

## **PROCESADORA DE ALIMENTO SFOODSANU CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

---

#### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Compañía Procesadora de Alimentos FOODSANU CIA. LTDA. Fue establecida bajo las leyes ecuatorianas, en el año 2011, el objeto de la compañía es la elaboración de productos alimenticios, proceso y comercialización.

El capital social es de Seis mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en seis mil quinientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no conto con empleados por que su operación aun no lo requiere.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2. POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros de FOODSANU CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 31 de marzo del 2016, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 *Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera*, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF.

Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

##### **2.2. Bases de preparación** - Los estados financieros de FOODSANU CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros han sido preparados en U.S. Dólares. Las políticas contables de la Compañía son las establecidas en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**FOODSANU CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**3** **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-15

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son los siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$
1104006	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5.836,39
1104006	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	104,31
1104006	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	175,94
1104006	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>6.116,64</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN**

**4** **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-15

Se consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1202011	Máquinas y Equipos	41.362,08	41.362,08
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>41.362,08</b>	<b>41.362,08</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(9.565,84)	(9.565,84)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(9.565,84)</b>	<b>(9.565,84)</b>
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>31.796,24</b>	<b>31.796,24</b>

**PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

**PASIVO CORRIENTE**

**5 21 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-15

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2103004	Con la Administración Tributaria	-
2105001	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	254,42
2106003	Obligaciones con el IESS	74,87
2106002	Por Beneficios de Ley a empleados	-
2106005	Dividendos por pagar	-
<b>21</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>329,29</b>

**6 2103 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO**

dic-15

En esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2103002	Cuentas por pagar Accionistas	32.888,01
2103003	Otras Cuentas por pagar relacionadas	-
2103003	Otras Cuentas por pagar no relacionadas	-
<b>2103</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>32.888,01</b>

**CUENTAS DEL PATRIMONIO---FINANCIAMIENTO**

**7 301 CAPITAL SOCIAL**

dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura pública.

Código	DETALLE	VALOR US\$
<b>30101</b>	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	<b>-</b>
	Coba Vinueza Ximena Isabel	5.200,00
	Coba Vinueza Pamela del Rocío	325,00
	Coba Vinueza Katherine Alexandra	325,00
	Coba Vinueza Andrea Anabelle	325,00
	Vinueza Pánchez Ximena del Rocío	325,00
<b>30101</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>6.500,00</b>

**8 RESERVAS**

dic-15

Reserva Legal: de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades líquidas anuales que reporta la empresa para: RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$
3201	Reserva Legal	23,47
3202	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>23,47</b>

9 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-15

Se registran los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizado contra resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las Normas NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$
3301	Ganancias acumulados	446,06
3302	Pérdidas Acumuladas	(2.846,69)
3301	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(2.400,63)</b>

10 **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registran las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$
3302	Utilidad del Ejercicio	902,03
33	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>902,03</b>

**CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

11 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-15

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social:

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas	12.066,06
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>12.066,06</b>

12 **43 OTROS INGRESOS**

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$
4302	Otros Ingresos	1.000,00
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.000,00</b>

13                      51                      **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-15

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y así como otros costos indirectos necesarios para su venta:


Código	DETALLE	VALOR US\$
5101	<b>COSTO DE VENATS PRODUCTOS VENDIDOS</b>	<b>1.088,56</b>
5101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	1.088,56
5101	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	(+) Ajuste pérdida de inventario	-
5101	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>4.649,44</b>
5102	Sueldos y Beneficios sociales	4.248,00
5102	Gastos planes de beneficios a empleados	401,44
5103	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS</b>	<b>6.141,53</b>
5103	Depreciación	4.054,37
5103	Costos Varios	2.087,16
		-
51	<b>TOTAL COSTOS DE Y VENTAS</b>	<b>11.879,53</b>

12                      5202                      **GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

dic-15

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Impuestos, Contribuciones y otros	30,08
	<b>Subtotal Gastos de Administración y Ventas</b>	<b>30,08</b>

  
Elaborado por: Cecilia Tapia  
Contadora