



03/04/2014

11585

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre de 2010

*1er copia
por archivar*

Econ: Rómulo Cazar Erázo

SC-RNAE 142; CPA 16818

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INDICE

Informe del auditor independiente

Balance general

Estado de pérdidas y ganancias

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.

1. He examinado el balance general adjunto de **FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión los estados financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.**, al 31 de diciembre del 2010 los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
4. En la Nota 1 la Administración describe las medidas económicas y las políticas y principios de contabilidad aplicados para la preparación de los estados financieros.

Atentamente,


CPA, Rómulo Cazar Cazo. Héctor Paz F.
SC-RNAE 142; CPA 16618


Guayaquil, 11 abril de 2011

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

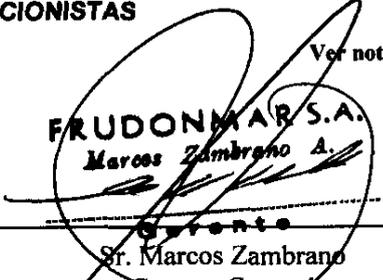
BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	US \$	US \$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo	92.768,17	136.462,75
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 3) 1.199.438,55	857.808,22
Inventarios de Mercaderías	(Nota 4) 2.916.674,50	851.176,42
Pagos Anticipados	(Nota 5) 60.520,12	15.263,34
Total activos corrientes	4.269.401,34	1.860.710,73
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad y Equipos	(Nota 6) 3.195.247,92	2.843.890,90
Diferidos y Otros Activos a Largo Plazo	45.327,14	256.998,01
TOTAL DEL ACTIVO	7.509.976,40	4.961.599,64
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y Documentos por pagar	(Nota 7) 5.906.011,21	3.233.545,86
Gastos acumulados por pagar	54.142,61	104.888,69
Total de pasivos corriente	5.960.153,82	3.338.434,55
PASIVOS A LARGO PLAZO		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	(Nota 8) 1.272.777,32	1.363.951,17
TOTAL DEL PASIVO	7.232.931,14	4.702.385,72
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	130.000,00	25.000,00
Aportes para Futura Capitalización	25.000,00	25.000,00
Reservas	12.500,00	12.225,91
Utilidad (Pérdida Acumulada)	91.713,92	-
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	17.831,34	196.988,01
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	277.045,26	259.213,92
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	7.509.976,40	4.961.599,64

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

FRUDONMAR S.A.
Marcos Zambrano A.

Sr. Marcos Zambrano
Gerente General

FRUDONMAR S.A.
C.P.A. Máximo Bazurto P.

CPA. Máximo Bazurto
Contador General

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
INGRESOS:		
Ingresos Netos	19.751.988,21	16.816.090,28
Costo de Venta	18.335.014,04	15.110.577,34
UTILIDAD BRUTA	<u>1.416.974,17</u>	<u>1.705.512,94</u>
GASTOS:		
Gastos de Administración	780.671,05	726.005,17
Gastos de Ventas	350.003,31	418.358,99
Gastos Financieros	110.109,63	141.320,62
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>1.240.783,99</u>	<u>1.285.684,78</u>
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL	<u>176.190,18</u>	<u>419.828,16</u>
OTROS (EGRESOS) INGRESOS NETOS	2.348,22	3.576,53
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u>178.538,40</u>	<u>423.404,69</u>
15% Trabajadores	43.594,84	98.034,49
Impuesto a la Renta	117.112,22	128.382,19
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	<u>17.831,34</u>	<u>196.988,01</u>


FRUDONMAR S.A.
Marcos Zambrano
Gerente
Sr. Marcos Zambrano
Gerente General

FRUDONMAR S.A.
C.P.A. Maximo Bazarro P.

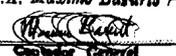
CPA. Máximo Bazarro
Contador General

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Fut. Cap.	Reserva Legal	Resultados Acumulados	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	25.000,00	25.000,00	3.901,91	136.111,42	190.013,33
Apropiación de Reservas			8.324,00	-8.324,00	-
Pago de Dividendos				-127.787,42	-127.787,42
Resultado del ejercicio 2009				196.988,01	196.988,01
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	25.000,00	25.000,00	12.225,91	196.988,01	259.213,92
Apropiación de Reservas			274,09	-274,09	-
Reinversión de Utilidades	105.00,00			-105.000,00	-
Resultado del ejercicio 2010				17.831,34	17.831,34
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	130.000,00	25.000,00	12.500,00	109.545,26	277.045,26


FRUDONMAR S.A.
Sr. Marcos Zambrano
Gerente General

FRUDONMAR S.A.
C.P.A. Máximo Bazurto P.

