

IN. FRUITS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1.- Actividad de la Sociedad

In. Fruits S.A. se encuentra inscrita en el Registro Mercantil No. 22.685 está sujeta a la fiscalización de la Superintendencia de Compañías.

La actividad principal de In. Fruits S.A. es la comercialización, distribución de materiales y suministros utilizados en la exportación.

Sus actividades comerciales se realizan dentro del territorio ecuatoriano.

Su capital asciende a la fecha a \$ 30800.00, distribuido de la siguiente manera:

1.- JUAN CARLOS PEÑA G.	\$ 13.090,00
2.- SANTIAGO PEÑA G.	\$ 10.780,00
3.- MARTHA GONZALEZ DE PEÑA	\$ 6.930,00

Nota 2.- Bases de Presentación de los Estados Financieros Consolidados y Criterios Contables Aplicados

2.1 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros el periodo 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

- ✓ Estados de Situación Financiera
- ✓ Estados de Resultados Integrales
- ✓ Estados de Flujos de Efectivo:
- ✓ Estados de Cambios en el Patrimonio

Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de In. Fruits S.A. al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 03 de julio del 2013.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que opera la entidad. Los estados financieros consolidados se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y de presentación de la Sociedad

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el valor en bancos teniendo los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2012:

- **BANCO BOLIVARIANO Cta Cte No. 0885007583 Saldo: \$ 5032,02**
- **BANCO PICHINCHA: Cta. Cte. No. 3473811104 Saldo: (\$ 3205,22)**

El saldo en el cuenta d corriente del banco Pichincha se presenta con saldo negativo ya que quedaron cheques pendientes de cobro.

2.6 Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

A valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas a cobrar y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.7 Préstamos y cuentas a cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos otorgados y cuentas a cobrar se incluyen en clientes y otras cuentas a cobrar en el balance.

2.8 Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen por su valor nominal, dado el corto

plazo en que se materializa el recupero de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro de costos del departamento de ventas.

A continuación se detalla las cuentas por cobrar clientes que mantiene la empresa al 31 de diciembre del 2012:

No.	CLIENTES	SALDOS
1	CATIROY	\$ 148,50
2	DUNCI	\$ 207,90
3	DUREXPORTA	\$ 672,21
4	IND. PESQ. STA. PRISCILA	\$ 217,80
5	JARDINES PIAVERI	\$ 91,00
6	MASUQ	\$ 285,80
7	NEGOPRIME S.A.	\$ 349,09
8	PIÑAS RICAS DEL ECUADOR S.A.	\$ 1.336,49
9	ROMAVERDE	\$ 36,40
10	SAFTEC S.A.	\$ 2.263,49
11	TCI	\$ 324,35
12	UNILEVER	\$ 314,14
13	VINTIMCORP	\$ 72,45
14	TRUISFRUIT S.A.	\$ 3.920,40
15	FRESSMART S.A.	\$ 10,00
16	ECOBANAN S.A.	\$ 3.249,52
17	PLATAYUC	\$ 333,00
18	DELINDECSA S.A.	\$ 128,88
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR 2012	\$ 13.961,42

2.9 Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por sus costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso en que la compañía adquiera terrenos estos se presentarán netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en los activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Por el grado de valor y uso de los activos de la compañías los accionistas han decidido depreciarlos acorde al tabla de las ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

- Equipos de Computación 33% anual
- Muebles y Equipos de Oficina al 10% anual

COMPRA DE MONITOR						
15/10/2009	141,07	1	2009	2 MESES.	7,84	7,837
DEP ANUAL	47,02	2	2010	12 MESES	47,02	54,857
3 años		3	2011	12 MESES	47,02	101,877
		4	2012	10 MESES	39,19	141,063

ESTE RUBRO DEJARIA DE EXISTIR PARA EL PERIODO 2013

COMPRA DE UNA SILLA						
15/10/2009	70,00	1	2009	1 MES	0,583	0,583
DEP ANUAL	7,00	2	2010	12 MESES	7,000	7,583
10 años		3	2011	12 MESES	7,000	14,583
		4	2012	12 MESES	7,000	21,583
		5	2013	12 MESES	7,000	28,583
		6	2014	12 MESES	7,000	35,583
		7	2015	12 MESES	7,000	42,583
		8	2016	12 MESES	7,000	49,583
		9	2017	12 MESES	7,000	56,583
		10	2018	12 MESES	7,000	63,583
		11	2019	11 meses	6,417	70,000

