NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2018

Frutvas S.A.

FRUTVAS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	2018	2017
ACTIVO		
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	1,327.16	1,327.16
Otros Activos no Corrientes	2,840.00	2,840.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**4,167.16**	**4,167.16**
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	335,635.32	85,270.28
Activos Financieros	63,510.24	20,159.52
Inventario	242,096.94	102,335.91
Anticipos Proveedores	480.00	-
Otros Activos Corrientes	206,642.38	211,793.20
Seguros por Amorizar	-	3,673.60
TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE	**848,364.88**	**423,232.51**
TOTAL DE ACTIVO	**852,532.04**	**427,399.67**
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	890,076.38	288,860.12
Otras Obligaciones Corrientes	51,989.16	16,217.88
Beneficios a Empleados	5,380.39	6,941.05
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**947,445.93**	**312,019.05**
PASIVO NO CORRIENTE		
Provisión por Beneficios a Empleados	2,581.93	-
TOTAL PASIVO	**950,027.86**	**312,019.05**
PATRIMONIO		
Capital Social	100,000.00	100,000.00
Reserva Legal	963.59	467.58
Reserva Facultativa	14,417.03	9,952.95
Pérdidas Acumuladas	-	-
Utilidad/Pérdida del Ejercicio	(212,876.44)	4,960.09
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	**(97,495.82)**	**115,380.62**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	**852,532.04**	**427,399.67**

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

FRUTVAS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES		
Exportaciones	14,035,094.96	5,838,397.94
Otras ventas (no banano)	3,739.01	26,011.67
TOTAL DE VENTAS	**14,038,833.97**	**5,864,409.61**
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	13,872,410.74	5,631,827.80
Otros Costos de Venta	759.01	-
TOTAL DE COSTOS DE VENTA	**13,873,169.75**	**5,631,827.80**
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administración y Ventas	153,460.77	130,442.49
Gastos Financieros	3,740.57	3,374.38
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**157,201.34**	**133,816.87**
UTILIDAD OPERACIONAL	**8,462.88**	**98,764.94**
OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	792.43	4,231.76
Otros Egresos	4,954.52	
TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES	**4,162.09**	**4,231.76**
UTILIDAD/PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO	**4,300.79**	**94,533.18**
AJUSTE IMPUESTO INICO		**88,697.78**
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVAS	**4,300.79**	**5,835.40**
(-) 15% Participación Empleados	645.12	875.31
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE RESERVAS	**3,655.67**	**4,960.09**
IMPUESTO UNICO		
(-) Impuesto Unico	216,532.11	-
UTILIDAD/PERDIDA ANTES DE RESERVAS	(212,876.44)	4,960.09
(10%) Reserva Legal	-	496.01
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	(212,876.44)	4,464.08

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

FRUTVAS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	2018	2017
Capital Social		
Saldo Inicial	100,000.00	100,000.00
Saldo al Final	**100,000.00**	**100,000.00**
Reserva Legal		
Saldo Inicial	963.59	467.58
Saldo al Final	**963.59**	**467.58**
Reserva Facultativa		
Saldo Inicial	14,417.03	9,952.95
Saldo al Final	**14,417.03**	**9,952.95**
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
UTILIDAD / PERDIDA no Distribuidas de años Anteriores	-	-
UTILIDAD / PERDIDA del ejercicio actual	(212,876.44)	4,960.09
Saldo Final	**(212,876.44)**	**4,960.09**
TOTAL MOVIMIENTO PATRIMONIAL	(97,495.82)	115,380.62
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(-) Impuesto a la Renta	-	-
Saldo Final	**(97,495.82)**	**115,380.62**
TOTAL PATRIMONIO	**(97,495.82)**	**115,380.62**

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

FRUTVAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares)

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(212,876.44)	4,960.09
AJUSTES POR;		
Depreciaciones	-	1,581.10
EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	**(212,876.44)**	**6,541.19**
ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Disminución en Activos Financieros	**(43,350.72)**	12,023.59
Disminucion en Inventarios	**(139,761.03)**	87,466.55
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	**8,824.42**	(50,750.05)
Disminución en Otros Activos no Corrientes	(480.00)	-
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	**601,216.26**	(49,818.10)
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes	**38,353.21**	(6,274.68)
aumentos en gastos acumulados por pagar	(1,560.66)	(1,992.65)
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATI	**463,241.48**	**(9,345.34)**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en inversion a corto plazo	-	-
Compra de Activo Fijo		
EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	250,365.04	(2,804.15)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIOI	85,270.28	88,074.43
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	**335,635.32**	**85,270.28**

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

FRUTVAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros de Frutvas S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3. Cuentas por cobrar

Incluye principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas que no tienen vencimiento establecido y que no generan intereses. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.4. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

2.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.
Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.6. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.7. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.8. Estimaciones contables

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

2. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía adoptó como su periodo de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2018:

Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral como complemento del estado de resultados separado.
Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

3. PATRIMONIO

Capital Social - Al 31 de diciembre del 2018, representa 100.000 acciones de valor nominal unitario de US$1.

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Abril 29 de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Ximena Simone Zevallos Pinoargoty
GERENTE GENERAL