

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**ÍNDICE**

Balance general

Estado de resultados

Estado de patrimonio de los Accionistas

Estado de cambios en la situación financiera

Notas a los estados financieros

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares)

**ACTIVO**

**CORRIENTE:**

Caja y bancos	500
Cuentas por cobrar	500
Inventarios	919
	-----
Total activo corriente	1,919

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, neto** 936,665

**OTROS ACTIVOS, neto** 60,000

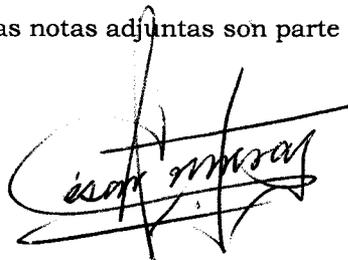
Total activo 998,584  
=====

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

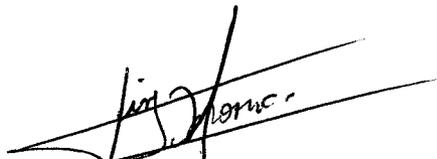
**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:**

Capital social suscrito y pagado 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una	10,000	
Aportes para futuro aumento de capital	70,000	
Resultados acumulados NIIF	855,947	
Utilidades retenidas-		
Reserva legal	203,939	
Pérdidas acumuladas	(141,302)	
Total patrimonio de los Accionistas	62,637	998,584
	-----	-----
Total pasivo y patrimonio de los Accionistas		998,584
		=====

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance general.



FRANCISCO CESAR CONTRERAS VERA  
GERENTE GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA



JIMMY EDGAR MOREIRA TERRANOVA  
CONTADOR GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

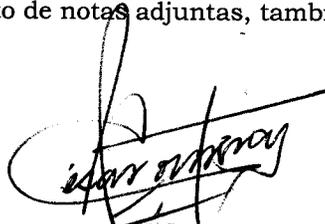
**ESTADO DE RESULTADOS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

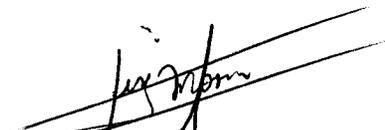
(Expresado en Dólares)

<b>VENTAS NETAS</b>		0
<b>COSTO DE VENTAS</b>		0
Utilidad bruta	-----	0
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Administrativos	0	
Financieros	0	0
	-----	-----
Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal		0
<b>PROVISIÓN PARA PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES</b>		0
<b>PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>		0
<b>PROVISIÓN PARA RESERVA LEGAL</b>		0
	-----	
Utilidad neta		0
	=====	

La Compañía no registró operaciones en el ejercicio económico 2012.  
El resto de notas adjuntas, también son parte integrante de este estado.



FRANCISCO CESAR CONTRERAS VERA  
GERENTE GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA



JIMMY EDGAR MOREIRA TERRANOVA  
CONTADOR GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

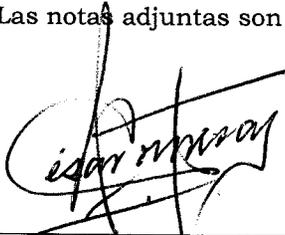
**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

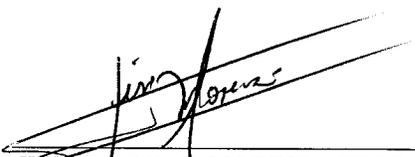
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares)

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>APORTES PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS NIIF</b>	<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>	
				<b>Reserva legal</b>	<b>Pérdidas acumuladas</b>
	-----	-----	-----	-----	-----
<b>SALDOS AL 31-12-2011</b>	10,000	70,000	-	203,939	(301,612)
Efecto ajustes de NIIF	-	-	855,947	-	160,310
<b>SALDOS AL 31-12-2012</b>	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

  
FRANCISCO CESAR CONTRERAS VERA  
GERENTE GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA

  
JIMMY EDGAR MOREIRA TERRANOVA  
CONTADOR GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares)

**RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Utilidad neta	0
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los recursos generados por actividades de operación	
Depreciaciones	0
<b>Cambios netos en activos y pasivos-</b>	
Disminución en cuentas por cobrar	733,253
Disminución en inventarios	13,365
(Disminución) en cuentas por pagar	(22,702)

