

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FRUITNATURAL S.A.

**BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS,
NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO
NIIF PARA PYMES VIGENTES 2016**

TABLA DE CONTENIDO

FRUITNATURAL S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1. Breve descripción de constitución de la empresa
- 1.2. Objeto Social
- 1.3. Plazo de Duración
- 1.4. Domicilio Principal de la Empresa
- 1.5. Domicilio Fiscal
- 1.6. Ruc
- 1.7. Expediente
- 1.8. Año de presentación
- 1.9. CIIU Operación Principal
- 1.10. Descripción del CIIU
- 1.11. Integración de Accionistas
- 1.12. Integración de Administradores Actuales 2016
- 1.13. Capital de Integración

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

- 2.1. Base de Presentación
- 2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2016
- 2.3. Moneda
- 2.4. Responsabilidad de la información
- 2.5. Periodo Contable
- 2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

- 3.1. Postulado o principio básico
- 3.2. Principios generales
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.



4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

- 4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

- 5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- 5.2. Otros Activos no corrientes
- 5.3. Cuentas comerciales a pagar
- 5.4. Impuesto a las Ganancias
- 5.5. Otros pasivos corrientes
- 5.6. Patrimonio
- 5.7. Reconocimiento de costos y gastos
- 5.8. Principio de Negocio en Marcha
- 5.9. Situación Financiera

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 6.1. Actividades Operativas
- 6.2. Actividades de inversión
- 6.3. Actividades de financiación
- 6.4. Flujos de efectivo

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

- 7.1. Riesgo de mercado
- 7.2. Riesgo de tipo de interés
- 7.3. Riesgo de cambio
- 7.4. Riesgo de crédito
- 7.5. Riesgo de Liquidez
- 7.6. Riesgo Operativo

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

- 8.1. Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2016)





FRUITNATURAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FRUITNATURAL S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Mayo del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Quito con fecha 24 de Junio del 2010.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la a) La adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y lo referente al área alimenticia; b) A la representación de personas naturales y jurídicas, sean éstas nacionales o extranjeras.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de Junio del 2010.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Santa Prisca, calle Francisco Salazar N.E10-59 y Tamayo Edificio VIRTU piso 6 referencias diagonal al Concejo de la Judicatura.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito

RUC: 1792258227001.

EXPEDIENTE: 60788

AÑO DE PRESENTACION: Año Fiscal 2016

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima. (S.A.)

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL: I5610.01

DESCRIPCION DEL CIIU: Restaurantes, Cevicheras, Picanterías, Cafeterías, Etcétera, Incluido Comida para llevar.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

CAPITAL SOCIAL: 5000,00

ACCIONISTAS ACTUALES:

IDENTIFICACION	TIPO DE ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1717233140	PASAPORTE	BAUM PASTERNAK JOSE	COLOMBIA	2.200,00
1792148723001	RUC	GOLDEMON S.A.	ECUADOR	2.800,00
TOTAL				5.000,00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	COLOMBIA	GERENTE GENERAL
1705007787	HELLER RAPAPORT MONICA JAFFA	ECUADOR	PRESIDENTE

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

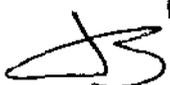
- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General



- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Cualidades

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.
- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.
- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.
- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2016.
- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiabilidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.



- **Completitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.
- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.
- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, Notas complementarias a los Estados Financieros año 2016.



Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- a. **Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- b. **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- c. **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- d. **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.



4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

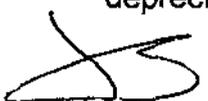
También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Ejemplos de ello: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.** Además FRUITNATURAL S.A. no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. Ejemplos de ello: no hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté



disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa FRUITNATURAL S.A., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas.

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles.

- **Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:



Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

- **Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

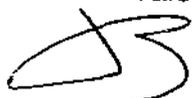
Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

- **Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.



“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios el costo se determina por el método de “promedio ponderado”

- **Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Años de Vida Útil	Valor Residual
Terreno	No aplica	-
Edificios	20 años	5%
Muebles y enseres	10 años	10%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículos, equipos de transporte	5 años	20%



- **Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registradas en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

- **Impuesto a las Ganancias**

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2016, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.



El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.



- **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

7. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.
- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.
- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

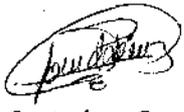


- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

8. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016.


