

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Helafrut de Manú Cia.Ltda. se constituyó el 11 de Enero del 2011 ante el Notario Noveno del Cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el día 8 de Febrero del 2011 con el número 410 tomo 142 del Registro Mercantil y anotado bajo el número 6135 del repertorio.

Es una entidad jurídica de carácter privado, con fines de lucro, constituida para plazo indefinido y con limitado número de participes; que se rige al amparo por la disposiciones de la Constitución Política de la República, la Ley de Seguridad Social, las resoluciones y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, y demás normas que se expidieren.

Su actividad económica principal es la Venta al por menor de productos calientes y fríos, así como también productos semi procesados.

El número de Registro Único de Contribuyente asignado por el Servicio de Rentas Internas es 1792296757001, fecha de inicio de actividades 08/02/2011, nombre comercial Helafrut Frozen Yogurt.

Domicilio tributario, provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Chaupicruz (La Concepción), calle Av. El Parque S/N y Alonso de Torres, Centro Comercial el Bosque, oficina 2012.

El número de expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es 105682.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad que sigue HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA. Están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la empresa, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Nota 1.

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE.

Cuenta	2012	2011
Efectivo y Equivalentes	2,026.90	4,598.05

El efectivo de la compañía, son recursos que fueron depositados en la cuenta corriente.

Resultado de la operación misma del negocio, respaldada bajo conciliaciones bancarias realizadas al 31 de diciembre del 2012, valor sobre el cual se elaboró el Estado de flujos de efectivo por el método directo.

En vista de haber realizado una fuerte inversión en propiedad, planta y equipo e incrementado sus pasivos, la empresa no cuenta al cierre de este estado financiero con índices apropiados de endeudamiento superando el nivel de tolerancia aceptado en el sistema financiero de máximo 1.5 puntos, mientras Helafrut de Manu Cía Ltda cierra su nivel de endeudamiento con 4.14 puntos, es decir, 2.64 puntos por arriba del máximo.

Nic.7/32/39/Niffs 7.

Nota 2.

ACTIVOS FINANCIEROS.

1.2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuenta	2012	2011
Cuentas por cobrar clientes NO relacionados.	3,810.56	2,735.50

La cartera comercial y contable se encuentra reflejada en esta partida, la empresa no refleja altos valores en cuentas por cobrar en vista de realizar en un 80% la venta en efectivo y tarjeta de crédito.

Nic 7/Nic 32/Nic 329/Niffs 7

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Notas 3.

1.3. INVENTARIOS

Cuenta	2012	2011
Inventario materia prima	1,938.70	500.00

Los inventarios se contabilizan por su costo de adquisición, al valor razonable, se nota una variación de 2.88 puntos en el análisis horizontal respecto al año anterior, la empresa vende productos prácticamente a diario por lo que el inventario se mantiene bajo en vista de la producción y venta casi inmediata.

Nic 2.

Notas 4.

1.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	2012	2011
Crédito tributario a favor de la empresa IVA	4,236.11	0.00
Crédito tributario a favor de la empresa IR	1,638.81	0.00

Los activos por impuestos corrientes tanto de IVA como Retención en la Fuente, reflejan un valor a favor de la empresa, generado en base a las obligaciones por pagar al estado y las adquisiciones realizadas en el manejo propio del negocio. En la cuenta Crédito tributario a favor de la empresa IR se mantiene las cuotas pagadas como anticipo de impuesto a la renta 2012 canceladas debidamente en julio y septiembre respectivamente más los valores que los clientes han retenido por venta de fórmulas de helados.

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Nota 5.

1.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Cuenta	2012	2011
Vehículos	79,147.34	0.00
Maquinarias, equipos e instalaciones	82,375.07	23,840.59
Muebles y enseres	24,043.68	8,000.00
Equipos de Computación	3,679.00	1,430.00
Depreciaciones	(1,551.39)	(16,033.41)

Los activos se contabilizan al costo de adquisición, más los costos necesarios para ponerlos en normal funcionamiento.

La depreciación se calcula sobre el costo, según el método de línea recta, con base en la vida útil probable y aceptada según el la LRTI.

Se nota un importante crecimiento en adquisición de nuevos activos que provean mayor dinamismo al negocio, se ha adquirido en base a préstamos financieros los activos aquí mencionados con miras al crecimiento empresarial, los mismo que están respaldados debidamente con documentos de importación.

Nic.16

Nota 6.

PASIVO CORRIENTE

2. OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES.

Cuenta	2012	2011
Obligaciones por pagar sueldos y beneficios	3,622.31	1,635.99
Obligaciones con la administración tributaria	4,320.43	0.00
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	3,460.16	6,655.15

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Comprende las obligaciones contraídas por la compañía a favor de empleados, proveedores, terceros por conceptos relacionados con aportes de nómina, el impuesto sobre la renta gravable del ejercicio 2012, contribuciones con la nación, pago utilidades a empleados generados en el período actual.