**Total de recursos generados por actividades de operación** **723,916**

**RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Incremento en propiedad, planta y equipo, neto	(732,648)
Incremento en otros activos, neto	(60,000)

**Total de recursos utilizados en actividades de inversión** **(792,648)**

**RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Disminución en deuda a largo plazo	(947,164)
Ajuste en pérdidas acumuladas, por efecto NIIF	160,310
Efecto ajustes de NIIF	855,947

**Total de recursos generados por actividades de financiamiento** **69,093**

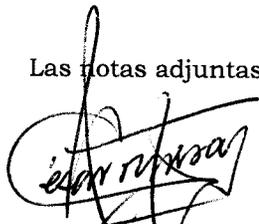
**Aumento (Disminución) neta en caja y bancos** **361**

**CAJA Y BANCOS**

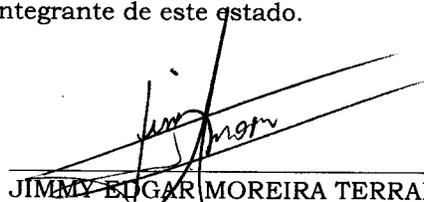
**Saldo al inicio del año** **139**

**Saldo al final del año** **500**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.



FRANCISCO CESAR CONTRERAS VERA  
GERENTE GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA



JIMMY EDGAR MOREIRA TERRANOVA  
CONTADOR GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA

**DAULE FOODS S.A. DAFUDSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresadas en Dólares)

**1. OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA:**

La Compañía DAULE FOODS S.A. DAFUDSA se constituyó el 1° de julio del 2002, misma que tiene como Planta Industrial física, así como oficinas administrativas en la ciudad de Guayaquil, Ecuador ubicada en el Km. 7,5 de la Vía a Daule, Solar 2-A, Manzana 12 en la Lotización Santa Cecilia, Barrio Prosperina, bajo expediente 108673 y con RUC (Registro Único de Contribuyentes) 0992253177001 de sociedades anónimas con el objeto principal de dedicarse a la producción y embotellado de todo tipo de bebidas, entre otros muchos objetos sociales.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:**

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

(a) Estado de cumplimiento- La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$), que es la moneda oficial a partir del 13 de marzo de 2000, en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario en el País. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF, aceptadas en la República del Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

(b) Base de presentación- Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos. En tal virtud, la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de Diciembre del 2008 publicado en el Registro Oficial N° 498 estableció un cronograma de adopción obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Este cronograma obliga a aplicar NIIF:

1. A partir del año 2010 y con período de transición del año 2009 a todas las compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores;
2. A partir del año 2011 y con período de transición del año 2010 a todas las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000 al 31

de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador; y,

3. A partir del año 2012 y con período de transición del año 2011 a todas las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

En base a este cronograma la Compañía fue obligada a adoptar estas normas a partir del 1° de enero del 2012 como base de preparación de sus estados financieros, siendo el 1° de enero del 2011, su fecha de transición.

Como resultado de la adopción de las NIIF surgieron ciertos ajustes al patrimonio de los accionistas (resultados acumulados) al 1° de enero del 2011; y, cambios en las políticas contables que afectaron la medición y presentación de las partidas de los estados financieros. Para propósitos comparativos, los estados financieros del 2011 han sido reestructurados de acuerdo a NIIF.

Al 31 de diciembre de 2012, fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, la Administración ha registrado el impacto de la adopción de las NIIF en la situación financiera y resultados de operación de la Compañía.

(c) Equivalentes de efectivo- La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalente de efectivo el saldo de efectivo en caja y bancos y las inversiones corrientes de plazo no mayor a noventa días.

(d) Inventarios- Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor de mercado. El costo de los inventarios se determina por el método promedio, excepto por los inventarios en tránsito que se contabilizan al costo específico de la factura más los gastos de importación incurridos.

(e) Propiedad, planta y equipo- El valor del activo en propiedad, planta y equipo se presenta neto y sin la correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2012, debido a que fueron valuados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, aceptadas en Ecuador, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera que resulta de aplicación, para empezar su proceso de depreciación a partir del año 2013.

