

PROCESADORA DE ALIMENTO SFOODSANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Compañía 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 Un mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 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 2017, la Compañía a finales del periodo 2017 contrato a una persona para que nos ayude en la parte operativa.

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 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fechas 13 de abril del 2018, 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 2017, 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 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2017. 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).

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS CORRIENTES--ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

3

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$
1104	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
1104	De actividades ordinarias	
1104	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2.980,50
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	2.980,50

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSION

4

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-17

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
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	41.362,08	41.362,08
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(17.674,18)	(17.674,18)
	Total Depreciación Acumulada	(17.674,18)	(17.674,18)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	23.687,90	23.687,90

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

5 20103 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$
2103	Otras cuentas por pagar	19.625,07
2102	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19.625,07

6 21 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

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\$
2105001	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	113,29
2106003	Obligaciones con el IESS	163,55
2106002	Por Beneficios de Ley a empleados	248,95
21	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	525,79

CUENTAS DEL PATRIMONIO--FINANCIAMIENTO

7 301 CAPITAL SOCIAL

dic-17

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

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	6.500,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	6.500,00

8 RESERVAS

dic-17

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	123,14
3202	Reserva Facultativa y Estatutaria	-
304	TOTAL RESERVAS	123,14

9 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

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 acumuladas	2.339,75
	Pérdidas acumuladas	(2.846,99)
3301	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(507,24)

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	401,64
33	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	401,64

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

11

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

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

Código	DETALLE	VALOR US\$
4101	Ventas	23.093,85
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23.093,85

12

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

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	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS VENDIDOS	3.500,00
5101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.500,00
5101	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	-
5101	(+) Ajuste pérdida de inventario	-
5101	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-
51	TOTAL COSTOS DE VENTAS	3.500,00
5103	Efecto valor neto de realización de inventarios	-

13

52 y 53 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

dic-17

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\$
52 y 53	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	5.336,04
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	806,36
	Suministros y Materiales	2.556,89
	Iva que se carga al gasto	310,75
	Impuestos, Contribuciones y otros	96,28
	Gastos Varias	4.945,54
	Depreciaciones:	
	Propiedades, planta y equipo	4.054,17
	Subtotal Gastos de Administración y Ventas	18.106,03