

11 9672

VITANUTRIORGANIC S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2010

Con el informe de los Auditores Independientes

VITANUTRIORGANIC S.A.

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balances Generales

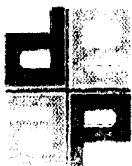
Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros





**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados cda
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas
de VITANUTRIORGANIC S.A.**

1. Hemos auditado el balance general de la Compañía **VITANUTRIORGANIC S.A.**, al 31 de diciembre del 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de éstos estados financieros basada en nuestra auditoría.

2. Condujimos nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que planeemos y practiquemos la auditoria para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoria incluye examinar, con base en pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan los montos y revelaciones en los estados financieros. También, una auditoria incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros. Creemos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para nuestra opinión.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía al 31 de Diciembre del 2010, y de los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo para el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con los principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**Guayaquil - Ecuador
Abril 28, 2011**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías No. 110**

VITANUTRIORGANIC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en Dólares)

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2009	2010
Efectivo	A	20.695,22	19.382,30
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	2.057.002,28	1.451.849,02
Inventarios	E	257.464,74	0,00
Pagos Anticipados	G	1.570.588,79	1.500.117,56
Otros activos corrientes	I	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.905.751,03	2.971.348,88
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	K	1.346,93	0,00
CARGOS DIFERIDOS	Q	170.976,20	0,00
Otros activos	P	0,00	617,78
TOTAL DE ACTIVO		4.078.074,16	2.971.966,66
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Documentos y Cuentas por Pagar	CC	4.064.779,62	2.964.843,95
Impuestos por Pagar	DD	9.162,03	1.560,83
Gastos Acumulados por Pagar	FF	599,82	692,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.074.541,47	2.967.097,52
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros acreedores por pagar	JJ	2.265,34	3.179,60
TOTAL PASIVO		4.076.806,81	2.970.277,12
PATRIMONIO			
Capital Social	LL	800,00	800,00
Reserva Legal		57,51	57,51
Utilidad Acumulada		146,38	409,83
Utilidad del Ejercicio		263,45	422,20
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		1.267,34	1.689,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		4.078.074,15	2.971.966,66

VITANUTRIORGANIC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en Dolares)

	2009	2010
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas por exportacion	67.910.700,95	1.526.104,70
Ventas netas 12%	1.606.080,00	33.838,89
Ventas netas 0%	1.235.385,81	0,00
TOTAL DE VENTAS	<u>70.752.166,76</u>	<u>1.559.943,59</u>
 COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	70.595.589,68	1.399.949,10
	<u>70.595.589,68</u>	<u>1.399.949,10</u>
 GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	153.950,75	0,00
Gastos Operacionales	0,00	51.076,41
Gastos Financieros	2.478,44	108.543,21
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>156.429,19</u>	<u>159.619,62</u>
 UTILIDAD OPERACIONAL	<u>147,89</u>	<u>374,87</u>
 Otros ingresos-egresos no operacionales		
Otros ingresos	303,11	393,74
Otros egresos	0,00	106,34
Total de Otros ingresos-egresos no operacionales	<u>303,11</u>	<u>287,40</u>
 UTILIDAD/perdida BRUTA DEL EJERCICIO	451,00	662,27
 (-) 15% Participación Empleados	-67,65	-99,34
 (-) 25% Impuesto a la Renta	-90,62	-140,73
 (-) 10% Reserva Legal	<u>-29,27</u>	<u>0,00</u>
 Utilidad neta del Ejercicio	<u><u>263,46</u></u>	<u><u>422,20</u></u>

VITANUTRIORGANIC S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD/PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2009	800,00	57,51	146,38	263,45	1.267,34
Transferencia de Utilidad del ejercicio a			263,45	-263,45	0,00
Utilidad Del Ejercicio				662,27	662,27
15% Participación Trabajadores				-99,34	-99,34
25% Impuesto a la Renta				-140,73	-140,73
SALDO AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	57,51	409,83	422,20	1.689,54

VITANUTRIORGANIC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en Dólares)

Flujo de Efectivo de Actividades de Operación

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	2.336.073,05
(-) EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES	-2.337.673,37
OTROS INGRESOS	393,74
OTROS EGRESOS	-106,34
Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación	-1.312,92