Netamente se forma por importes a cancelar dentro del un período de 12 meses.

No se ha considerado dividendo a pagar, en vista que la decisión de la junta de accionistas es acumular ganancias retenidas hasta que cubran en un 70% las deudas que la empresa posee por concepto de adquisición de activos fijos.

Nota 7.

2.1 OTRAS CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR CORRIENTES.

<i>Cuenta</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>
<i>Cuentas por pagar Municipales</i>	<i>1,500.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Cuentas por pagar préstamo emergente</i>	<i>5,000.00</i>	<i>0.00</i>
<i>Obligaciones con instituciones financieras</i>	<i>56,113.70</i>	<i>0.00</i>

Son otras cuentas por pagar corrientes que la empresa ha provisionado, entre otras, pago de patente municipal y de igual forma para cubrir liquidez del mes de diciembre 2012 a fin de cumplir obligaciones para el pago de décimos.

Las obligaciones con instituciones financieras constituyen préstamos corrientes efectuados en las diferentes tarjetas de crédito para financiar la compra de materia prima.

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Nota 8.

2.1 OBLIGACIONES Y CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Cuenta	2012	2011
Obligaciones por pagar a instituciones financieras NO corrientes	51,981.45	0.00
Cuentas y documentos por pagar locales no corrientes	23,343.35	0.00

Revela el endeudamiento efectuado en un 90% para adquirir propiedad, planta y equipo detallado al inicio del presente documento, al ser una empresa nueva en el año 2012 se nota un incrementado que según el análisis horizontal muestra una variación de 19.31 puntos respecto al año anterior.

La tasa de interés promedio que se está pagando a las instituciones financieras es del 15.20%.

Los importes a cancelar considerados dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa y después de 12 meses más a esa fecha.

Nota 9.

3. PATRIMONIO

Cuenta	2012	2011
Capital Suscrito y pagado	400.00	400.00
Reserva legal	2,546.09	0.00
Reserva Facultativa	7,955.93	0.00
Utilidades no distribuidas ejercicios económicos anteriores	21,074.63	0.00
Utilidad del Ejercicio	4,386.27	21,074.63

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

El patrimonio de Helafрут de Manu Cía. Ltda., comprende el Capital Social suscrito y pagado con el cual se inicia las operaciones de la empresa, la Utilidad obtenida durante el período 2011 y mantenida hasta el presente año, según decisión de la junta general de accionistas, se mantendrá y se creará reservas legales y facultativas que permitan fortalecer el patrimonio, entre otras decisiones relevantes, se informa que no se pagará dividendos hasta que se reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

Nota 10.

4. INGRESOS

Cuenta	2012	2011
Ventas producto Helados	294,707.83	142,795.20
Utilidad en Venta de activo fijo	3,201.96	0.00

Helafрут de Manu Cía. Ltda., tiene como actividad principal la venta de helados, por ese concepto se generan los ingresos de la empresa que han sustentado los créditos obtenidos en el año y pago de obligaciones sociales y financieras, los ingresos se miden y reconocen a su valor razonable, manteniendo dos principios principales como, prudencia y devenga miento.

La empresa Helafрут de Manu Cía Ltda, tiene autorizado con su número de RUC el registro de una sucursal que funciona en la ciudad de Cuenca, los ingresos revelados incluyen los ingresos por ventas de este punto.

Nic.18 Sección#23

La empresa importó y se vio obligada a vender la maquinaria adquirida en el año 2012, sustentada en el Dau No. 18369559-A, correspondiente a 3 máquinas ICE/CREM MACHINE, por no estar dentro de los parámetros requeridos en el pedido original, por ese motivo se refleja un utilidad en venta de activos fijos.

HELAFRUT DE MANU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012

Nota 11.

5. COSTOS Y GASTOS.

Un detalle de esta cuenta es como sigue:

Cuenta	2012	2011
Costo de Ventas	117,328.63	43,277.26
Gastos Administración y Ventas	126,847.76	58,373.47
Gastos de Operación	39,633.23	8,521,20
Gastos no deducibles	3,598.88	0.00
TOTAL:	287,408.50	110,171,93

Se ha determinado el método de la naturaleza para el presente análisis del estado de resultados, los costos y gastos de administración, ventas de operación se encuentran debidamente sustentados y reflejan su valor razonable.

El valor de 3,598.88 dólares corresponde a sustentos no legales que han sido registrados de acuerdo a la norma tributaria, a fin de que no perjudiquen el valor a pagar a los trabajadores y al estado, dando cumplimiento a la aplicación correcta del cálculo del impuesto a la renta y participación de utilidades 2012.

Atentamente,


Karla Hernández M.
RUC 1712482106001
ASERKON
SERVICIOS