

NOTAS A LOS ESTADOS

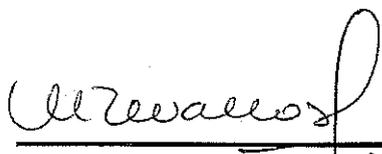
FINANCIEROS

EJERCICIO 2012

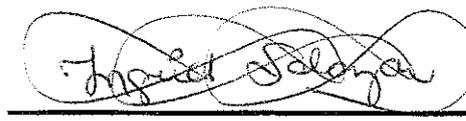
*VITANUTRIORGANIC S.A.*

VITANUTRIORGANIC S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedades, Planta y Equipo	1,256.67	-
Otros Activos no Corrientes	578.87	617.78
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>1,835.54</u>	<u>617.78</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	641,087.02	351,538.63
Activos Financieros	980,952.32	1,007,950.32
Activos por Impuestos Corrientes	665,524.34	719,314.75
	<u>2,287,563.68</u>	<u>2,078,803.70</u>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<u><u>2,289,399.22</u></u>	<u><u>2,079,421.48</u></u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	3,047,510.64	2,669,155.05
Otras Obligaciones Corrientes	1,414.27	1,179.22
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>3,048,924.91</u>	<u>2,670,334.27</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Provisión por Beneficios a Empleados	3,179.60	3,179.60
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>3,052,104.51</u>	<u>2,673,513.87</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	99.73	99.73
Pérdidas Acumuladas	(594,992.12)	(433,584.35)
Pérdida del Ejercicio	(168,612.90)	(161,407.77)
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>	<u>(762,705.29)</u>	<u>(594,092.39)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u><u>2,289,399.22</u></u>	<u><u>2,079,421.48</u></u>

  
\_\_\_\_\_  
ZEVALLOS PINOARGOTTY MERCEDES SIMONE

GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
INGRID SALAZAR GALARZA

CONTADOR

**VITANUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresado en Dólares)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas netas 12%	0	344.31
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<u>0</u>	<u>344.31</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	0	190.14
	<u>0</u>	<u>190.14</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administración y Ventas	148,674.06	126,783.64
Gastos Financieros	19,388.29	26,429.60
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>168,062.35</u>	<u>153,213.24</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>(168,062.35)</b>	<b>(153,059.07)</b>
<b>OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	-	224.61
Otros Egresos	22.36	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>(22.36)</u>	<u>224.61</u>
<b>PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>(168,084.71)</b>	<b>(152,834.46)</b>
(-) 15% Participación Empleados	-	-
(-) 23% Impuesto a la Renta	528.19	8,573.31
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<u><b>(168,612.90)</b></u>	<u><b>(161,407.77)</b></u>



ZEVALLOS PINOARGOTTY MERCEDES SIMONE

GERENTE GENERAL



INGRID SALAZAR GALARZA

CONTADOR

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo Inicial	800	800
Saldo al Final	<u>800</u>	<u>800</u>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo Inicial	99.73	99.73
Saldo al Final	<u>99.73</u>	<u>99.73</u>
<b>Utilidades/Pérdidas Acumuladas</b>		
Utilidad no Distribuidas de años Anteriores	409.83	409.83
Pérdida Acumulada de Años Anteriores	<u>(595,401.95)</u>	<u>(433,994.18)</u>
Saldo Final	<u>(594,992.12)</u>	<u>(433,584.35)</u>
Pérdida del Ejercicio	(168,084.71)	(152,834.46)
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(-) Impuesto a la Renta	(528.19)	(8,573.31)
Saldo Final	<u>(168,612.90)</u>	<u>(161,407.77)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><u>(762,705.29)</u></u>	<u><u>(594,092.39)</u></u>



ZEVALLOS PINOARGOTTY MERCEDES SIMONE

GERENTE GENERAL

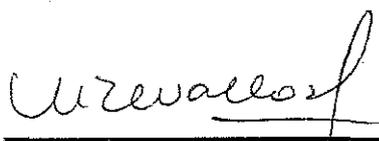


INGRID SALAZAR GALARZA

CONTADOR

**VITANUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresado en dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Pérdida del Ejercicio	(168,612.90)	-161,407.77
<b>AJUSTES POR;</b>		
Depreciaciones	43.33	0.00
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>(168,569.57)</b>	<b>(161,407.77)</b>
<b>ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>		
Disminución en Activos Financieros	26,998.00	443,898.70
Disminución en pagos Anticipados		380,469.52
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	53,786.98	(35,206.31)
Disminución en Otros Activos no Corrientes	38.91	
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	378,297.90	(295,688.90)
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes	292.74	
aumentos en gastos acumulados por pagar		91.09
	<hr/>	<hr/>
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>459,414.53</b>	<b>493,564.10</b>
 <b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento en inversión a corto plazo		
Compra de Activo Fijo	(1,300.00)	
	<hr/>	
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(1,300.00)</b>	<b>-</b>
<b>DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>289,544.96</b>	<b>332,156.33</b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>351,538.63</b>	<b>19,382.30</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>641,083.59</b>	<b>351,538.63</b>
	<hr/>	<hr/>



ZEVALLOS PINOARGOTTY MERCEDES SIMONE

GERENTE GENERAL



INGRID SALAZAR GALARZA

CONTADOR

**VITANUTRIORGANIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(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,** La compañía al 31 de Diciembre del 2012, presenta un capital suscrito de ochocientos dólares (US\$ 800.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una y este es aportado por los accionistas.

**DERECHOS, REFERENCIAS Y RESTRICCIONES**

Cada acción pagada da derecho a un voto en las juntas generales y son indivisibles. En caso de Copropiedad se procederán en la forma determinada en el Art. 192 de la Ley de Compañías, los accionistas libremente sujetándose al trámite establecido en la ley de Compañía.

**PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES.**

La Compañía mantiene sus registros contables en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera, de acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**ACTIVOS FINANCIEROS,** dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

**CREDITOS INCOBRABLES**, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustara anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

**LOS INVENTARIOS**, los Inventarios de materia prima están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO**, están contabilizados al costo de adquisición como se menciona en la Nota H. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas. Las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultados Integrales y debe ser calculada sobre los costos originales mas las reexpresiones 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>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Moldes	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipo de Computación	33%	3