

GEOFRUIT S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general:

Razón Social: Geofruit S. A.
Fecha de Inicio de Actividades: 22 de Julio del 2011
Actividad Principal: Venta al por mayor y menor de productos alimenticios
RUC: 0992726377001
Expediente: 140761
Registro Mercantil: 13.131
Dirección: Guayas – Guayaquil – Cdla. Urdenor Av.Rodrigo Chávez
S/N Mz.274 Conjunto Empresarial Colón Torre 4 Piso 1
Ofic.108.
Teléfono: 043903044 – 085727553
Moneda Funcional: Dólar de los Estados Unidos de América
Fecha de Aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Accionistas:
29/02/2012

2. Moneda Funcional:

Los Estados Financieros se presentan en Dólar de los Estado Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Declaración de Cumplimiento con NIIF para las PYMES:

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

4. Principales Políticas Contables:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a. Bases de Preparación

Los Estados Financieros de Geofruit han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Las partidas de Equipos de Oficina se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La

depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

5. Detalle de cada Estado Financiero:

Nota 1:

GEOFRUIT S. A.

R.U.C.: 0992726377001

Dirección: Cda. Urdenor Av. Rodrigo Chávez s/n Parque Empresar

Teléfono: 043903044

BALANCE GENERAL AL 31 de Diciembre del 2011

Expresado en Dòlares

CUENTA	DESCRIPCION	NOTA	MES ACTUAL	AÑO ANTERIOR
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2		
1010101	CAJA			
10101010001	Caja Chica		850,00	
	TOTAL CAJA		850,00	
1010102	BANCOS CTAS. CTES.			
10101020001	Banco Promerica Cta. Cte. 01047891001		1.980,81	
	TOTAL BANCOS CTAS. CTES.		1.980,81	
	TOTAL CAJA Y BANCOS		2.830,81	
10103	CUENTAS POR COBRAR	3		
1010301	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
10103010001	Cuentas por Cobrar Clientes Varios		2.220,00	
10103010007	Cuentas por Cobrar Accionistas		150,00	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		2.370,00	
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR		2.370,00	
10104	IMPUESTOS RETENIDOS			
1010401	IMPUESTOS RETENIDOS			
10104010003	Retenciones en la Fuente de IR		1,65	
	TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS		1,65	
	TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS		1,65	
10105	EXISTENCIAS	4		
1010501	INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA LA VENTA			
10105010001	Dátiles		162,00	
	TOTAL INVENTARIO DE PRODUCTOS PARA LA VENTA		162,00	
	TOTAL INVENTARIO		162,00	

TOTAL ACTIVO CORRIENTE			5.364,46
102	ACTIVO FIJO		
10201	PROPIEDADES Y EQUIPOS	5	
1020101	COSTO DE ADQUISICION		
10201010003	Equipos de Oficina		839,00
TOTAL COSTO DE ADQUISICION			839,00
1020102	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
10201020003	Depreciación de Acumul.de Equipos de Oficina		-7,00
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA			-7,00
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS			832,00
TOTAL ACTIVO FIJO			832,00
103	OTROS ACTIVOS/CARGOS DIFERIDOS		
10303	OTROS ACTIVOS		
1030301	DEPOSITOS EN GARANTIA		
10303010001	Depósitos en Garantía por Alquiler de Bodega		600,00
TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA			600,00
TOTAL OTROS ACTIVOS			600,00
TOTAL OTROS ACTIVOS/ CARGOS DIFERIDOS			600,00
TOTAL ACTIVO			6.796,46
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20101	CUENTAS POR PAGAR	6	
2010102	CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES VARIOS		
20101020001	Cuentas por Pagar Acreedores Varios		1.035,51
20101020002	Cuentas por Pagar Acionistas		1.999,90
20101020003	Cuentas por Pagar Cooperazione S.A.		14.569,55
TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES VARIOS			17.604,96
2010103	CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES		
20101030001	Cuentas por Pagar Décimo Tercer Sueldo		23,73
20101030002	Cuentas por Pagar Décimo Cuarto Sueldo		44,00
20101030003	Cuentas por Pagar Vacaciones		107,06
TOTAL CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES			174,79
2010104	CUENTAS POR PAGAR I.E.S.S.		
20101040001	Ctas.por Pag.Aporte Personal I.E.S.S.		120,11
20101040002	Ctas.por Pag.Aporte Patronal-IECE/SECAP IESS		156,10
TOTAL CUENTAS POR PAGAR I.E.S.S.			276,21
2010105	CUENTAS POR PAGAR SRI		
20101050004	Retención 100% IVA		65,22
20101050006	Retención 1% Otras Aplicables		24,00
20101050008	Retención 2% Entre Sociedades		34,64
20101050010	Retención 8% Arrendamiento de Bienes Inmuebles		43,48
20101050015	1% Retención Transferencia de Bienes Muebles de Na		0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SRI			167,34

