

INHUIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

“INHUIT” S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, el 22 de febrero de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito con el Número 4482 del 22 de octubre del 2014, representada por sus Administradores el Ing. Andrés Sebastián Jarrin Carrillo Presidente, e Ing. Wilson Mauricio Cevallos Valarezo Gerente General.

El objeto social por el cual fue creada, es la comercialización de productos alimenticios, para cuyo objeto la compañía podrá hacerlo a través de terceros y podrá ser representante de empresas relacionadas con su objeto social a nivel nacional e internacional.

Su capital de formación es de 100 acciones a valor nominal de \$ 10,00 dólares estadounidenses cada una, y con los siguientes accionistas:

ACCIONISTAS	No. DE ACCIONES	%	CAPITAL USD\$
1) Piedad Eulalia Carrillo Muela	10	10%	100,00
2) Andrés Sebastián Jarrin Carrillo	90	90%	900,00

BASES DE MEDICIÓN

La compañía ha preparado los estados financieros sobre la base del costo histórico. En su conjunto la medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado de resultados.

DECLARACION DE CONFORMIDAD

“INHUIT S.A.”, ha preparado los estados financieros, en la moneda funcional oficial del Ecuador, dólares de los Estados Unidos de Norte América y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para

PYMES, al 31 de diciembre de 2015, siendo el objetivo establecer la posición financiera, los resultados de sus operaciones, cambios del patrimonio y flujos de efectivo, que son informes necesarios para proporcionar información oportuna a usuarios internos y externos de la compañía, afirmaciones que son relevantes para la toma de decisiones y estrategias de negocios que permitan optimizar los recursos y dar continuidad a la actividad económica de la Compañía.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración d la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de error material causados por fraude o error.

SOCIO	% PARTICIPACIONES	USD \$
Gustavo Moreta Quilca	61	610.00
Juan Moreta Vargas	39	390.00
TOTAL	100	1.000.00

NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación y Preparación.-

Los Estados Financieros adjuntos de “**INHUIT S.A.**” Comprenden los estados de Situación Financiera, estado de Resultados Integrales, Cambios en el Patrimonio y notas de revelación al 31 de diciembre de 2015 y se expresan en la moneda funcional en el Ecuador (Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) y surgen de los registros contables de la compañía “**INHUIT S.A.**”.

Estimaciones y Supuestos Significativos.-

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros, involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las

estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su conocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros, que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación, destacando las políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **ACTIVOS CORRIENTES:**
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-

Representa el efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros, corresponde a la cuenta corriente y efectivo en caja de libre disponibilidad, se registran a su costo histórico y que no difiere significativamente de su valor de realización y de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido para su uso y que se efectúan conciliaciones periódicas.

- **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más los costos atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Las Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo, inicialmente se registra con derecho contractual al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados, cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 90 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas de acuerdo a la normativa internacional Sección 11.8 y 11.9 PYMES., y considera la Normativa tributaria vigente.

Se registran en este grupo los derechos de recuperación a corto plazo.

- **Inventarios.-**

La compañía utiliza el costo promedio, y administra sus movimientos de entradas y salidas por el sistema permanente, aplica lo normado en la sección 13 para PYMES y su medición está dada al importe menor entre el costo y el precio de

venta estimado menos los costos de venta.

- **Deterioro del valor de los Inventarios.-**

Las pérdidas por deterioro del valor son reconocidas en el resultado del período, para lo cual la compañía evaluará en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor del activo, estimará el importe recuperable.

- **Servicios y Otros pagos Anticipados.-**

Registra de acuerdo al devengo gastos que se realizaran en el transcurso del tiempo, entre los cuales están, anticipos a proveedores de bienes y servicios

- **Activos por Impuestos Corrientes.-**

En esta sección están expresas las cuentas de orden Fiscal, donde establece el derecho de créditos tributarios que la compañía tiene a su favor, Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado.

- **ACTIVOS NO CORRIENTES:
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

- **Medición al Inicio del reconocimiento.-**

Los Activos Fijos de carácter tangible son registrados al costo histórico, que incluye todos los costos necesarios para dejar al activo en condiciones necesarias para ser utilizadas.

