPINOZA
GERENTE GENERAL


INGRID REYES ADRIAN
CONTADORA