

FRESKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31.12.2013
(Expresado en dólares)

- 1.- Descripción del Negocio.**
FRESKY S.A. fue constituida el 26 de Octubre el año 2010 y su actividad principal es la venta la por mayor y menor de té. La mayor parte de las ventas son para el mercado del exterior.
- 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables.**
 Los Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del año 2.000.
- Estos Estados Financieros han adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) a partir del año 2012 mediante las resoluciones N.04.0.025.010 del 20 de Noviembre del 2008 ; SC-DS G.00.008 del 17 de Diciembre del 2009 y SC-5G DRS G.1102 del 18 de Febrero del 2011.
- Adicionalmente se resumen las Principales prácticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de sus Estados Financieros:
- a) Movilización de Cuentas Inconvertibles.**
 -La compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de la cartera en base a disposiciones legales vigentes; 1 % de total del crédito otorgado en el periodo. . y
 -Siempre la contra vencida superior a 180 días, siempre y cuando no sean cambios con compañías relacionadas.
- b) Inventarios.**
 -Los inventarios de materiales e insumos son registrados al costo y valorados mediante al método del costo promedio.
 -Los inventarios son determinados al valor neto de realización a la fecha en que se informa.
 -Los inventarios no están expuestos al deterioro del bien a la fecha en que se informa.
- c) Propiedad, Planta y Equipo y Propiedad de Inversión.**
 -Los activos son registrados al costo histórico, menos la depreciación y deterioro del activo, la depreciación es calculada en función de la vida útil del bien y se registra mediante el método de línea recta y registrada en los resultados del ejercicio de cada año, los porcentajes de depreciación son los siguientes:
- | | | |
|-----------------------------------|-----|---------|
| Edificios y Estructura | 10% | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10% | 10 años |
| Equipo y Maquinaria | 10% | 10 años |
| Vehículos | 20% | 5 años |
| Equipos de Computación y Software | 33% | 3 años |
- d) Marcas, Registro y Valuación.**
 -La compañía registra sus marcas de los productos que comercializa a valor de los desembolsos realizados.
- e) Provisiones Sociales-Registro y reconocimiento.**
 -La compañía realiza estimaciones de beneficios sociales legales y vigentes a sus trabajadores y lo registra de manera mensual con cargo a los resultados del periodo en que se ocurren en función del método del devengado.
- f) Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.**
 -La compañía reconoce el 15% de utilidades a sus trabajadores y el 25% de impuesto a la renta al estado, estos porcentajes son aplicados y calculados sobre la utilidad de resultado integral de la compañía y son reconocidos en normas legales vigentes, por consiguiente son registradas a la fecha en que se informa.
- g) Reserva Legal.**
 -La compañía reconoce y transfiere no menor el 10% de las utilidades generadas en el periodo y se encuentran

FRESKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-12-2013

(Expresado en dólares)

basado en normas estatísticas por la Superintendencia de Compañías. Dicha Reserva no está sujeta a disposición de los accionistas, excepto en los casos de liquidación de la compañía, además puede ser utilizado para realizar aumento de capital o cubrir pérdidas en operación.

h) Hechos ocurridos después del período en que se informa.

La compañía reconoce y revela en sus estados de situación financiera los hechos ocurridos cuando:

- Existe o proporcionen evidencia suficiente de condiciones que existan al final del período en que informa y que impliquen un ajuste o modificación de los estados financieros.

- Los que indiquen condiciones que surgen después del período sobre el cual se informa y que no implique un ajuste a modificación alguna a los estados financieros.

La compañía revela en sus estados de situación financiera todas las transacciones entre partes relacionadas.

3.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Indique lo siguiente:

Caja-Checa
 Banco del Pichincha
 Banco del Interoceánico

2013
51.462,71
37.528,04
78.326,71
<u>167.316,50</u>

4.- Documento y Cuentas por Cobrar No relacionados - Neto

Se detalla a continuación:

Locales
 Exterior

Vencidas	a Vencer	2013
	139.657,57	139.657,57
	1.015.852,80	1.015.852,80
Total	0,00	1.155.510,37
	-40.854,32	-40.854,32
Total	-40.854,32	-40.854,32

(-) Provisión de Clases Incobrables

Vencidas	a Vencer	2012
	78.908,93	78.908,93
	2.590.294,97	2.590.294,97
Total	0,00	2.669.203,90
	-40.854,32	0,00
Total	-40.854,32	0,00

5.- Crédito Tributario.