Son bienes que se encuentran para uso en la administración y prestación de servicio cuya vida útil es superior a un año. La administración evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso (vehículos y maquinaria) En caso de construcción de una propiedad, se considerará, la mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos relacionados directamente a la construcción del bien.

- **Medición Posterior al reconocimiento.-**

La compañía se reserva el derecho de la revaluación como costo atribuido, el mismo que lo realizará previo un estudio técnico cuando las circunstancias lo ameriten, según sección 17 PYMES. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año.

- **Método de Depreciación Vida útil y Valor Residual de los activos.-**

La vida útil y valor residual de los activos, revisa la compañía de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de conformidad a la legislación tributaria del Ecuador así:

Concepto	Tiempo de Vida Útil (en años)
Instalaciones y edificaciones	20
Maquinaria, equipo, muebles y enseres, herramientas.	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

- **PASIVOS FINANCIEROS.-**

Son reconocidos al costo histórico inicialmente y posteriormente se miden a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los costos netos y el valor de reembolso, será reconocido directamente en resultados.

En este grupo se encuentran Las Cuentas y Documentos por pagar, con plazos menores a un año, los fondos recibidos de los préstamos de bancos locales o extranjeros.

- **Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea de carácter legal o implícito), como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

- **Beneficios a Empleados**

El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación y desahucio) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada del resultado obtenido, del cálculo actuarial, elaborado por un profesional perito calificado para el efecto. Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

- **Participación de Trabajadores**

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Su cálculo se realiza de conformidad a las Leyes laborales locales de Ecuador, se provisiona a fin de año el 15% del resultado de Ingresos menos costos y Gastos del período.

- **Impuesto a la Renta Corriente.-**

Se calcula y provisiona de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta del año 2014, considerando las rebajas del Código de la Producción, cuando existen.

- **Impuesto a la Renta Diferido.-**

Se reconocen por las diferencias temporarias que existan entre el valor de libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos

usados para propósitos tributarios.

Los activos por impuesto a la renta diferida son reconocidos por diferencias temporarias que se espera reduzcan las utilidades imponibles del futuro, o cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos se miden al importe máximo que, sobre la base de utilidades imponibles estimadas futuras tienen la posibilidad de recuperarse.

Los pasivos por impuesto a la renta diferida son reconocidos cuando existen diferencias temporarias que se espera incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

- **RESERVAS LEGALES.-**

De conformidad a la Ley de Compañías y su Artículo Vigésimo Segundo de Constitución establecen la Reserva Legal del 5% de la utilidad líquida, hasta por lo menos el 50% del capital social, la misma que con aprobación de Junta podrá ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.-**

Son reconocidos cuando los bienes o servicios son facturados y el monto de los ingresos son medidos confiablemente independiente de su recuperación. .

Los ingresos corresponden principalmente a la venta de bienes de consumos agrícolas; esencia de la actividad empresarial de la compañía, se registran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costos y Gastos

Estos son reconocidos a medida que se incurren en función de su devengo, independiente del momento de pago.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de este grupo de activos es como sigue:

	<u>2015</u>
Caja General	8,732.75
Caja Chica	60.00
Cheques para cobro futuro	27,028.66
Banco Pichincha cta cte 2100092093	70,269.47
Banco Pacífico cta cte 1052102001	55.72
Banco Pichincha ahorros 2202515223	5,318.98
Saldos en balance	<u><u>111,465.58</u></u>

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2015</u>
Clientes Nacionales	18,713.94
Cuentas a Vinculados	51.60
Préstamos a Empleados	3,623.27
	<u><u>22,388.81</u></u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2015</u>
Inventarios de mariscos	4,342.44
Inventarios de pulpa	276.77
Inventarios de bebidas	285.03
Inventarios de papas fritas	2,428.52
Saldos en Balance	<u><u>7,332.76</u></u>

NOTA 6.- Servicios y Pagos Anticipados

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores	10,968.45
Saldos en Balance	<u><u>10,968.45</u></u>

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se detalla las cuentas tributarias en este grupo :

	<u>2015</u>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	1,319.60
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (Imp. Rta)	4,323.21
Saldos en Balance	<u><u>5,642.81</u></u>

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>2015</u>
Cuentas por Liquidar	5,466.97
Saldos en Balance	<u><u>5,466.97</u></u>

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este es el detalle de Activos Fijos de la compañía :