POR POLÍTICA DE LA EMPRESA ESTE ACTIVO POR SU VALOR SE LO CARGARA AL GASTO \$ 55,42 EN ESTE PERIODO

COMPRA DE UNA SILLA						
11/11/2009	70,00	1	2009	1 MES	0,583	0,583
DEP ANUAL	7,00	2	2010	12 MESES	7,000	7,583
		3	2011	12 MESES	7,000	14,583
		4	2012	12 MESES	7,000	21,583
		5	2013	12 MESES	7,000	28,583
		6	2014	12 MESES	7,000	35,583
		7	2015	12 MESES	7,000	42,583
		8	2016	12 MESES	7,000	49,583
		9	2017	12 MESES	7,000	56,583
		10	2018	12 MESES	7,000	63,583
		11	2019	11 meses	6,417	70,000

COMPRA DE COMPUTADORA (CPU-MONITOR-TECLADO-MOUSE)						
23/02/2010		1	2010	10 MESES	149,055	149,055
DEP ANUAL	536,60	2	2011	12 MESES	178,866	327,922
33%		3	2012	12 MESES	178,867	506,789
			2013	2 MESES	29,811	536,600

COMPRA DE UNA SILLA						
		1	2010	9 MESES	5,250	5,250
		2	2011	12 MESES	7,000	12,250
22/03/2010	70,00	3	2012	12 MESES	7,000	19,250
DEP ANUAL	7,00	4	2013	12 MESES	7,000	26,250
		5	2014	12 MESES	7,000	33,250
		6	2015	12 MESES	7,000	40,250
		7	2016	12 MESES	7,000	47,250
		8	2017	12 MESES	7,000	54,250
		9	2018	12 MESES	7,000	61,250
		10	2019	12 MESES	7,000	68,250
		11	2020	3 MESES	1,75	70,000

COMPRA DE COMPUTADORA (CPU-MONITOR-TECLADO-MOUSE)

06/05/2010		1	2010	8 MESES	261,904	261,904
DEP ANUAL	1178,57	2	2011	12 MESES	392,856	654,760
33%		3	2012	12 MESES	392,857	1047,617
			2013	4 MESES	130,952	1178,569

COMPRA DE MINI LAPTO HP

31/07/2010		1	2010	5 MESES	74,40342263	74,40342263
DEP ANUAL	535,71	2	2011	12 MESES	178,5699821	252,9734048
33%		3	2012	12 MESES	178,5699821	431,5433869
			2013	7 MESES	104,1647917	535,7081786

COMPRA DE IMPRESORA HP MODELO PHOTO SMART						
01/03/2011	140,71	1	2011	9 MESES	31,66	31,66
V. RESIDUAL	14,071	2	2011	12 MESES	42,21	73,87
	126,64	3	2012	12 MESES	42,21	116,08
DEP ANUAL	42,21	4	2013	3 MESES	10,56	126,64
33%						

COMPRA DE MULTIFUNCION CANNON + SISTEMA DE TINTA CONTINUA						
31/08/2011	135,96	1	2011	4 MESES	13,60	13,60
VALOR RESIDUAL	13,596	2	2012	12 MESES	40,79	54,38
	122,36	3	2013	12 MESES	40,79	95,17
		4	2014	8 MESES	27,19	122,36
DEP ANUAL	40,788					
33%						

COMPRA DE MONITOR XTRATECH						
23/11/2011	120,54	1	2011	1 MES	3,013	3,013
VALOR RESIDUAL	12,054	2	2012	12 MESES	36,160	39,173
	108,49	3	2013	12 MESES	36,160	75,333
			2014	11 MESES	33,147	108,480
DEP ANUAL						
33%	36,162					

COMPRA DE UN AIRE ACONDICIONADO SPLIT SAMSUNG 24000						
		1	2011	10 DIAS	1,405	1,405
		2	2012	12 MESES	51,300	52,705
20/12/2011	570,00	3	2013	12 MESES	51,300	104,005
VALOR RESIDUAL	57	4	2014	12 MESES	51,300	155,305
	513,00	5	2015	12 MESES	51,300	206,605
		6	2016	12 MESES	51,300	257,905
DEP ANUAL	51,30	7	2017	12 MESES	51,300	309,205
		8	2018	12 MESES	51,300	360,505
		9	2019	12 MESES	51,300	411,805
		10	2020	12 MESES	51,300	463,105
		11	2021	11 MESES 21 DIAS	49,8945	513,000

