

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

**Informe de Auditoría Externa
Por el año terminado al
31 de diciembre de 2015**

Econ. Washington Aguirre García

SC-RNAE 128; CPA 20613

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de evolución del patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de **FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas y; la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

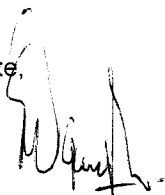
Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en la auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.** al 31 de diciembre de 2015 y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF)

Atentamente,

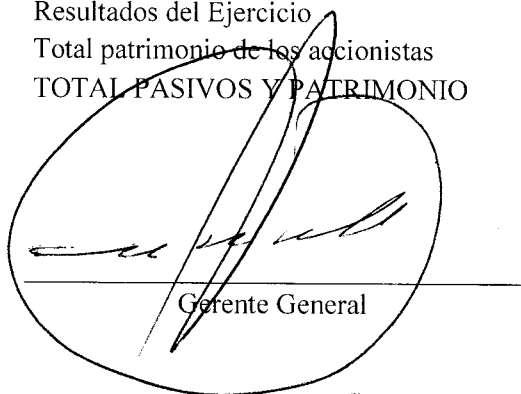


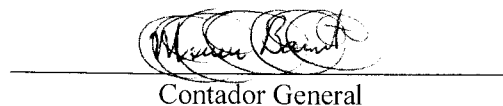
Econ. Washington Aguirre García
SC-RNAE 128; CPA 20613

Guayaquil, 15 de abril de 2016

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Diciembre 31	
<u>ACTIVOS</u>	Notas	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15.511,94	69.596,63
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	2.347.498,70	2.644.034,49
Inventarios	5	1.685.482,25	3.558.893,99
Otros Activos Corrientes	6	222.026,96	175.728,30
Total activos corrientes		4.270.519,85	6.448.253,41
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	7	4.106.861,43	4.422.528,16
Activos No corrientes	8	710.055,29	570.431,93
Total activos no corrientes		4.816.916,72	4.992.960,09
TOTAL ACTIVOS		9.087.436,57	11.441.213,50
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales por pagar	9	6.347.053,69	9.981.357,28
Gastos acumulados por pagar	10	616.608,48	505.862,61
Total pasivos corrientes		6.963.662,17	10.487.219,89
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Pasivos a largo plazo	11	1.754.969,52	497.556,13
TOTAL PASIVOS		8.718.631,69	10.984.776,02
PATRIMONIO:			
	12		
Capital Social		130.000,00	130.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		25.000,00	25.000,00
Reserva Legal		14.283,13	14.283,13
Resultados Acumulados		287.154,35	145.764,59
Resultados del Ejercicio		-87.632,60	141.389,76
Total patrimonio de los accionistas		368.804,88	456.437,48
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		9.087.436,57	11.441.213,50


Gerente General


Contador General

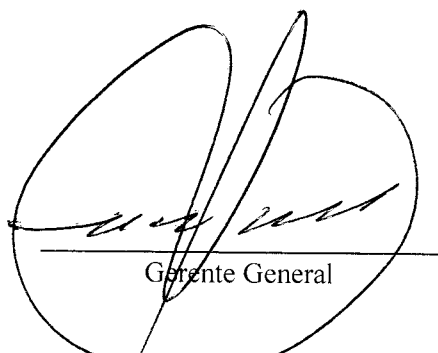
(Ver notas explicativas a los estados financieros)

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	13	25.575.519,94	26.411.425,30
COSTOS DE VENTA		-23.207.195,49	-23.830.261,94
MARGEN BRUTO		2.368.324,45	2.581.163,40
GASTOS	14		
Gastos de administración		-1.304.740,43	-1.432.957,76
Gastos de ventas		-691.926,55	-553.816,38
Costos financieros		-247.777,06	-194.496,44
Total Gastos Operacionales		-2.244.444,04	-2.181.270,58
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		123.880,41	399.892,78
Menos gasto por participación laboral		-18.582,06	-59.983,92
Menos gasto por impuesto a la renta		-192.930,95	-198.519,10
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-87.632,60	141.389,76

UTILIDAD POR ACCIÓN:

Básica (en U.S. dólares)	<u>-0,67</u>	<u>1,09</u>
--------------------------	--------------	-------------