	COSTO HISTÓRICO
Equipo de Computación	612.00
Saldos en balance	<u><u>612.00</u></u>

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente detalle refleja lo que existe en este rubro :

	<u>2015</u>
Proveedores Locales	92,820.42
Saldos en balance	<u><u>92,820.42</u></u>

NOTA 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle con otras obligaciones :

	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	1,092.46
Aportes al IESS	2,956.33
15% Participación a Trabajadores	18.50
Saldos en balance	<u><u>4,067.29</u></u>

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este el detalle de los valores de esta cuenta :

	<u>2015</u>
Préstamo Hipotecario	721.65
Préstamo Quirografario	282.55
Saldos en balance	<u><u>1,004.20</u></u>

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Este el detalle de los valores de esta cuenta :

	<u>2015</u>
Dra. Margarita Carrillo	30,000.00
Jarygom S. A.	30,619.73
Ing. Wilson Cevallos	4,353.94
Saldos en balance	<u><u>64,973.67</u></u>

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

La composición del saldo del Capital Social según libros es:

	<u>2015</u>
Dra. Piedad Carrillo Muela	100.00
Ing Andrés Jarrin Carrillo	900.00
Resultados del Ejercicio	11.80
Saldos en balance	<u><u>1,011.80</u></u>

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>2015</u>
Ventas de Bienes	607,797.00
Ventas de Servicios	1,849.38
Saldos en balance	<u><u>609,646.38</u></u>

NOTA 16.- COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS

Detalle de los principales rubros de ésta cuenta:

	<u>2015</u>
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cía	-
(+) Costos Indirectos del ICE	1,469.19
Costos de Ventas Mariscos	472,081.80
Costos de Ventas Pulpa	12,831.03
Costos de Ventas Bebidas	2,296.59
Costos de Ventas Papas Fritas	4,143.60
(-) Inventario Final no Producido por la Cía.	(7,332.76)
Saldos en balance	<u><u>485,489.45</u></u>

NOTA 17.- GASTOS DE VENTAS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2015</u>
Gastos de combustibles	14.00
Peajes y parqueaderos	3.90
Suministros de ventas	315.13
Atenciones a clientes	158.00
Equipos celulares	298.00
Atenciones al personal	45.00
Transporte de Mercadería	29,400.00
Saldos en balance	<u><u>30,234.03</u></u>

NOTA 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2015</u>
Sueldos, Salarios y Demás Remuneraciones	35,664.63
Beneficios Empleados por el IESS	7,402.36
Beneficios Empleados e Indemnizaciones	22,453.60
Honorarios a Personas Naturales	669.67
Remuneraciones a Trabajadores Autónomos	480.62
Mantenimiento y Reparaciones	172.44
Comisiones	21,218.12
Transporte y Combustibles	199.00
Gastos de Gestión	540.10
Gastos de Viaje	301.92
Servicios Básicos	1,724.18
Suministros y Materiales	1,405.46
Otros Gastos	91.53
Gastos de Deterioro Ctas por Cobrar	1,540.26
Saldos en balance	<u><u>93,863.89</u></u>

NOTA 19.- OTROS INGRESOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	<u>2015</u>
Otros Ingresos	97.08
Gastos Financieros	(32.77)
Saldos en balance	<u><u>64.31</u></u>

NOTA 20.- UTILIDAD LIQUIDA E IMPUESTO A LA RENTA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	123.32
(-) Participación de Empleados en las Utilidades 15%	18.50
(-) Ingresos Excentos	
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	
BASE IMPONIBLE GRAVADA	104.82
(-) Deducción por discapacidad DED	
UTILIDAD GRAVABLE	104.82
Gastos No Deducibles	318.00
BASE GRAVADA	422.82
IMPUESTO A LA RENTA 22%	93.02
Reserva Legal	-
Anticipo determinado del ejercicio fiscal	
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	
RETENCIONES EN LA FUENTE PERIODO ANTERIOR	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
UTILIDAD LIQUIDA	<u><u>11.80</u></u>
ANTICIPO DETERMINADO PARA EL PERIODO FISCAL 2014	
Primera Cuota	
Segunda Cuota	



CPA. DRA. MARGARITA ASTUDILLO R.
CONTADOR
REG. 12193