



**NUTRIORGANIC S.A.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2011

Con el Informe de los Auditores Independientes

# NUTRIORGANIC S.A.

## Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros





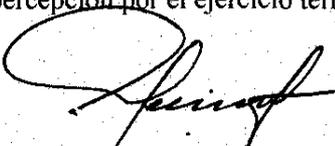
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**  
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

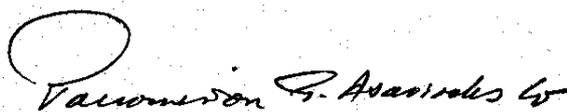
**Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**NUTRIORGANIC S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de **NUTRIORGANIC S.A.** al 31 de diciembre del 2011 Y 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía, en base a la Norma de Información Financiera. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que planeemos y practiquemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de errores importantes. Una auditoría incluye examinar sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros. Una Auditoría incluye evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros presenta razonablemente, respecto de todo lo importante la situación financiera de la compañía **NUTRIORGANIC S.A.** al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos para el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC aún vigentes.
4. Según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, el Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, se emite por separado.

  
Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333

Guayaquil, Ecuador  
Abril 11, 2012

  
CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110



**NUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
Efectivo	<b>A</b>	5.117,06	17.584,63
Inversiones Temporales	<b>B</b>	29.269,42	0,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	<b>C</b>	6.755,37	371.153,84
Inventarios	<b>E</b>	318,15	0,00
Pagos Anticipados	<b>G</b>	522.341,74	525.048,73
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>563.801,74</u></b>	<b><u>913.787,20</u></b>
<b>Total Del Activo</b>		<b><u>563.801,74</u></b>	<b><u>913.787,20</u></b>
<b>Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>			
<b>Pasivo Corriente:</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	<b>CC</b>	544.041,49	900.014,98
Impuestos por Pagar	<b>DD</b>	2.310,43	3.290,43
<b>Total Pasivos Corriente</b>		<b><u>546.351,92</u></b>	<b><u>903.305,41</u></b>
<b>Total Pasivo</b>		<b><u>546.351,92</u></b>	<b><u>903.305,41</u></b>
<b>Patrimonio De Los Accionistas</b>	<b>LL</b>		
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	0,00
Perdida del Ejercicio Anterior		0,00	-189,49
Utilidades Acumuladas		9.281,79	0,00
Utilidad del Ejercicio		6.968,03	9.871,28
<b>Total Del Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b><u>17.449,82</u></b>	<b><u>10.481,79</u></b>
<b>Total Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b><u>563.801,74</u></b>	<b><u>913.787,20</u></b>

Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros



**NUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en Dólares)**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ingresos por Intereses Financieros	13.332,50	0,00
<b>Total Ventas</b>	<b>13.332,50</b>	-
<b><u>Costos Y Gastos Operacionales</u></b>		
Costo de Venta	0,00	-11.416,47
Gastos de Administración	-3.526,88	-1.953,30
Gastos Financieros	-637,17	-33,20
<b>Total Costos Y Gastos Operacionales</b>	<b>-4.164,05</b>	<b>-13.402,97</b>
<b>Gastos E Ingresos No Operacionales</b>		
Otros Ingresos	0,00	32.406,49
Otros Egresos	0,00	-5.841,81
<b>Total Otros Ingresos No Operacionales</b>	<b>0,00</b>	<b>26.564,68</b>
<b>Utilidad Del Ejercicio Antes De Participación De Empleados E Impuestos A La Renta</b>	<b>9.168,45</b>	<b>13.161,71</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
(-) 24% Impuesto a la Renta	2.200,43	3.290,43
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>6.968,03</b>	<b>9.871,28</b>

**Véanse las Notas que acompañan los Estados Financieros**



**NUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo Inicial	800,00	800,00
<b>Saldo al Final</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo Inicial	400,00	0,00
<b>Reserva Legal Año 2011</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>		
Saldo Inicial	0,00	-189,49
Utilidad/Perdida del Ejercicio	9.281,79	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>9.281,79</b>	<b>-189,49</b>
Utilidad/Perdida del Ejercicio	6.968,03	9.871,28
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00
(-) 24% Impuesto a la Renta	0,00	0,00
(-) Reserva Legal	0,00	0,00
<b>Saldo Final</b>	<b>6.968,03</b>	<b>9.871,28</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>17.449,82</b>	<b>10.481,79</b>



**NUTRIORGANIC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en dólares)**

	<u><b>2011</b></u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Utilidad del Ejercicio	6.968,03
<b>Ajustes Por;</b>	
Depreciaciones	0,00
<b>Efectivo Provenientes De Actividades Operativas</b>	<u><b>6.968,03</b></u>
<b>Antes De Cambios En El Capital De Trabajo</b>	
Disminución en Cuentas por Cobrar	364.398,47
Aumento en Inventarios	-318,15
Disminución en Pagos Anticipados	2.706,99
Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-355.973,49
Disminución en Impuestos por Pagar	-980,00
<b>Efectivo Neto Proveniente De Actividades Operativas</b>	<u><b>9.833,82</b></u>
<b>Flujo De Efectivo De Actividades De Inversión</b>	
Aumento en Inversiones	-29.269,42
Compra de Activo Fijo	0,00
<b>Efectivo Neto Usado En Actividades De Inversión</b>	<u><b>-29.269,42</b></u>
<b>Flujo De Efectivo De Actividades De Financiamiento</b>	
Pasivo Largo Plazo	0,00
<b>Efectivo Proveniente De Actividades De Financiamiento</b>	<u><b>0,00</b></u>
Disminución Del Efectivo Y Sus Equivalentes	-12.467,57
Efectivo Y Sus Equivalentes Al Principio Del Periodo	17.584,63
<b>Efectivo Y Sus Equivalentes Al Final Del Periodo</b>	<u><u><b>5.117,06</b></u></u>