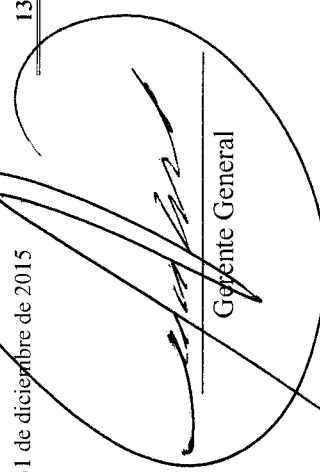

 Gerente General

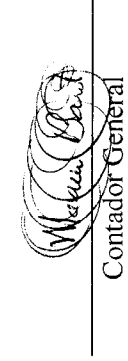

 Contador General

(Ver notas explicativas a los estados financieros)

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reservas	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2013	130.000,00	25.000,00	14.283,13	217.422,52	386.705,65
Ajustes por impuesto a la renta 2009				-71.657,93	-71.657,93
Utilidad del ejercicio 2014				141.389,76	141.389,76
Saldo al 31 de diciembre de 2014	130.000,00	25.000,00	14.283,13	287.154,35	456.437,48
Ajustes por impuesto a la renta 2009				-87.632,60	-87.632,60
Utilidad del ejercicio 2015				199.521,75	368.804,88
Saldo al 31 de diciembre de 2015	130.000,00	25.000,00	14.283,13	199.521,75	368.804,88


Gerente General

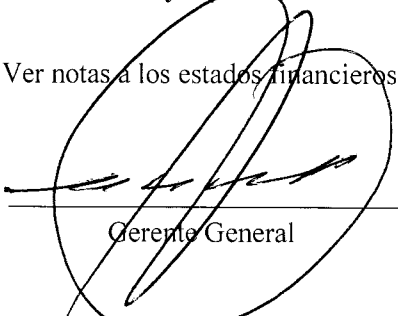

Contador General

(Ver notas explicativas a los estados financieros)

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	2015	2014
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación		
Utilidad del ejercicio	-87.632,60	141.389,76
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	314.534,39	383.666,04
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Aumento (disminución) en cuentas por cobrar	296.535,79	-627.918,96
Aumento (disminución) en inventarios	1.873.411,74	-1.612.944,07
(Aumento) disminución otros activos corriente	-46.298,66	156.268,95
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	-3.634.303,59	2.217.946,40
(Aumento) disminución en obligaciones por beneficios	110.745,87	124.534,17
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	-1.173.007,06	782.942,29
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Adiciones de propiedades y equipos	1.132,34	-29.595,44
Adiciones activos no corrientes	-139.623,36	-570.431,93
<u>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</u>	-138.491,02	-600.027,37
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Aumento (pago) Impuesto Renta 2009	-	-71.657,93
(Aumento) pago de pasivos a largo plazo	1.257.413,39	-338.119,95
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	1.257.413,39	-409.777,88
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	-54.084,69	-226.862,96
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	69.596,63	296.459,59
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	15.511,94	69.596,63

Ver notas a los estados financieros consolidados


Gerente General


Contador General

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A. fue constituida el 11 de abril de 2003, siendo su actividad principal la importación y comercialización al por mayor de frutas, manteniendo en la actualidad en su nómina de empleados a 32 de personas.

La compañía tiene su domicilio tributario principal en el Km 6 de la vía Durán Boliche, del cantón Durán, provincia del Guayas y una sucursal de ventas en el Km 4 de la vía a Sangolquí, del cantón Rumiñahui, provincia de Pichincha.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 *Declaraciones de cumplimiento*

Los estados financieros adjuntos de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2 *Bases de preparación*

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera. Los estados financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses son comparables con los estados financieros del ejercicio anterior, por este motivo, la compañía cuenta con y presenta en los estados financieros adjuntos la información comparativa del ejercicio anterior requerida por la NIC 1.

2.3 *Bases de medición*

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las propiedades de inversión (terrenos y edificios) que se encuentran registrados a su valor razonable, como costo atribuido por la conversión a las normas internacionales de información financiera por primera vez, pero cuya medición posterior es el costo.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 *Uso de estimaciones y juicios de los Administradores*

Los estados financieros de acuerdo a las normas internacionales de información financiera, requieren que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como la vida útil y valores residuales de propiedades planta y equipo involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

2.5 *Negocio en marcha*

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha. A menos que se indique todo lo contrario, Frutera Don Marcos Frudonmar S. A. es un ente con antecedentes de empresas en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir.