 Representante Legal
Ing. Jose Baum
 1717233140


 Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
 1712840287001

FRUITNATURAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica		
		Caja General CCI		50,00
		Caja General SCALA		126,93
		Caja General Quicentro Sur		895,28
		Caja General Tarjetas de Credito Diners	1.133,35	
		Subtotal Caja	1.133,35	1.072,21
		BANCOS LOCALES		
		Banco Internacional	8,03	5,99
		Banco Guayaquil	1.000,00	1.000,00
		Banco Bolivariano	1.045,07	
		Banco Pichincha		6.357,37
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Inversiones local Quicentro	120.000,00	120.000,00
		Subtotal Bancos e Inversiones	122.053,10	127.363,36
	10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	123.186,45	128.435,57

11	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	28.059,62	2.940,60
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	28.059,62	2.940,60

12	10103	INVENTARIOS	dic-15	dic-16
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-compradas a terceros	16.124,76	33.928,10
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	1.058,52	1.058,52
	10103	TOTAL INVENTARIOS	17.183,30	34.986,62

13	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010502	Crédito Tributario a favor(Renta)	3.050,44	4.488,96
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	1.216,28	1.180,28
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.266,72	5.669,24

14	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-15	dic-16	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
	1020105	Muebles y Enseres	18.025,01	-	18.025,01
	1020106	Máquinas y Equipos	95.830,51	-	95.830,51
	1020108	Equipo de Computación	14.817,82	-	14.817,82
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	128.673,34	-	128.673,34
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(47.329,77)	(11.847,24)	(59.177,01)
		Total Depreciación Acumulada	(47.329,77)	(11.847,24)	(59.177,01)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	81.343,57	(11.847,24)	69.496,33

15	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	21.689,38	134.839,28
	2010302	Proveedores del Exterior		
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	21.689,38	134.839,28

16	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-15	dic-16
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios	7.668,22	7.145,37
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	7.668,22	7.145,37
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.668,22	7.145,37

17 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3.574,94	2.543,06
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	619,94	3.843,14
2010703	Obligaciones con el IESS	1.558,32	1.515,34
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	5.248,01	4.417,20
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	305,37	699,98
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11.306,58	13.018,71

18 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	208.216,29	83.716,23
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	208.216,29	83.716,23

19 **301 CAPITAL SOCIAL** dic-15 dic-16

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

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Ing. Jose Baum	2.200,00	2.200,00
	Goldenmob	2.800,00	2.800,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	5.000,00	5.000,00

20 **RESERVAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.066,90	1.066,90
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	1.066,90	1.066,90

21 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	13.063,13	11.699,79
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(15.081,33)	(15.081,33)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(2.018,20)	(3.381,54)

22 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-15 dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	2.197,95	2.197,95
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.197,95	2.197,95

23 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-15 dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	491.540,12	457.100,14
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	491.540,12	457.100,14

24 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION** dic-15 dic-16

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	204.525,87	177.851,65
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(16.124,78)	(33.928,10)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	188.401,09	143.923,55

26

5201 GASTOS DE VENTA

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	62.316,35	72.526,15
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11.153,95	13.075,93
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	10.878,18	14.417,63
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		214,80
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	972,21	
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	11.010,26	8.941,05
520109	Arrendamiento operativo	84.319,51	100.149,06
520110	Comisiones	60.491,78	52.017,77
520111	Promoción y publicidad	557,95	
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		495,50
520117	Gastos de viaje	1.691,25	4.176,00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	12.222,55	14.290,05
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	218,57	
520128	Otros gastos	5.812,80	5.348,72
	Subtotal Gastos de Venta	281.645,36	285.652,66

26

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2.560,00	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	377,70	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	656,89	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		92,50
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.921,60	2.664,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		122,99
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	255,30	105,00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1.858,56	1.634,14
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	591,12	351,36
520217	Gastos de viaje	25,00	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	147,12	
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	497,71	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	471,11	417,31
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	11.847,24	11.847,24
520228	Otros gastos	10.670,98	238,22
	Subtotal Gastos de Administración	32.880,33	17.472,78
	Total Gastos de Venta y Administrativos	294.525,69	303.125,42

27

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	159,49	
520302	Comisiones	5.148,67	4.625,80
520305	Otros Gastos Financieros	1.269,38	758,85
5203	Total Gastos Financieros	6.577,54	5.384,65

28 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-15

dic-16

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2.035,80	4.666,52
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(305,37)	(699,98)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	523,88	152,62
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	563,58	
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	2.817,89	4.119,16
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(619,94)	(3.843,14)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	2.197,95	276,03
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.197,95	276,03



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS		
		2015	2016	
		US\$	US\$	
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	10	123.186,45	128.435,57
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	11	-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar		28.059,62	2.940,60
10103	Inventarios	12	17.183,30	34.986,62
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados		-	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	13	4.266,72	5.669,24
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		172.696,09	172.032,03
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	14	128.673,34	128.673,34
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(47.329,77)	(59.177,01)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		81.343,57	69.496,33
1	TOTAL ACTIVO		254.039,66	241.528,36
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	15	21.689,38	134.839,28
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	16	7.668,22	7.145,37
20107	Otras Obligaciones Corrientes	17	11.306,58	13.018,71
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	18	208.216,29	83.716,23
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		248.880,47	238.719,59
	Suman y pasan....		248.880,47	238.719,59