Disminución del Efectivo	- 1.312,92
Efectivo al Inicio del Año	20.695,22
Saldo del Efectivo al Final del Año	19.382,30

VITANUTRIORGANIC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA

VITANUTRIORGANIC S.A., (La compañía) se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas, el 27 de Abril del 2005, e inscrita el 15 de Julio del 2005 en el Registro Mercantil con el N° 179. La compañía tendrá como objeto social la explotación, comercio y exportación de banano. Tendrá una duración de 50 años a partir de su fecha de creación.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito es de UDS \$ 800.00 dólares, divididos en ochocientas acciones ordinarias de un valor nominal de USD \$ 1.00 por cada acción.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros contables en dólares (\$) los métodos financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico modificado integralmente en lo referente a la elaboración del balance general, el cual fue preparado de acuerdo al sistema de dolarización para maquinarias y equipos de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías, los que difieren de los principios de contabilidad de general aceptación.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición re-expresado, como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ella, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos y las ganancias por retiros se cargan al Estado de Resultados.

Según normativa Ecuatoriana de Revalorización de Propiedad, Planta y Equipo debe ser cargado al Patrimonio en la cuenta de Superávit por Revalorización.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados y debe ser calculado sobre los costos originales más las re-expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O S</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Oficina	10	10
Vehículos	20	5
Edificios	5	20
Equipo de Computación	33%	3

LAS PLANTACIONES DE BANANO, se muestran al costo re-expresado que incluye los desembolsos relacionados con el cultivo, tales como preparación del terreno, arrendamiento de maquinaria, servicios de fumigación. Los gastos de mantenimiento las plantaciones en producción son cargadas a los resultados del año. Los gastos incurridos en nuevos cultivos son contabilizados como mayor valor a las nuevas plantaciones. El costo de las plantaciones se deprecia a partir de la fecha en que comienza la producción.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	662,27
(+) Gastos no Deducibles	0,00
Utilidad antes de Participación Trabajadores	<u>662,27</u>
15% Participación Trabajadores	<u>99,34</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	562,93
(+) Gastos no Deducibles	0,00
Base Imponible	562,93
 25% Impuesto a la Renta	 140,73
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	34.181,60
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	-434.514,89
(-) Credito Tributario de años Anteriores	-859.491,90
(-) RET. Fuente que le Realizaron en el año Fiscal	-338,63
Saldo a Favor de Contribuyente	<u>-825.648,93</u>

Comentario:

La compañía no presenta gastos no deducibles en la conciliación tributaria para el periodo fiscal 2010. Se detectó un exceso en la depreciación de equipos de computación por el valor de **\$473,86**. Al 31 de diciembre del 2010 el contribuyente presenta un saldo a favor de **\$825,648.93**

A. EFECTIVO	2009	2010
Caja	0,00	0
Caja Chica	0,00	0
	0,00	0,00
Bancos		
Banco del pichincha	20.695,22	19.382,30
	20.695,22	19.382,30
	20.695,22	19.382,30

Comentario:

No se recibieron contestaciones de las confirmaciones de saldos de la cuenta bancaria, pero se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables. Al 31 de diciembre del 2010 la cuenta bancos disminuyeron en **\$1,312.92** su Saldo se presenta razonablemente.

C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2009	2010
Cientes C-1	17.567,26	6.059,36
Cuentas por accionistas y relacionados C-2	15,76	203.184,87
Otras Cuentas por Cobrar C-3	2.034.818,28	1.242.701,69
Prestamos y Anticipos por Cobrar Emplead C-4	4.697,88	0,00
	2.057.099,18	1.451.945,92
(-) Provisión de Cuentas por Cobrar	96,90	96,90
	2.057.002,28	1.451.849,02

Comentario:

Revisamos las cuentas con el sistema de crédito de la compañía y las analizamos las cuentas con el objeto de determinar si la reserva para cuentas dudosa era adecuada. La provisión de cuentas para cuentas por cobrar incobrables es adecuada. Cabe mencionar que se nos proporcionó un detalle de las cuentas por cobrar clientes al término de nuestra auditoría. Al 31 de diciembre del 2010 su saldo disminuyeron por un valor de **\$605,153.26** comparado con el periodo anterior, su Saldo se presenta razonablemente.