2.6 *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.7 *Cuentas comerciales de cobrar*

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.8 Inventarios

La compañía mantiene inventario de mercaderías registrados al costo de adquisición o valor neto realizable, al más bajo. Son valuados con el costo de promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.9 Propiedades, planta y equipo

2.9.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.9.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que exceda el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizarán y revelarán de acuerdo con la NIC 12 *Impuesto a la Ganancias*.

2.9.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, 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. Como la compañía mantiene únicamente terrenos, no se aplica depreciación alguna para el período.

2.9.5 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.9.6 Activos Financieros

La utilidad o pérdida que surja de la revalorización o deterioro de un activo financiero es calculada como la diferencia entre el valor razonable y el valor en libros de dicho activo y será reconocida en el resultado.

2.10 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos 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.

2.11 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento de interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 65 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, las principales provisiones incurridas son:

2.12.1 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía ha constituido provisión por este concepto un monto aproximado de \$ 18.582,06

2.12.2 Provisión de impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a las utilidades gravables o el valor del anticipo mínimo calculado, el menor se carga a los resultados del año en que se devenga. Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía ha constituido provisión por este concepto un monto de \$ 192.930,95

2.13 Beneficios a empleados

2.13.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestados sus servicios en forma continuado o 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.

La empresa durante el año 2015 no efectuó el cálculo de provisión de la jubilación patronal.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.13.2 Bonificación por Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

La empresa durante el año 2015 estimó la bonificación por desahucio, misma que ha constituido provisión por este concepto un monto de \$ 5,039.10.

2.14 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.14.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.14.2 Ingresos por alquileres

El ingreso por concepto de alquileres bajo arrendamientos operativos se reconoce empleando el método de línea recta durante el plazo correspondiente al arrendamiento. Los costos directos iniciales incurridos al negociar y acordar un arrendamiento operativo son añadidos al valor en libros del activo arrendado, empleando el método de línea recta durante el plazo del arrendamiento.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.15 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la dicha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercanos en que se conocen.

2.16 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos.- incluye el efectivo en caja y banco que están sujetas a un riesgo insignificante de cambio de valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- son las actividades que constituyen por la adquisición de bienes que generen beneficios futuros.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.17 Clasificación de saldos en corriente y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVOS EN CAJA Y BANCO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Efectivo - Caja	12.457,90	19.134,12
Banco del Pichincha	-	5.104,95
Banco del Pichincha - Quito	127,19	39.873,95
Banco Bolivariano	392,27	2.949,03
Bancos del Austro	2.534,58	2.534,58
Total	15.511,94	69.596,63

4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Clientes	2.278.806,68	2.616.934,38
Accionistas	22,72	367,01
Empleados	21.341,63	20.328,71
Otras cuentas por cobrar	47.327,63	6.404,39
Total	2.347.498,70	2.644.034,49

FRUTERA DON MARCOS DRUDONMAR S.A. no ha reconocido para el período 2015 provisión para cuentas dudosas.

5. INVENTARIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Inventario de mercaderías	1.586.186,37	3.448.937,84
Mercaderías en tránsito	99.295,88	109.956,15
Total	1.685.482,25	3.558.893,99

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Crédito tributario por impuestos corrientes	136.584,43	118.572,78
Seguros	5.265,38	10.460,80
Anticipos	80.177,15	46.694,72
Total	414.957,91	175.728,30

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Terrenos	516.769,06	516.769,06
Edificio	2.580.609,66	2.580.609,66
Mejoras a la propiedad	173.970,96	-
Obras en curso	-	35.834,12
Instalaciones	132.278,55	156.828,09
Cámara frigorífica	2.190.226,08	2.418.248,77
Maquinarias y equipos	480.244,90	363.284,63
Muebles y enseres	127.011,49	121.099,68
Vehículos	300.437,72	307.591,02
Equipos de computación	12.564,05	14.979,78
Subtotal	6.514.112,47	6.515.244,81
(-) Depreciación acumulada	-2.407.251,04	-2.092.716,65
Total	4.106.861,43	4.422.528,16

Movimientos de propiedades, maquinarias y equipos:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2015	4.422.528,16
Adiciones netas y/o bajas	-1.132,34
Depreciación del año	-314.534,39
Saldo al 31 de diciembre del 2015	4.106.861,43

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2015, el valor razonable de los terrenos y edificios mantenidos como propiedades asciende a \$ 1.298.853,57 de acuerdo con los valores prediales de los catastros de los Municipio de Durán, Mejía y Rumiñahui, por lo que la Administración de la Compañía considera que el valor razonable de las propiedades se acerca relativamente al valor en libros.