Se desglosa:
 Remisiones en la Fuente
 Impuesto a Valor Agregado
 Anticipo de Impuesto a la Renta
 NNC Desembolsados

2013
0
536.173,42
0,00
43.193,71
<u>579.372,13</u>

6.- Otras Cuentas por Cobrar.

Se desglosa:
 Anticipos-Liquidación de Trámites Legales
 Anticipos-Proveedores-Otros

2012
124.116,11
102.129,63
<u>226.245,74</u>

FRESKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-12-2013
(Expresado en dólares)

7.- Inventario:	2013
Se desprecia:	
Materiales e Insumos	566.542,27
Materiales en poder de Productora	231.191,46
Materiales descontados	0,00
Total	797.733,73

8.- Propiedad, Planta y Equipo.

Se detallan:	2013
Instalaciones	2.866,50
Muebles y Enseres	2.866,80
Máquinas y Equipos	16.578,09
Equipo y Software de Computo	408,30
Vehículos	40.691,45
(-) Depreciación Acumulada	180.618,51
Total	137.193,31

9.- Marcas.

Se detallan:	2013
Frutas	5.000,00
Total	5.000,00

10.- Transacciones entre Partes Relacionadas.

Se detallan así:	2013
Cuentas por Cobrar (Pagar)	
Maribel S.A.	-249.844,82
Biotrópico S.A.	331.535,53
Megatruán S.A.	0,00
Productora S.A.	280.513,93
Waywork S.A.	80.894,47
Biodones S.A.	98.521,71
Invehojar S.A.	-11.705,16
Nekium S.A.	30,50
Total	608.746,36

Otras Transacciones por

Banco	2013
Ventas	1.259.219,23
Compras	1.259.219,23
Total	0,00

11.- Cuentas y Documentos por Pagar

Se detallan:	2013
Proveedores de Materiales e Insumos-Locales	1.247.268,12
Proveedores de Servicios	952,24
Proveedores-Productores de Serrano	0,00
Total	1.248.220,36

2012
401.390,40
130.143,58
-283.502,13
247.946,85

Saldo Inicial	Adiciones	Depreciación	Revalúo	Saldo Final
134.616,80			-131.750,00	2.866,80
13.369,54	2.678,92			16.038,46
36.298,09	10.982,38			47.280,47
133.070,12	114.782,80		-80.234,41	167.618,51
-32.798,97		-15.781,06		-48.579,93
276.515,58	128.444,10	-15.781,06	-211.984,41	177.193,31

2012
5.000,00
5.000,00

2012
-251.409,72
-40.290,36
333.690,53
383.623,04
86.407,19
133.792,70
3.148,36
0,00
607.761,76

2012	
Ventas	Compras
	1,759,733.07
0.00	1,759,733.07

2012
2.370.408,31
50.433,33
440.894,05
2.861.735,69

PRESKY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31-12-2013
(Expresado en dólares)

12.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Se detallan:
 Banco Internacional
 -Préstamo Preordinado a una tasa de interés del 11.83% anual. Garantía hipotecaria del la hacienda San Vicente de propiedad de Producción y Paquet de Vehículo de Negocio Financiero NEFIDUSA S.A.
 Banco Procheta
 -Cédulas convertibles a una tasa de interés del %
 -Préstamos con compromiso de implementación de garantías a una tasa de interés de %

2013

170,593.07
 90,027.06
260,620.13

2012

117,900.67
 0.00
117,900.67

13.- Otros Pasivos Corrientes.

Se detallan:
 Valores Pendientes por Compra de Acciones
 Cia Exportadora-Matanzas
 Fondos de Cajas Chicas por Pagar
 Ventas

2013

0.00
 0.00
 8,020.30
 1,125.22
Total 9,145.52

2012

45,000.00
 36,950.17
 3,156.10
 121,976.28
387,082.55

14.- Deuda a Largo Plazo.

Se detallan:
 Valores Pendientes por Compra de Terreno
 Cia Exportadora-Matanzas
 Ventas

2013

44,000.00
 72,085.94
 140,085.94
Total 256,171.88

15.- Eventos Subsecuentes a la fecha sobre la que se informa.

A la fecha que se informa 31 de Marzo 2014 no existen ningún hecho o revelación importante que afecte los estados financieros de PRESKY S.A.


 Mr. Xavier Escalante E.
 Gerente General


 Mr. Carlos Medeiros P.
 Contador Pab. 10793