E. INVENTARIOS	2009	2010
Agroquímicos	249,85	0,00
Materiales de embarque	157.593,39	0,00
Material de Paletizado	53,35	0,00
Otros	1.160,12	0,00
Inventarios en tránsito	29.869,83	0,00
Inventario en poder de terceros	13.572,84	0,00
Exportaciones en curso	54.965,36	0,00
	257.464,74	0,00

Comentario:

No Participamos de la Toma Física del Inventario al 31 de Diciembre del 2010 y se hicieron pruebas considerables de las multiplicaciones, sumas y resúmenes de los Inventarios, y encontramos que habían sido resumidos con exactitud. Al término del 31 de Diciembre del 2010 los inventarios aumentaron en **\$257,464.74** su Saldo se presenta razonablemente.

G. PAGOS ANTICIPADOS	2009	2010
Impuesto pagados por anticipado G-1	1.560.896,94	1.500.117,56
Seguros pagados anticipados G-3	9.691,85	0,00
	1.570.588,79	1.500.117,56

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/09</u>	<u>COMPRAS O ADICIONES</u>	<u>VENTAS O DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO AL 31/12/10</u>
<u>COSTO</u>				
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.220,00	0,00	0,00	2.220,00
				0,00
	<u>2.220,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.220,00</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
EQUIPOS DE COMPUTACION	873,07	1.346,93	0,00	2.220,00
	<u>873,07</u>	<u>1.346,93</u>	<u>0,00</u>	<u>2.220,00</u>
	<u>1.346,93</u>	<u>-1.346,93</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Comentario:

La compañía presenta un credito fiscal iva por el valor de \$640,625.66. Al termino del periodo fiscal los pagos anticipados variaron en \$70,471,23

P. OTROS ACTIVOS

	2009	2010
Cargos diferidos	0,00	617,78
	<u>0,00</u>	<u>617,78</u>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2009	2010
Cuentas por pagar proveedores	201.901,24	12.194,26
Otras cuentas por pagar	96,29	134,79
Otros acreedores por pagar	20.518,00	12.438,02
Otros acreedores por pagar acreedores	914,26	1.452.094,82
Anticipo a clientes	3.841.349,83	1.487.982,06
	<u>4.064.779,62</u>	<u>2.964.843,95</u>

DD. IMPUESTO POR PAGAR

	2009	2010
Retenciones en la fuente	8.843,81	554,23
Otras retenciones a empleados	227,60	155,82
Otros impuestos por pagar	0,00	710,05
Impuesto a la renta por pagar	90,63	140,73
	<u>9.162,04</u>	<u>1.560,83</u>

Comentario:

Habiendo hecho las investigaciones mas minuciosas, opinamos que todos los Impuestos por pagar están contabilizados.

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	2009	2010
IESS		
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	67,65	99,34
BENEFICIOS SOCIALES	532,17	593,40
	<u>599,82</u>	<u>692,74</u>

Comentario:

Habiendo hecho las investigaciones mas minuciosas, opinamos que todas las obligaciones con los trabajadores entre ellos 15% participación Trabajadores y las Obligaciones con el IESS, se enciuentran razonablemente los saldos.

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

	2009	2010
Pasivos contingentes	2.265,34	3.179,60
	<u>2.265,34</u>	<u>3.179,60</u>

LL. CAPITAL SOCIAL

	2009	2010
Capital Suscrito	800	800
Reserva Legal	28,24	57,51
	<u>828,24</u>	<u>857,51</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2010 la compañía no tiene pasivos contingentes que representen futuros desembolsos de efectivos.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

HECHOS SUBSECUENTES

Según resolución N°.06.Q.ICIU.004 de 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial N° 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las normas internacionales de información financiera “NIIF” y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. El artículo primero de la resolución N°.08.G.DSC establece el cronograma de aplicación, el mismo que la compañía se encuentra en el tercer grupo. Cabe indicar que las compañías que se encuentran en el tercer grupo aplicaran a partir del 1 de enero del 2012. Así mismo se establece al año de 2011 como periodo de transición. La compañía no ha elaborado su plan de capacitación y tampoco tiene un plan de implantación al término y presentación del informe.