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS		
		2015	2016	
	Suman y Vienen.....	248.880,47	238.719,59	
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-	
20202	Cuentas por pagar	-	-	
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-	
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-	
20206	Anticipo de Clientes	-	-	
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-	
20208	Otras Provisiones	-	-	
20209	Pasivo Diferido	-	-	
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	
2	TOTAL PASIVO	248.880,47	238.719,59	
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	5.000,00	5.000,00
30401	Reserva Legal	20	1.066,90	1.066,90
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		13.063,13	11.699,79
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(15.081,33)	(15.081,33)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Período	RI	1.110,49	123,41
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		5.159,19	2.808,77
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		254.039,66	241.528,36


Representante Legal
Ing. Jose Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2015	2016
INGRESOS			
41			
4101			
41			
51			
42			
43			
5201			
5202			
5203			
5204			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
81			
82			


 Representante Legal
 Ing. Jose Baum
 1717233140


 Contadora General
 Lic. Lourdes Simbaña
 1712840287001
 Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE ACCIONES PARA EL FUTURE	RESERVAS		PASIVIDADES ACUMULADAS			PASIVIDADES DE APORTE		TOTAL PASIVIDADES
			RESERVA DE ACCIONES PARA EL FUTURE							
99	5,000.00	392	34,402	34,402	3,059	3,059	3,059	3,059	3,059	2,899.77
9901	5,000.00		1,055.90	1,055.90	13,053.13	13,053.13	13,053.13	13,053.13	13,053.13	5,559.14
9902	5,000.00		1,055.90	1,055.90	13,053.13	13,053.13	13,053.13	13,053.13	13,053.13	5,559.14
9903										
9904										
9905										
9906										
9907										
9908										
9909										
9910										
9911										
9912										
9913										
9914										
9915										
9916										
9917										
9918										
9919										
9920										
9921										
9922										
9923										
9924										
9925										
9926										
9927										
9928										
9929										
9930										
9931										
9932										
9933										
9934										
9935										
9936										
9937										
9938										
9939										
9940										
9941										
9942										
9943										
9944										
9945										
9946										
9947										
9948										
9949										
9950										
9951										
9952										
9953										
9954										
9955										
9956										
9957										
9958										
9959										
9960										
9961										
9962										
9963										
9964										
9965										
9966										
9967										
9968										
9969										
9970										
9971										
9972										
9973										
9974										
9975										
9976										
9977										
9978										
9979										
9980										
9981										
9982										
9983										
9984										
9985										
9986										
9987										
9988										
9989										
9990										
9991										
9992										
9993										
9994										
9995										
9996										
9997										
9998										
9999										

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

[Handwritten Signature]
 Ingrid María...
 1717233140

[Handwritten Signature]
 Contador General
 Lic. Lourdes Simbato
 1712940287001
 Reg. 302885



FRUITNATURAL S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dólares)

		2015	2016
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	103.179,93	25.784,83
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	491.540,12	457.100,14
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	4.348,18	23.716,50
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	495.888,30	480.816,64
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(397.708,08)	(466.476,43)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(3.031,77)	(305,37)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados	(6.577,54)	(5.384,65)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(2.846,99)	(619,94)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	17.536,01	17.754,58
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(392.708,37)	(455.031,81)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo		-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	(7.232,49)	(8.379,56)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(7.232,49)	(8.379,56)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados	(11.335,12)	(12.156,15)
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(11.335,12)	(12.156,15)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes a efectivo	84.612,32	5.249,12
9506	Efectivo y sus equivalentes a efectivo al Principio del Periodo	38.574,13	123.186,45
9507	Efectivo y sus equivalentes a efectivo al Final del Periodo	123.186,45	128.435,57

0,00


Representante Legal
Ing. Jose Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dólares)

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.035,80	4.666,52
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.065,81	11.847,24
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones		-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		307,30
	TOTAL AJUSTES	12.065,81	12.154,54
		14.101,61	16.821,06
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(22.772,32)	23.716,50
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(1.424,78)	(17.803,32)
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	29.601,82	29.601,82
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4.348,18	(522,85)
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	71.719,91	(139.330,90)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	7.605,51	113.302,52
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	89.078,32	8.963,77
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	103.179,93	25.784,83
		0,00	(0,00)


 Representante Legal
 Ing. Jose Baum
 1717233140


 Contadora General
 Lic. Lourdes Simbaña
 1712840287001
 Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.