COMPRA DE MEMORIAS PARA COMPUTADORA DE SP Y NOE						
01/02/2012		1	2012	12 MESES	46,999	46,999
DEP ANUAL	141,00	2	2013	12 MESES	46,999	93,998
33%	46,99953	3	2014	12 MESES	46,999	140,997

COMPRA DE PROGRAMA SOFTWARE						
03/02/2012		1	2012	10 MESES	76,043	76,043
DEP ANUAL	304,17	2	2013	12 MESES	91,250	167,293
VALOR RESI	30,417	3	2014	12 MESES	91,250	258,543
	273,75	4	2014	2 MESES	15,209	273,751
33%	91,251					

COMPRA DE CPU DUAL CORE 3.20 GHZ						
16/02/2012		1	2012	10 MESES	104,018	104,018
DEP ANUAL	416,07	2	2013	12 MESES	124,821	228,839
VALOR RESI	41,607	3	2014	12 MESES	124,821	353,660
	374,46	4	2014	2 MESES	20,804	374,463
33%	124,821					

COMPRA DE TABLE						
31/05/2012		1	2012	7MESES	63,000	63,000
DEP ANUAL	360,00	2	2013	12 MESES	108,000	171,000
VALOR RESI	36	3	2014	12 MESES	108,000	279,000
	324,00	4	2014	5 MESES	45,000	324,000
33%	108					

COMPRA DE IMPRESORA						
25/06/2012		1	2012	6 MESES	146,439	146,439
DEP ANUAL	325,42	2	2013	12 MESES	292,878	292,878
VALOR RESI	32,542	3	2014	12 MESES	292,878	585,756
	292,88	4	2014	6 MESES	146,439	0,000

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se

reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos

obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

No obstante, la compañía a cargo a gastos NO DEDUCIBLES aquellos activos que no están en poder de la empresa, lo cual se puede observar en el anexo de la depreciación.

2.10 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

La compañía IN. FRUITS S.A. no posee activos de gran materialidad, por lo tanto no se ve afectada por deterioro.

2.11 Inventarios

Las existencias se valoran a su Costo Atribuido, ya que el inventario es de rápida rotación.

Adicionalmente lo que se podría en futuro efectuar estimaciones por obsolescencia de inventario, en base a la rotación y antigüedad de las partidas involucradas.

Los costos de ventas está considerados al valor de adquisición.

2.12 Obligaciones con instituciones de crédito y por títulos de deuda

Los recursos obtenidos de instituciones bancarias así como por la emisión de títulos de deuda se

reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la

transacción. Posteriormente, las obligaciones con terceros se valoran por su costo amortizado;

cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo

con el método del tipo de interés efectivo.

2.13 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

La Compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias

temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en

las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento

inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en

el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a

disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

2.14 Beneficios a los empleados

La Compañía realiza los cálculos y pagos de los beneficios sociales en los períodos establecidos por la ley

Queda pendiente el Informe del perito actuarial para el periodo 2011

2.15 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o

implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable vaya a ser necesaria una salida de

recursos para liquidar la obligación; y el importe se ha estimado de forma fiable.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo

de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se

reconoce una provisión incluso si la probabilidad de un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Los ingresos se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.17 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en las Cuentas anuales consolidadas de la Sociedad, en base al mínimo del 30% obligatorio establecido por la Ley de Sociedades Anónimas.

2.18 CREDITO TRIBUTARIO IVA

Se deja indicado a la gerencia que la compañía en el mes de junio del 2011 inició el proceso por reclamo tributario al Servicio de Rentas Internas por devolución de Iva ya que nuestras ventas en el 90% son a exportadores lo que nos ocasiona un crédito tributario significativo.

2.19 Resolución por parte del SRI en el proceso de reclamo por Crédito TRIBUTARIO IVA

En el mes de marzo del 2012 antes de presentar balances a la administración tributaria y a nuestro órgano regulador recibimos la respectiva resolución a favor de la compañía In. Fruits S.A. por el valor de \$ 19.000,10 (Adjuntamos Resolución)