En relación a las pérdidas por deterioro del valor de las propiedades, la Administración no ha evidenciado indicios de deterioro respecto de éstas.

8. ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Depósitos en garantía	-	8.000,00
Inversiones a largo plazo	710.055,29	562.431,93
Total	710.055,29	570.431,93

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Proveedores locales	61.752,70	187.434,43
Proveedores del exterior	5.380.137,50	7.731.367,97
Anticipo de clientes	80.349,22	233.102,21
Obligaciones a corto plazo (1)	732.670,02	1.745.471,16
Sobregiro bancario	92.144,25	83.981,51
Total	6.347.053,69	9.981.357,28

(1) Banco del Pichincha = 1.800.000,00

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Sueldos y beneficios sociales	11.090,88	14.130,54
Por pagar al IESS	5.453,63	6.148,78
Participación laboral	18.582,06	59.983,92
Impuestos por pagar	581.481,91	425.599,37
Total	616.608,48	505.862,61

11. PASIVO A LARGO PLAZO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Cuentas por pagar relacionadas	64.955,74	5.584,55
Obligaciones bancarias (1)	1.578.888,81	375.850,41
Jubilación patronal	71.199,00	71.199,00
Desahucio	35.925,97	35.462,17
Depósitos en garantía	4.000,00	9.460,00
Total	1.754.969,52	497.556,13

(1) 05/marzo/2015.- Banco del Pichincha, por \$ 1.800.000,00, con una tasa de interés anual del 7,8%, con fecha de vencimiento 03/marzo/2020.

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del año 2015 está dividido en 130.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

Zambrano Alcívar Rogger	\$ 91.000,00
Zambrano Muñiz Angie	\$ 19.500,00
Zambrano Muñoz Rogger	<u>\$ 19.500,00</u>
Total	\$ 130.000,00

Aportes para futuro aumento de capital

Representa valores aportados por los accionistas de la Compañía. El modelo de negocios de la compañía contempla la recepción de valores como aportes para futuras capitalizaciones, los mismos que son utilizados para las inversiones iniciales de la Compañía y flujo operativo.

Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de las utilidades líquidas que resultaron se tomó un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, el cual alcanzó el 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

Resultados acumulados

Los accionistas no han resuelto distribuir dividendos acumulados y por esto, de ser el caso la empresa podría aprovechar los flujos que posee en bancos para las remodelaciones, adecuaciones y / o futuras inversiones que se puedan realizar durante el año 2015 en bienes inmuebles.

13. INGRESOS

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de la venta de frutas y por servicios de refrigeración, de acuerdo al siguiente detalle:

- Venta de frutas	\$ 25.409.399,75
- Servicios de refrigeración	\$ 148.034,33
- Otros ingresos	<u>\$ 18.085,86</u>
Total	\$ 25.575.519,94

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los costos de ventas están relacionados con la venta de frutas:

- Costo de ventas	\$ 21.929.845,01
- Otros costos de importación	\$ 19.594,47
- Bajas de inventario	<u>\$ 1.257.756,01</u>
Total	\$ 23.207.195,49

14. GASTOS

	<u>2015</u> <u>US \$</u>
Sueldos y salarios	388.465,72
Honorarios	211.714,58
Servicios básicos	203.175,41
Mantenimiento y reparaciones	173.123,31
Gastos de viaje	12.916,11
Suministros y Herramientas	20.371,48
Transporte	7.455,33
Combustible y lubricantes	8.632,55
Impuestos y contribuciones	27.663,89
Depreciación de propiedades y equipos	474.827,44
Comisiones	67.592,99
Iva que se carga al gasto	94.447,26
Seguros	35.598,11
Gastos financieros	247.777,06
Otros gastos	<u>270.682,80</u>
Total	<u>2.244.444,04</u>

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un significado sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

16. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de Frutera Don Marcos Frudonmar S.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 serán aprobados de manera definitiva en junta de accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.