

## FRUTANDYEXPORT SA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

FRUTANDYEXPORT SA se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 01 de septiembre del 2017 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Guayaquil.

FRUTANDYEXPORT SA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la ciudad de Milagro, ubicado en la avenida Mariscal Sucre diagonal al upc de la pradera edificio Agrorense SA

Su principal actividad tiene como objetivo la venta al por mayor de Banano y Plátano.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1. Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**2.2. Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de FRUTANDYEXPORT SA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes.

**2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

#### **2.4. Propiedad, Planta y Equipo**

**2.4.1 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Adecuaciones Instalaciones	5
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10
Sistemas de Seguridad	3

## **2.5. Beneficios a empleados**

**2.5.1. Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.6. Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**2.7. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.8. Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**2.9. Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

## **3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Caja	0	0
Bancos	<u>15220.93</u>	<u>32703.46</u>
Total	<u>15220.93</u>	<u>32703.46</u>

#### 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	86607	0
Total	86607	0

No se determinó provisión de cuentas incobrables pues los cobros se efectuaron en menos de 60 días.

#### 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo	53500	330000
Depreciación acumulada	<u>(3742.58)</u>	<u>(1371.29)</u>
Total	<u>49757.42</u>	<u>31628.71</u>

En el año 2019 se adquirió una maquinaria para el mantenimiento del terreno precio de adquisición \$40000 dólares americanos.

Se hizo una evaluación en los activos, estrictamente en terreno se otorgó la baja de tal activo, rectificando el valor de terrenos.

## 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Proveedores locales no relacionadas	8069.12	21726.07
Proveedores locales relacionados	3893.14	0
Obligaciones con los empleados	0	4504.43
Obligaciones con entidades Publicas	218	213.55
Total	<u>12180.26</u>	<u>26444.05</u>

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 a 90 días desde la fecha de la factura.

**7.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente** - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	5928.93	19925.98
15 % Participación Trabajadores	(889.34)	(2988.90)
Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad gravable	5039.59	16937.08
Total impuesto Causado	<u>1304.36</u>	<u>3726.16</u>
Anticipo calculado (2)	<u>0</u>	<u>(2185.61)</u>
Retenciones efectuadas en el ejercicio fiscal	<u>2395.39</u>	<u>3662.37</u>
Saldo a favor del Contribuyente	<u>1091.03</u>	<u>2121.82</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019).

## 8. PATRIMONIO

**Capital Social** - El capital social de la Compañía consiste en 70000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. **INGRESOS** - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Ingresos por Venta de Bienes Locales	239539.98	407959.44
Ingresos por Exportación de Bienes	<u>333460.08</u>	<u>26384.94</u>
Total de Ingresos	<u>573000.06</u>	<u>434344.38</u>

10. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

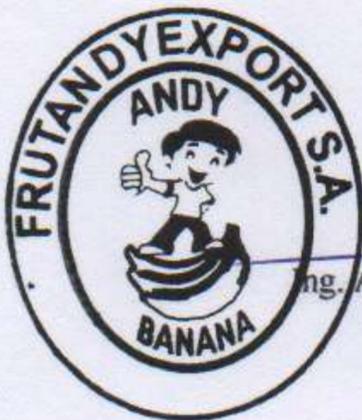
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(En US\$ dólares)	
Costo de Ventas	379537.00	347071.31
Gastos de administración y Ventas	<u>187534.13</u>	<u>64347.09</u>
Total de Costos y Gastos	<u>567071.73</u>	<u>414418.40</u>

11. **HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

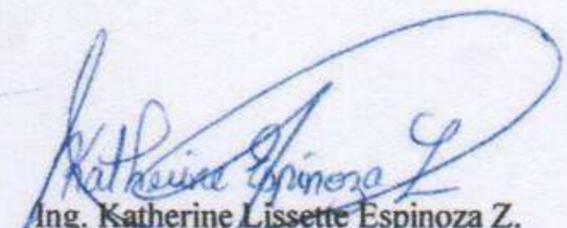
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 09 de marzo del 2020, no se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía FRUTANDYEXPORT SA. y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



  
Ing. Andy Jelio Arias Fernández  
Gerente General  
C.I. 0702084245

  
Ing. Katherine Lissette Espinoza Z.  
Contador  
C.I. 0940116015