

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la compañía:	AGRO INDUSTRIAL FRUTA DE LA PASIÓN C. LTDA
Registro único del contribuyente:	0990618402001
Fecha de constitución:	31 DE DICIEMBRE DE 1982
Expediente No.:	25725
Nombre del representante legal:	AGUILAR MORA JOSÉ MIGUEL
Lugar donde opera la compañía:	KM 10.5 VÍA DAULE VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE CONCENTRADO DE MARACUYÁ
Actividad principal:	CONCENTRADO DE MARACUYÁ
Correo electrónico:	contabilidad@fruta-pasion.com
Teléfono:	2114056

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

A continuación, se describen las bases de presentación utilizadas para elaborar los estados financieros:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2017), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de		
	2017	2016
Cajas	5,522	43,799
Bancos locales	82,814	124,718
	<u>88,336</u>	<u>168,517</u>

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2017	2016
Cientes varios	(1)	1,317,990	98,396
Funcionarios y empleados		1,531	1,900
Anticipos varios		22,555	62,566
Otras cuentas por cobrar			625,953
		<u>1,342,076</u>	<u>788,815</u>

(1) A continuación, un detalle de clientes varios:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Cientes mercado local	1,031	2,387
Cientes del mercado exterior	1,316,959	96,009
	1,317,990	98,396

3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado	7,055	
Créditos tributarios por IVA pendiente	235,739	173,656
	242,794	173,656

4. INVENTARIO:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Inventario de productos terminados	1,139,652	540,595
Materia prima	259,087	
Inventario material de empaque	102,285	133,941
	<u>1,501,024</u>	<u>674,536</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Costo	Terrenos	Edificio	Maquinarias y Equipos	Equipo de Trasnorte	Subtotal
Balance al 01/01/2016	1,085,483	830,769	3,978,703	74,619	5,969,574
Adiciones			4,320		4,320
Otros cambios					
Balance al 31/12/2016	1,085,483	830,769	3,983,023	74,619	5,973,894
Adiciones					
Ventas					
Bajas			(395,000)		(395,000)
Revalorizaciones	255,571	720,450	535,262		1,511,283
Reclasificaciones			(1,942)		(1,942)
Balance al 31/12/2017	1,341,054	1,551,219	4,121,343	74,619	7,088,235
(-) Depreciación acumulada					
Balance al 01/01/2016		36,455	334,871	7,462	378,788
Adiciones		24,231	136,418	8,705	169,354
Otros cambios			(2,337)		(2,337)
Balance al 31/12/2016		60,686	468,952	16,167	545,805
Adiciones- Depreciaciones		124,615	260,187	26,017	410,819
Ventas					
Bajas			(93,144)		(93,144)
Otros cambios					
Balance al 31/12/2017		185,301	635,995	42,184	863,480
Balance al 01/01/2016	1,085,483	794,314	3,643,832	67,157	5,590,786
Balance al 31/12/2016	1,085,483	770,083	3,514,071	58,452	5,428,089
Balance al 31/12/2017	1,341,054	1,365,918	3,485,348	32,435	6,224,755

Los avalúos de las propiedades fueron realizados por el Ing. Henry James Lynch Loza cuyo informe fue emitido el 11 de diciembre de 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: (Continuación)

Costo	Subtotal	Equipo de oficina	Muebles y Enseres	Otras Proipiedades	Total
Balance al 01/01/2016	5,969,574	3,290	5,874	3,144	5,981,882
Adiciones	4,320				4,320
Otros cambios					-
Balance al 31/12/2016	5,973,894	3,290	5,874	3,144	5,986,202
Adiciones					-
Ventas					-
Bajas	(395,000)				(395,000)
Revalorizaciones	1,511,283				1,511,283
Reclasificaciones	(1,942)				(1,942)
Balance al 31/12/2017	7,088,235	3,290	5,874	3,144	7,100,543
(-) Depreciación acumulada					
Balance al 01/01/2016	378,788	387	587	236	379,998
Adiciones	169,354	192	343	183	170,072
Otros cambios	(2,337)				(2,337)
Balance al 31/12/2016	545,805	579	930	419	547,733
Adiciones-Depreciaciones	410,819	605	1,011	336	412,771
Ventas					
Bajas	(93,144)				(93,144)
Otros cambios					
Balance al 31/12/2017	863,480	1,184	1,941	755	867,360
Balance al 01/01/2016	5,590,786	2,903	5,287	2,908	5,601,884
Balance al 31/12/2016	5,428,089	2,711	4,944	2,725	5,438,469
Balance al 31/12/2017	6,224,755	2,106	3,933	2,389	6,233,183

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NO RELACIONADAS:

			Al 31 de diciembre de	
	País	Transacción	2017	2016
Ecuador Agro Natural Tropics, Ecuanatropics S.A.	Ecuador	Préstamo	2,534,091	2,259,590
			<u>2,534,091</u>	<u>2,259,590</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS:

			Al 31 de diciembre de	
			2017	2016
Proveedores			314,805	322,003
Cuentas por pagar			48,977	41,346
Cuentas y documentos por pagar no corrientes			5,087,812	
Otras retenciones en nómina			237	
			<u>5,451,831</u>	<u>363,349</u>

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

			Al 31 de diciembre de	
			2017	2016
Participación trabajadores			60,010	18,029
Beneficios sociales	(1)		98,633	82,474
Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social			13,092	44,802
Con la administración tributaria			8,038	10,540
Crédito tributario			102,953	7,941
Otros			25,730	1,849
			<u>308,456</u>	<u>165,635</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: (Continuación)

(1) A continuación, un detalle:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Décimo tercer sueldo por pagar	10,377	7,839
Décimo cuarto sueldo por pagar	15,563	14,007
Aporte patronal IESS	5,349	
Vacaciones por pagar	59,869	49,531
Fondo de reserva - acumulado	7,475	11,097
	<u>98,633</u>	<u>82,474</u>

9. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

		Al 31 de diciembre de	
		2017	2016
Provisión jubilación patronal	(1)	334,779	
Provisión bonificación desahucio	(2)	104,929	
		<u>439,708</u>	

(1) Según lo determinado en el Código de Trabajo, los trabajadores que por 20 años o más hubieren prestado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Así mismo el Código de Trabajo establece en el caso de terminación laboral el trabajador podrá solicitar el pago del 25% de su última bonificación por el número de años de servicios

10. PATRIMONIO:

Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos y gastos de ejercicios anteriores

Superávit por valuación: corresponde a los ajustes efectuados proveniente de la valorización de activos fijos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. PATRIMONIO: (Continuación)

Ajuste NIIF primera vez: Se registran los ajustes realizados a la provisión para cuentas incobrables y a los bienes inmuebles, y el reconocimiento de los contratos de arrendamiento mercantil como arrendamiento financiero, como principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

	Años terminados al	
	31/12/2017	31/12/2016
Productos de maracuyá	7,158,329	5,742,569
	<u>7,158,329</u>	<u>5,742,569</u>

12. COSTO DE VENTAS:

	Años terminados al	
	31/12/2017	31/12/2016
Costo de ventas exportación	5,991,981	5,030,801
	<u>5,991,981</u>	<u>5,030,801</u>

13. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA:

	2017	2016
Utilidad del ejercicio	400,066	120,198
Menos: Participación de los trabajadores	60,010	18,029
Utilidad contable	188,846	102,169
Más: Gastos no deducibles	319,946	187,982
Base imponible para cálculo de impuesto a la renta	660,003	290,151
Impuesto a la renta causado	<u>145,201</u>	<u>63,833</u>


CPA. Dora Rodríguez Medina
CONTADOR
REG. 0.17717