

## **IN. FRUITS S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

#### **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 con Expediente 133345

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 \$ 61.000.00, distribuido de la siguiente manera:

1.-	MARIA VERONICA GUZMAN A.	\$ 25.925,00
2.-	SANTIAGO PEÑA GONZALEZ	\$ 21.350,00
3.-	MARTHA GONZALEZ DE PEÑA	\$ 13.725,00
	<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>\$ 61.000,00</b>

#### **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 2016

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

## 2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 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 2016, 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 28 de marzo del 2017.

## 2.3 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.

## 2.4 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 2016 De: **\$ 380,76**

La compañía posee dos cuentas corrientes:

- Banco Pichincha No. 3473811104 \$ 278,50
- Banco Bolivariano No. \$ 102,26

## 2.5 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.

## **2.6 Cuentas a cobrar**

Los Préstamos y Cuentas por 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 del Estado de Situación Financiera.

### **2.6.1 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.

El saldo en libros al 31 de diciembre es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar Clientes      \$ 16.020,00

### **2.6.2 Anticipo Proveedores**

Corresponde a los valores entregados por anticipos a nuestro proveedores

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

- Anticipo a Proveedores      \$ 339,02

### **2.6.3 Cuentas por Cobrar Accionistas**

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar Accionistas      \$ 14.443,36

## 2.7 Impuestos Pagados por Anticipado

Corresponde a los valores mantenidos durante el periodo más el su saldo inicial por Impuestos recuperables.

### 2.7.1 Crédito Tributario IVA

La compañía al 31 de diciembre mantiene en libros un saldo de \$ 3.108,18

### 2.7.2 Crédito Tributario IR

La compañía al 31 de diciembre mantiene en libros un saldo de \$ 21.015,29 .

Dicho valor corresponde a la siguiente distribución:

1% RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1.841,73
2% RETENCION EN LA FUENTE	\$ 4.779,46
CREDITO TRIB. A FAVOR EMPRESA (IR)	\$ 14.394,10
<b>TOTAL A FAVOR</b>	<b>\$ 21.015,29</b>

## 2.8 Inventarios

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

Los costos de ventas están considerados al valor de adquisición.

El saldo al 31 de diciembre en Libros y Existencia es de \$ 6539,86

## 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.

### **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 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.

La compañía a la fecha no posee préstamos a instituciones financieras.

### **2.12 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.

### **2.13 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.

## 2.14 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.

## 2.15 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.

## 2.16 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.

En el periodo 2016 se realizó la siguiente repartición de utilidades a los accionistas de la compañía según su porcentaje de aportes de acuerdo a las utilidades generadas en el periodo anterior:

MARIA VERONICA GUZMAN	\$ 7.115,35	<b>42,50%</b>
SANTIAGO PEÑA	\$ 5.859,70	<b>35,00%</b>
MARTHA DE PEÑA	\$ 3.766,95	<b>22,50%</b>
	<u>\$ 16.742,00</u>	

El valor por 15% participación trabajadores \$ 3.931,22  
Amortización por Pérdidas Acumuladas \$ 5.896,82

Arrojando un saldo final de Utilidades NO DISTRIBUIDAS \$ 5.534,88 para el periodo 2016

En el presente periodo no se realizará repartición de dividendos.

## 2.17 RESULTADOS

Son los saldos de las cuentas patrimoniales proveniente de utilidades y pérdidas acumuladas de la compañía.

### 2.17.1 RESULTADOS ACUMULADOS

PERDIDAS ACUMULADAS	S.I.	\$ (69.559,22)
UTILIDADES ACUMULADAS	S.I.	\$ 14.934,62
UTILIDADES ACUMULADAS	S.I.	\$ 5.534,88
ABSORCION DE PERDIDAS ACUMULADAS PERIODO 2016		\$ 19.000,00
UTILIDAD PERIODO 2016 DEPUES DEL 15% TRABAJADORES Y ANTES DE IMPUESTOS	S.F.	\$ 5.647,22
<b>SALDO INICIAL PERDIDAS ACUMULADAS PERIODO 2017</b>		<b>\$ (24.442,50)</b>

Para el periodo 2017 del saldo inicial por PERDIDAS ACUMULADAS será de \$ 24.442,50

### 2.17.2 RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del presente ejercicio es el siguiente:

UTILIDAD PERIODO 2016	\$ 6.643,79
15% TRABAJADORES	\$ (996,57)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 7.640,36