

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 1.- Principales Políticas Contables

Base de acumulación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de la acumulación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen, registran e informan cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo. Estos estados financieros elaborados sobre la base de acumulación le informan las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, las obligaciones de pago en el futuro y los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES. Estas normas requieren que se efectúen estimaciones que inciden en la medición de los activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Se debe considerar que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Efectivo y equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como equivalentes de efectivo a las inversiones que son fácilmente convertibles en efectivo, que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor y cuando tenga un vencimiento de tres meses o menos desde su fecha de adquisición. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Inventarios

Los inventarios se miden al costo histórico utilizando el método del costo promedio ponderado, siempre que no excedan de su valor neto realizable.

Nota 2 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares	dic-13
Caja Chica	-
Banco del Pichincha	-
Banco Nacional de Fomento	5,500.00
Banco Bolivariano Panamá	2,044.31
Total	7,544.31

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 3 Cuentas por Cobrar Comerciales**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos		dic-13
Clientes		176,059.46
Anticipos a proveedores		54,300.00
Mint Green S..	20,000.00	
Quimasa	4,300.00	
Distrigroup S..	30,000.00	
Total		230,359.46

El análisis de antigüedad de Clientes Al 31 de Diciembre de 2013 , es como sigue:

Cliente	Deuda		0 - 30 días	31 - 60 días	60 días
	Total	No Vencido			
AGROVID S.A.	5,959.07	-	-	-	5,959.07
B2B ECUADOR S.A.	5,884.56	5,884.56	-	-	-
DAVID ROMERO	1,673.00	-	-	-	1,673.00
FRANCISCO MARUN	24,921.05	1,944.45	-	-	22,976.60
HUGO RUIZ	990.40	-	-	-	990.40
IDOLCAN S.A.	60,326.28	-	-	-	60,326.28
ING. ROCIO BUSTOS	720.00	-	-	-	720.00
JOSE GAIBOR	350.00	-	-	-	350.00
KLEBER VARGAS	58,704.42	-	-	-	58,704.42
LUIS VASQUEZ CHAVEZ	1,691.00	-	-	-	1,691.00
MILTON LABRE LOPEZ	1,150.00	1,150.00	-	-	-
MINT GREEN S.A.	1,680.00	-	280.00	280.00	1,120.00
NUNEG S.A.	3,569.13	-	-	-	(*) 3,569.13
ROLANDO MENDIETA ORTIZ	254.55	-	-	-	254.55
TEODORO RONQUILLO BONILL	7,036.00	-	-	-	7,036.00
VICTOR REYES SALAZAR	1,150.00	1,150.00	-	-	-
Total	176,059.46	10,129.01	280.00	280.00	165,370.45
Porcentaje del Período:	100.00%	5.75%	0.16%	0.16%	93.93%

(*) Saldo de la transacción de \$25,000.00 a favor de prodalimensa en Diciembre 2011

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 4 Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Crédito tributario – IVA	6,467.87
Retenciones por cobrar - IR	364.09
Crédito tributario – IR	8,386.84
Total	15,218.80

Nota 5 Inventarios

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Mercadería	22,642.60
Total	22,642.60

El detalle de mercadería por producto , es como sigue:

Producto	Presentación	Cantidad	C. Unit	Total
NIT. POTASIO TOSAGUA	NIT. AMONIO 50 KG	32	19.00	608.00
SDMP GUILDA	K-MAG 50 KG	100	27.27	2,726.52
SDMP TOSAGUA	K-MAG 50 KG	21	27.27	572.57
SDMPP TOSAGUA	K-MAG 50 KG PREMIUM	0	27.64	-
SZC TOSAGUA	PROZINC-C 25 KG	456	31.19	14,223.32
SZG TOSAGUA	PROZINC-G 25 KG	191	23.62	4,512.18
Total Productos				22,642.60

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 6 Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Muebles y Enseres	5,975.71
Equipos de Computación	1,667.99
Depreciación Acumulada	(1,699.97)
Total	5,943.73

Nota 7 Otros activos

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Software y otras Aplicaciones	1,680.00
Total	1,680.00

Nota 8 Porción Corriente de Deuda a L/P

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
PRÉSTAMO DE BANCO PICHINCHA (1)	6,072.63
Total	6,072.63

Nota 9 Préstamos de Accionistas

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Accionistas	205,787.50
Jovanny Martínez	279.47
Total	206,066.97

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 10 Cuentas por Pagar Comerciales**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Proveedores	126,226.17
Anticipo de Clientes	-
Cliente 1	-
Total	126,226.17

El análisis de antigüedad de Proveedores Al 31 de Diciembre de 2013 , es como sigue:

Proveedor	Deuda		0 - 30 días	31 - 60 días	60 días
	Total	No Vencido			
BTRADE S.A.	124,946.57	-	-	-	124,946.57
EDWARD SAUL DIAZ BURGOS	1,279.60	1,279.60	-	-	-
NUNEG S.A.	-	-	-	-	-
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO	-	-	-	-	-
Total	126,226.17	1,279.60	-	-	124,946.57
Porcentaje del Período:	100.00%	1.01%	0.00%	0.00%	98.99%