CPA. Máximo Bazurto
Contador General

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad (Pérdida)	17.831,34	196.988,01
Reparto de Dividendos Acumulados	-	-127.787,42
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	268.075,83	162.579,37
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Cuentas y Documentos por Cobrar	-341.630,33	838.737,16
Inventarios de Mercaderías	-2.065.498,08	198.201,64
Pagos Anticipados	-45.256,78	39.934,12
Cuentas y Documentos por pagar	2.672.465,35	-1.384.029,95
Gastos acumulados por pagar	-50.746,08	51.204,97
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	455.241,25	-24.172,10
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Propiedades, plantas y equipos	-619.432,85	-931.057,05
Diferidos y Otros Activos a Largo Plazo	211.670,87	-216.969,09
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-407.761,98	-1.148.026,14
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>		
Aumento (Pago) de préstamos bancarios a largo plazo	-91.173,85	1.234.949,98
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-91.173,85	1.234.949,98
Efectivo y equivalentes de efectivo	-43.694,58	62.751,74
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	136.462,75	73.711,01
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	92.768,17	136.462,75

FRUDONMAR S.A.

Marcos Zambrano

Gerente

Sr. Marcos Zambrano
Gerente General

FRUDONMAR S.A.

C.P.A. Maximo Bazurto P.

Contador General

CPA. Máximo Bazurto
Contador General

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. OPERACIONES

Frutera Don Marcos Frudonmar S.A. fue constituida el 11 de abril de 2003 en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal es la importación y comercialización al por mayor de frutas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las normas ecuatorianas de contabilidad. Los estados financieros adjuntos 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 NEC 1

b) Inventarios

Se registran bajo el sistema de costo histórico, según lo establecido la NEC 11

c) Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición y convertido a dólares de acuerdo a lo establecido en la NEC 17. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Edificios	5%
Cámara Frigorífica	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(continuación)

3. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Clientes	1.188.555,18	739.719,47
Accionistas	-	-
Empleados	10.883,37	18.347,38
Otras cuentas por cobrar	-	99.741,37
Total	1.199.438,55	857.808,22

4. INVENTARIOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Inventarios de Mercaderías	2.916.635,30	823.310,94
Mercaderías en Tránsito	39,20	27.865,48
Total	2.916.674,50	851.176,42

5. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Seguros	8.047,09	8.288,28
Anticipos Fiscales	52.473,03	6.818,56
Otros	-	156,50
Total	60.520,12	15.263,34

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(continuación)

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Detalle:		
Terrenos	516.733,80	250.025,13
Obras en curso	69.917,09	47.325,44
Instalaciones	156.828,09	156.828,09
Maquinarias y Equipos	271.023,89	147.714,39
Edificios	1.128.775,33	1.128.775,33
Cámara Frigorífica	1.431.975,27	1.367.979,20
Vehículos	260.985,55	130.827,10
Muebles y enseres	18.525,32	5.775,53
Equipos de Computación	8.037,71	8.118,99
Total Propiedades y Equipos al Costos	<u>3.862.802,05</u>	<u>3.243.369,20</u>
Menos: Depreciación	<u>-667.554,13</u>	<u>-399.478,30</u>
Total de Propiedades y Equipos	<u>3.195.247,92</u>	<u>2.843.890,90</u>

MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2010	2.843.890,90
Adiciones y/o Bajas Netas	619.432,85
Depreciación del año	-268.075,83
Saldo al 31 de diciembre del 2010	<u>3.195.247,92</u>

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Proveedores Locales	100.989,11	89.050,52
Proveedores del Exterior	4.393.767,07	2.433.063,96
Anticipos de Clientes	517.241,91	492.978,90
Préstamos Bancarios	812.261,12	198.509,47
Retenciones por Pagar	81.752,00	19.943,01
Total	<u>5.906.011,21</u>	<u>3.233.545,86</u>

FRUTERA DON MARCOS FRUDONMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Continuación)

8. PASIVOS A LARGO PLAZO

	<u>2010</u>	<u>2009</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Préstamos Bancarios (1)	842.532,92	1.087.643,14
Préstamos Accionistas (2)	293.484,13	139.547,76
Proveedores Locales	136.760,27	136.760,27
Total	<u>1.363.951,17</u>	<u>1.363.951,17</u>

(1) Corresponde a préstamos a los Bancos del Pichincha, Produbanco y Bolivariano con vencimiento entre los años 2012 y 2014 generando un interés anual entre el 8,59% y 11,08%.

(2) Estos préstamos a Accionistas no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2010 está dividido en 130.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una.

10. RESERVA DE CAPITAL

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital, Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones deben cargarse inicialmente a la cuenta Reserva por revaloración del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta reexpresión monetaria, a la cuenta reserva de capital

11. EVENTOS SUBSECUENTES

La compañía durante el año 2010 uso como periodo de transición y a partir del 1 de enero del 2011 adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como base para la elaboración de sus estados financieros.

Entre el 31 de diciembre del 2010 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.