

GREEN NATURAL PRODUCTS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - Operaciones

Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 15 de noviembre del 2006, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y se dedica principalmente compra, recolección, deshidratación de subproductos de todo tipo de ganado ya sea bovino, porcino, ovino, etc. principalmente a la exportación.

Sus accionistas están conformados por el accionista mayoritario Onishi Castelo Kei de nacionalidad boliviana y de ciudadanía ecuatoriana con el 70% del capital social y el Señor Onishi Hashikata Jiro de nacionalidad Japonesa que reside en Perú con el 30% del capital social, el mismo que es de un mil Dólares Americanos (1,000.00).

La Compañía mantiene negociaciones con algunos camales municipales y privados en el país y sus ventas son realizadas principalmente al exterior, las actividades de la Compañía dependen de las vinculaciones y acuerdos de sus 2 únicos clientes.

NOTA 2 - Resumen de las Principales Políticas Contables

a.- Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales fueron aplicadas a partir del 1 de enero del 2012, tomando en cuenta cada paso de las normas para aplicarlas correctamente en nuestras cifras emitidas al cierre de este periodo, sin encontrarnos con mayor novedad o variación en la transición de NEC a NIIF en la revisión en los años posteriores, procedimos a dar por cerrado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012.

b.- Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, así como las inversiones en certificados bancarios y pólizas de acumulación con vencimientos inferiores a un año.

c.- Inventario de Prod. Term. y Mercad. En Almacén – Producido por la compañía.-

Comprende la mercadería procesada después de la última exportación del año que se realizó en el mes de octubre, este monto contiene todo lo producido hasta el cierre del periodo reportado, la misma que embarcara en la siguiente exportación. (Nota 5)

d.- Propiedades, Plantas y Equipos.-

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, siguiendo el método de la línea recta. Las tasas que se utilizan para la depreciación se detallan a continuación:

	% de depreciación
Muebles y enseres, equipos de oficina	10%
Otros activos fijos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33,33%

e.- Provisiones.-

Las provisiones se efectuaron con relación a los servicios y adquisiciones realizadas a proveedores que corresponden al periodo contable reportado con valores estimados de acuerdo a los contratos entregados previo a los servicios entregados o valores de materia prima basados en las compras anteriores de la mercadería recibida. (Nota 10)

f.- Impuesto a la Renta.-

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables.

g.- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.-

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, en una cuenta por pagar a empleados en pasivo corriente.

h.- Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio.-

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. (Nota 14)

NOTA 3 – Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta se encuentra registrado el dinero en efectivo además del saldo Bancario totalmente conciliado a la fecha del presente cierre.

Caja Chica	300,00
Bancos	<u>62.112,94</u> (1)
	<u><u>62.412,94</u></u>

Se mantiene en un banco local.

NOTA 4 – Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde a los préstamos y anticipos de sueldos a empleados.

Cuenta por cobrar Prestamos Empleados	3.953,13
Cuenta por cobrar Adelanto a Sueldos	<u>70,84</u>
	<u><u>4.023,97</u></u>

NOTA 5 – Inventario de Productos Terminados

Corresponde a los productos terminados listos para la exportación, incluye el costo de la materia prima más los costos de fabricación.

Materia Prima	20.281,50
Costos de Fabricación	<u>6.806,46</u>
Inventario de Producto Terminado	<u><u>27.087,96</u></u>

NOTA 6 – Anticipo a Proveedores

Corresponde a los anticipos a proveedores para la compra de materia prima, además de anticipos por otros servicios

.	
Materia Prima (Penes de Toro)	3.549,20
Materia Prima (Bilis Bovina)	61.521,80
Otros Servicios	<u>3.672,88</u>
Total Anticipo a Proveedores	<u><u>68.743,88</u></u>

NOTA 7 – Propiedades, Plantas y Equipos

Se adquirió un vehiculo, para la movilización de inventario, estos bienes han sido depreciados por el método de línea recta tomando en cuenta su vida útil estimada.

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>depreciación</u> <u>%</u>
Muebles, enseres y equipos de oficina	3.409,40	10%
Maquinarias, equipos	36.713,47	10%
Vehiculos	37.367,96	20%
Equipos de Computacion	<u>1.208,90</u>	33,33%
	78.699,73	
Menos : Depreciación acumulada	<u>-23.674,13</u>	
 Total al 31 de diciembre	 <u><u>55.025,60</u></u>	

Movimiento:	
Saldos al 1 de enero	23.378,34
Adiciones, netas	38.237,42
Depreciación del año	<u>-6.590,16</u>
Saldos al 31 de diciembre	<u><u>55.025,60</u></u>

NOTA 8 – Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponde a servicios y compra de materia prima que esta impaga al final de este periodo, adjunto detalle.

Bines	\$ 1,934.03
Servicios	<u>\$ 1,166.73</u>
Total Cuentas por Pagar	<u><u>\$ 3,100.76</u></u>

NOTA 9 – Obligaciones con Instituciones Financieras

Crédito realizado al Banco Pichincha para la compra de un vehículo a 36 meses plazo. El saldo a pagar a largo plazo fue dividido de la siguiente manera.

Obligaciones con Instituciones Financieras Largo Plazo	
Banco Pichincha	13.015,16
Obligaciones con Instituciones Financieras Corto Plazo	
Porcion Corriente Deuda Largo Plazo	7.345,66
Interes por Pagar de Dividendo 5/36	20,14
	<u>7.365,80</u>
Total Deuda Banco Pichincha	20.360,82

NOTA 10 – Provisiones por Pagar

Compra de Bienes y Servicios

Quedan provisionada las adquisiciones de bienes y los servicios prestados del mes que no se recibieron comprobantes de venta hasta la fecha final del periodo 31 de diciembre del 2012 y que se liquidaron a inicios del año 2013.

Materia Prima	5.494,09
Transporte Materia Prima	1.449,00
Energia Electrica	739,85
Honorarios	3347,56
Saldos al 31 de diciembre	<u>11.030,50</u>

NOTA 11 – Anticipo de clientes

Anticipo recibido de nuestro cliente para el envío de la próxima exportación.

NOTA 12 – Beneficios Sociales Empleados

Los beneficios sociales a empleados quedaron correctamente provisionados según la Legislación Laboral y según la cantidad de empleados a la fecha del cierre 2012.

Decimo Tercero	422,34
Decimo Cuarto	1.776,32
Vacaciones	972,12
Otros	23,59
Saldos al 31 de diciembre	<u>3.194,37</u>

NOTA 13 – Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo, habiéndose aplicado una tasa anual de descuento del 4% para la determinación del valor actual de la reserva matemática.

NOTA 14 - Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 1.000 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar 00/100 (US D 1,00) cada una.

NOTA 15 - Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad después de Impuesto a la Renta una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. En este año no se procedió a realizar dicha reserva debido a que se superando mas del 50% del valor total del capital suscrito.