Los pagos por mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil se capitalizan. Adicionalmente, los costos de las cuentas de propiedad, planta y equipo comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento, según lo previsto por la Administración.

A partir del ejercicio del 2013, el gasto por la depreciación de las cuentas de propiedad, planta y equipo se registrarán en los resultados del período usando el método de línea recta de acuerdo con las vidas útiles estimadas de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
Edificios	5% y 10%
Maquinarias & Instalaciones	10%
Muebles, enseres y otros equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

(f) Los ingresos y gastos-Se registran por el método de causación; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

(g) Participación a trabajadores- La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a la Ley. Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no ha efectuado dicho cargo porque no estuvo operativa en dicho período.

(h) Impuesto a la renta- El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto por pagar. Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no ha efectuado dicho cargo porque no estuvo operativa en dicho período.

(i) Uso de estimaciones- La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y, demás disposiciones del marco normativo de información financiera, aplicadas, aceptadas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

### **3. CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por cobrar se formaban básicamente de US\$500 registrados en la cuenta por cobrar a Clientes.

### **4. INVENTARIOS:**

Al 31 de diciembre de 2012, los inventarios se formaban básicamente de US\$ 919.36 registrados en la cuenta de Inventarios de Material de Empaque.

### **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de propiedad, planta y equipo, debidamente ajustadas y reestructuradas de acuerdo a NIIF, estaban constituidas de la siguiente manera:

	<b>Saldos al 1° de enero de 2012</b>	<b>Adicio- nes y transfe- rencias</b>	<b>Ajustes NIIF</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre de 2012</b>
		-		
<b>Costo y revalorización</b>				
Terrenos	71,550	-	143,100	214,650
Edificios	244,240	-	109,463	353,703
Maquinarias & Instalaciones	57,445	-	268,669	326,114
Muebles y enseres	14,179	-	(12,493)	1,686
Equipos de computación	17,097	-	(15,855)	1,242
Vehículos	14,653	-	23,927	38,580
Otros activos fijos	20,075	-	(19,385)	690
	439,239	-	497,426	936,665
<b>(-) Depreciación</b>	(235,222)	-	235,222	-
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>204,017</b>	<b>-</b>	<b>732,648</b>	<b>936,665</b>

#### **6. OTROS ACTIVOS:**

Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas de otros activos, debidamente ajustadas y reestructuradas de acuerdo a NIIF, se formaban básicamente de los activos intangibles constituidos por marcas y signos distintivos de la Compañía con sus cinco líneas de productos: AGUA HIPERPURIFICADA MILAGRO; TE MILAGRO; JUGOS Y TE ZITO; HIDRATANTE ATOMIC; BEBIDAS GASIFICADAS ZITO Y MELVIN'S, valoradas de forma global en US\$ 60,000.

#### **7. RESERVA LEGAL:**

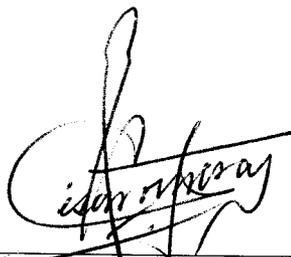
La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía no realizó la apropiación de la reserva legal requerida por Ley porque no estuvo operativa en dicho período.

#### **8. IMPUESTO A LA RENTA:**

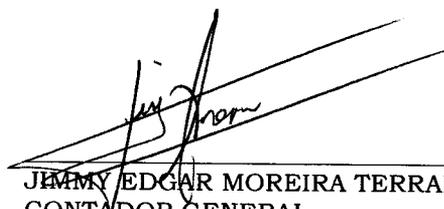
La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva corporativa del 23% sobre la utilidad tributable (15% si las utilidades son reinvertidas). Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga. Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía no ha efectuado la reserva requerida por la Ley porque no estuvo operativa en dicho período, según lo dispuesto por el Servicio de Rentas Internas.

9. **EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros (15 de octubre de 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, con excepción del ajuste por RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF, cuyo efecto fue registrado en los estados financieros al 31 de diciembre de 2012.



FRANCISCO CESAR CONTRERAS VERA  
GERENTE GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA



JIMMY EDGAR MOREIRA TERRANOVA  
CONTADOR GENERAL  
DAULE FOODS S.A. DAFUDSA