**NUTRIORGANIC S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA.**

**NUTRIORGANIC S.A.**, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas, República del Ecuador, a los siete días del mes de abril del dos mil cinco bajo la denominación de NUTRIORGANIC S.A. e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quevedo el doce de mayo del dos mil cinco, con el número 48 del Registro mercantil y anotada en el Repertorio bajo el número mil setecientos cuarenta y tres. El objeto social de la compañía es la venta al por mayor de productos Agrícolas.

Durante el año 2011 la compañía no realizó la actividad descrita anteriormente, ya que facturo Ingresos por Intereses Financieros.

**CAPITAL SOCIAL**, La compañía al 31 de Diciembre del 2011, 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.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.**

La Compañía mantiene sus registros 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 boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

La Compañía lleva sus registros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del

Ecuador, las mismas que han sido tomadas de las Normas Internacionales de Contabilidad. En aquellas transacciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, en su efecto se aplican las normas y prácticas establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

**IMPUESTO A LA RENTA (24%)**, según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las Sociedades Constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la aplicación del Impuesto a la Renta es el 24% de la base imponible.

**Conciliación Tributaria**

Utilidad del Ejercicio	9.168,45
<b>Base Imponible</b>	<b><u>9.168,45</u></b>
(-) 24% Impuesto a la Renta	2.200,43
(-) Retenciones en la Fuente	266,64
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	<u>518.310,46</u>
<b>Saldo a Favor del Contribuyente</b>	<b><u>-516.376,67</u></b>

**EFFECTIVO****A****2011****2010****Bancos**

Pichincha Cta.Cte No.3268028804

5.117,06

17.584,63

**5.117,06****17.584,63****INVERSIONES TEMPORALES****B**

Certificado de Depósito (\*)

29.269,42

0,00

**29.269,42****0,00**

Certificado de Depósito a Plazo # 100119032 por el Valor de \$ 29.269,42 emitido por el Banco Internacional, con una tasa de interés del 5% , con un plazo de 367 días, fecha de Emisión: 7 de Enero del 2011, Fecha de Vencimiento: 9 de Enero del 2012.

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR****C**

Clientes Locales

0,00

1.254,11

Otros Deudores por Cobrar

4.571,29

327.651,61

Compañías Relacionadas

0,00

41.000,00

Otras Cuentas por Cobrar

1.393,44

457,48

Cuentas por Cobrar Accionistas

800,00

800,00

(-) Provisión Cuentas Incobrables

-9,36

-9,36

**6.755,37****371.153,84****INVENTARIOS****E**

Inventario en Poder de Terceros

318,15

0,00

**318,15****0,00****PAGOS ANTICIPADOS****G**

Retenciones en la Fuente (1)

492.705,40

492.438,76

Anticipo de Impuesto a la Renta

25.871,70

29.162,13

Crédito Fiscal - IVA

3.764,64

3.447,84

**522.341,74****525.048,73**

**(1) Retenciones en la Fuente (\*)**

1% Retención	491.522,98	491.522,98
5% y 8% Retención	44,39	0,00
2% Retención	1.138,03	915,78
	<u>492.705,40</u>	<u>492.438,76</u>

(\*) Valor considerado para el pago del Impuesto a la Renta.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****CC**

Proveedores Locales	1,70	1,70
Acreedores por Pagar (1)	541.176,17	897.176,17
Anticipo	26,51	0,00
Otras Cuentas por Pagar	2.837,11	2.837,11
	<u>544.041,49</u>	<u>900.014,98</u>

**(1) Proveedores Locales**

Vitanutriorganic S.A.	541.176,17	897.176,17
	<u>541.176,17</u>	<u>897.176,17</u>

**IMPUESTOS POR PAGAR****DD**

Retención en la Fuente (1)	50,00	0,00
Retención IVA (2)	60,00	0,00
Impuesto a la Renta - Compañías	2.200,43	3.290,43
	<u>2.310,43</u>	<u>3.290,43</u>

**(1) Retencion Fuente**

10% Fuente	50,00	0,00
	<u>50,00</u>	<u>0,00</u>

**(2) Retencion IVA**

100% IVA	60,00	0,00
	<u>60,00</u>	<u>0,00</u>

**CAPITAL SOCIAL**

LL

**ACCIONISTAS**

	%	N.	VALOR	VALOR
	ACCION	ACCION	NOMINAL	TOTAL
CHARYBDIS LIMITED PARTNERSHIP	99,99%	799	1,00	799,00
NUTRIECOPAD S.A.	0,01%	1	1,00	<u>1,00</u>
				800,00

**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.

**HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de preparación de los estados financieros (Abril 11, 2012) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **Nutriorganic S.A.** pertenece al 3er grupo NIIF PYMES que en el año 2011 debe de estar realizando los ajustes por el año de transición.