Nota 11 Otras Cuentas por Pagar

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Impuestos por Pagar	-
Acreedores Varios	-
Visa por pagar	1,410.88
Liquidaciones Laborales por Pagar	1,176.82
Total	2,587.70

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 12 Deuda a Largo Plazo**

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Préstamo a Largo Plazo	-
Total	-

Nota 13 Resultados Acumulados

El detalle de esta cuenta Al 31 de Diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Utilidad de Ejercicios Anteriores	6,332.85
Pérdida de Ejercicios Anteriores	(100,041.97)
Utilidad de Periodos Anteriores	
Utilidad del Periodo	1,144.55
Total	(92,564.57)

Nota 14 Ingresos Ordinarios

El análisis por artículos Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

Artículo	Nombre	Ventas	Costo	Utilidad	Margen	Unidades Vendidas	Costo Promedio
10-30-10 QUIMAS	10-30-10 QUIMASA	128.00	(126.00)	2.00	1.56%	4	31.50
MoP QUIMASA	MURIATO DE POTASIO	2,520.00	(2,436.00)	84.00	3.33%	84	29.00
NIT POTASIO QU	NIT POTASIO 25 KG	70.00	(69.00)	1.00	1.43%	2	34.50
SA QUIMISA	SULFATO DE AMON	1,428.00	(1,360.00)	68.00	4.76%	68	20.00
UREA GR QUIMA	UREA GR 50KG	1,798.00	(1,767.00)	31.00	1.72%	62	28.50
Subtotal		5,944.00	(5,758.00)	186.00	3.13%		
Otros Costos							
	Transporte de Mercadería		-	-			
	Estiba de Mercadería		-	-			
	Variación de Mercadería		-	-			
Total		5,944.00	(5,758.00)	186.00	3.13%		

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)**

El análisis por artículos de esta cuenta Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

Artículo	Nombre	Ventas	Costo	Utilidad	Margen	Unidades Vendidas	Costo Promedio
10-30-10 QUIMAS	10-30-10 QUIMAS/	128.00	(126.00)	2.00	1.56%	4	31.50
8-20-20 QUIMICA	8-20-20 SACOS DE	3,136.00	(3,087.00)	49.00	1.56%	98	31.50
MAP GR 50 KG	MAP GR QUIMAS/	546.00	(539.50)	6.50	1.19%	13	41.50
MoP QUIMASA	MURIATO DE POT	33,294.00	(31,624.00)	1,670.00	5.02%	1115	28.36
NIT POTASIO QU	NIT POTASIO 25 K	178.50	(168.00)	10.50	5.88%	5	33.60
NITRATO QUIMA	NIT AMONIO 50K	3,819.50	(3,317.50)	502.00	13.14%	127	26.12
SA QUIMISA	SULFATO DE AMC	6,901.00	(6,206.00)	695.00	10.07%	302	20.55
SDMP BOD.GUILI	K-MAG 50 KG	7,950.00	(7,088.95)	861.05	10.83%	260	27.27
SDMP DOB. TOS.	K-MAG 50 KG	2,900.00	(2,726.52)	173.48	5.98%	100	27.27
SDMPP DOB. TO	K-MAG PREMIUM	3,000.00	(2,763.94)	236.06	7.87%	100	27.64
SULFATO AMONI	SULF AMON QUIM	135.00	(120.00)	15.00	11.11%	6	20.00
UREA GR QUIMA	UREA GR 50KG	23,066.50	(22,244.00)	822.50	3.57%	791	28.12
UREAFINA QUIM.	UREA FINA 50 KC	4,934.50	(4,727.00)	207.50	4.21%	163	29.00
Subtotal		89,989.00	(84,738.41)	5,250.59	5.83%		
Otros Costos							
Transporte de Mercadería			(388.00)	(388.00)			
Estiba de Mercadería			-	-			
Variación de Mercadería			-	-			
Total		89,989.00	(85,126.41)	4,862.59	5.40%		

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA**Notas a los Estados Financieros****Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013****(Expresado en Dólares Americanos)****Nota 15 Gastos de Administración y Ventas**

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Sueldos y Salarios	
Beneficios Sociales	
Aporte Patronal	
Alimentación	
Bonificaciones	
Servicios Ocasionales	652.00
Subtotal	652.00
Depreciaciones y Amortizaciones	
Subtotal	-
Afiliaciones y Suscripciones	
Arriendos	
Combustibles y Lubricantes	
Comisiones	599.27
Correspondencia	
Honorarios Profesionales	1,199.91
Impuestos y Contribuciones	
Legales y Judiciales	300.00
Mantenimiento y Reparaciones	
Publicidad	
Movilización en Buses	359.25
Movilización en Taxis	
Servicios Básicos	
Servicios Bancarios	46.12
Suministros de Oficina	467.10
Cuentas Incobrables	
Telecomunicaciones	
Alquiler de Vehículos	
Representación y Gestión	
IVA Cargado a Gastos	
Subtotal	2,971.65
TOTAL GENERAL	3,623.65

EMPRESA DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS S.A. PRODALIMENSA

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Nota 16 Gastos Financieros

El detalle de esta cuenta Por el periodo del 1 de diciembre al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

En dólares americanos	dic-13
Intereses	8.46
Comisiones Bancarias	50.89
Multas e Intereses	35.04
Total	94.39