

NATURAPLUS S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑIA

La compañía se constituyó en el Ecuador el 20 de Diciembre del 2006, con escritura pública ante el Notario Vigésimo Octavo del Distrito Metropolitano Cantón Quito, Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, inscrita con el Número 2540 del Registro Mercantil, del Repertorio No 27873 el 07 de agosto del 2009, con la denominación de "NATURAPLUS S.A."; la duración de la compañía es de cincuenta años, que se contará desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El capital social suscrito y pagado de la compañía es de US. \$. 2000.00 dividido en 2000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una.

La Dirección general de la compañía le corresponde a la Junta General de Accionistas y la Administración al Presidente y Gerente General, quienes tendrán las atribuciones que les competan según la ley de la materia y las que les señala el Estatuto; la representación judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente y del Gerente General, conjunta o individualmente.

Las operaciones societarias de la compañía son controladas por la Superintendencia de Compañías y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI) del Ecuador.

El objetivo social principal de la Compañía es: La Explotación en todas sus fases de productos agrícolas, pudiendo para cumplir con su objeto social celebrar y ejecutar todo acto y contrato permitido por las leyes Ecuatorianas

NOTAS 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. BASES FUNDAMENTALES

Los Estados Financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, los cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

a. ACTIVO CORRIENTE

Tanto las cuentas de Equivalentes al efectivo, se registra los recursos de alta liquidez de los cuales efectivo o equivalente de efectivo en partidas como, bancos encuentran cuadrados respectivamente, de acuerdo a las conciliaciones bancarias y estados de cuenta respectivos. La empresa al momento mantiene una cuenta corriente con el Banco Pichincha.

Las cuentas por cobrar a clientes, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, en este rubro se registra los ingresos por las ventas de leche, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados.

Los Inventarios, poseídos en nuestra empresa radican principalmente en los insumos directo, para ser consumidos en el curso normal de la producción.

Impuestos corrientes, se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, los mismo que se liquidan al mes siguiente. En esta cuenta se registran los valores fiscales que se han generado en las compras de insumos y adquisición de servicios, además de las retenciones por las que ha sido parte la compañía.

b. ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad Planta y Equipo: Se incluyen activo-vehículo de los cuales son para la ejecución cotidiana del trabajo día a día, y que se obtienen beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, están registrados al costo de adquisición. La depreciación del activo fijo se realizará de acuerdo a la naturaleza del bien, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes

- Vehículo, Equipo de Transporte y Caminero Móvil 5 % anual

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada.

c. PASIVO CORRIENTE

Los registros y asunciones son de exclusiva responsabilidad de la Administración de la Compañía, existe un detalle extracontable en forma individualizado de esta cuenta y el respectivo mayor contable, se registra en esta cuenta todas las facturas recibidas mes a mes de los proveedores que mantiene la compañía, así mismo se realiza la afectación de las respectivas retenciones dentro del mismo mes de recibidas las facturas sean estén que se hayan cancelado o no, tanto para cuentas nacionales.

d. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable, y otras cuentas por pagar anticipo de proveedores.

e. PROVISIONES - IESS

Son los valores que corresponden al personal y que la empresa va registrando mensualmente, los mismos que corresponden a sueldos por pagar, aportes al IESS, y demás beneficios sociales adquiridos con los empleados.

f. IMPUESTOS POR PAGAR

En esta cuenta se registran los valores que se deben pagar mensualmente respecto a retenciones en la fuente y a impuesto del valor agregado generado por las adquisiciones de bienes y servicios contraídos por la empresa para gestionar las ventas.

La provisión por impuesto a la renta, está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. Este impuesto es registrado como gasto en el período en que se devenga. Después de realizar la respectiva conciliación tributaria.

g. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, préstamos por Pagar Socios y Accionistas.

De acuerdo con el código de trabajo del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como gasto del período en que se devenga debido a que en este período hubo pequeña ganancia no se procede con la provisión respectiva.

h. CAPITAL PAGADO

El capital representado por acciones o participaciones de los socios, el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Al 31 de diciembre de 2017, el capital pagado está constituido por US\$ 2000 dividido en acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1.00.

i. INGRESOS

Se registran los ingresos procedentes de la venta de leche, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen con todas condiciones, así como también los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

j. COSTO DE VENTAS

Esta cifra comprende el costo de los inventarios consumidos en el proceso de la producción de leche, que alcanza todos los costos e insumos derivados, para la adquisición necesaria de su venta.

k. GASTOS

Son operaciones que incluyen tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

I. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2017. Con una situación a nivel nacional generalizadamente en crisis, los objetivos trazados para este periodo fueron difícil de cumplir, si bien por un lado los ingresos totales del periodo fueron de \$ 224.710,11, los costos y gastos fueron de \$ 224.616,17, lo que nos ha causado terminar el año con una utilidad de apenas \$ 93.94.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimientos de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en varias hojas, (Incluidos: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambio de Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador

Quito DM., marzo 31, 2018