2010106	SUELDOS POR PAGAR		
20101060001	Orellana Espinoza Nashly Vanesa		500,00
TOTAL SUELDOS POR PAGAR			500,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			18.723,30
TOTAL PASIVO CORRIENTE			18.723,30
TOTAL PASIVO			18.723,30
3	PATRIMONIO		
301	PATRIMONIO		
30101	CAPITAL		
3010101	CAPITAL		
30101010001	Capital Social	7	800,00
TOTAL CAPITAL			800,00
TOTAL CAPITAL			800,00
30104	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3010401	RESULTADO DEL EJERCICIO		
30104010001	Resultado del Ejercicio		-12.726,84
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			-12.726,84
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			-12.726,84
TOTAL PATRIMONIO			
TOTAL PATRIMONIO			-11.926,84
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			6.796,46

Dra. Nashly Vanesa Orellana Espinoza
GERENTE GENERAL

María Fernanda Loor Aguirre
CONTADOR
REGISTRO: 049216

GEOFRUIT S. A.

R.U.C.: 0992726377001

Dirección: Cdla. Urdenor Av. Rodrigo Chávez s/n Parque
Empresar

Teléfono: 043903044

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE Diciembre DEL 2011 Nivel: 5

Expresado en Dólares

CUENTA	DESCRIPCION	Nota	Acumulado	Año Anterior
--------	-------------	------	-----------	-----------------

4	INGRESOS		
401	INGRESOS		
40101	VENTAS		
4010101	VENTAS	7	
<u>40101010002</u>	Dátiles		3.785,00
	TOTAL VENTAS		3.785,00
5	COSTO		
501	COSTO DE VENTAS		
50101	COSTO DE VENTAS		
5010102	COSTO DE VENTAS BODEGA		
<u>50101020002</u>	Mantenimiento y Limpieza de Bodega		273,39
	TOTAL COSTO DE VENTAS BODEGA		
5010103	OTROS COSTOS DE EXPORTACIÓN		
<u>50101030016</u>	Estibada		300,00
	TOTAL OTROS COSTOS DE EXPORTACIÓN		
5010104	OTROS COSTOS DE DE VENTAS		
<u>50101040005</u>	Publicidad		3.210,00
	TOTAL OTROS COSTOS DE DE VENTAS		
5010105	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS DE EXPORTACIÓN		
<u>50101050002</u>	Dátiles		2.358,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS PRODUCTOS DE EXPORTA		
5010106	COSTO DE VENTAS DE IMPORTACIÓN		
<u>50101060004</u>	Servicios Varios		16,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS		6.157,39
	MARGEN BRUTO		-2.372,39
6	GASTOS		
601	GASTOS		
60101	GASTOS		
6010101	REMUNERACIONES		
<u>60101010001</u>	Sueldos		2.569,50
	TOTAL REMUNERACIONES		2.569,50
6010102	BENEFICIOS SOCIALES		
<u>60101020001</u>	Décimo Tercer Sueldo		47,46
<u>60101020002</u>	Décimo Cuarto Sueldo		44,00
<u>60101020003</u>	Vacaciones		107,06
<u>60101020005</u>	Aporte Patronal, SECAP e IECE		312,18
	TOTAL BENEFICIOS SOCIALES		510,70
6010104	OTROS SERVICIOS		
<u>60101040002</u>	Servicio de Internet		249,50
	TOTAL OTROS SERVICIOS		249,50
6010105	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		
<u>60101050001</u>	Gasto IVA		1.154,72
	TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.154,72

6010106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
<u>60101060001</u>	Mantenimiento y Reparación Oficina	1.098,97
	TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.098,97
6010107	GASTOS FINANCIEROS	
<u>60101070001</u>	Cargos Bancarios	38,78
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	38,78
6010108	OTROS GASTOS	
<u>60101080001</u>	Alquiler de Oficina	3.260,88
<u>60101080002</u>	Materiales de Oficina	60,36
<u>60101080009</u>	Energía Eléctrica	146,02
<u>60101080010</u>	Uniformes	918,70
<u>60101080011</u>	Teléfono	115,63
<u>60101080015</u>	Botellones de Agua	12,64
<u>60101080016</u>	Gastos de Comunicación	211,05
	TOTAL OTROS GASTOS	4.725,28
6010109	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	
<u>60101090003</u>	Depreciación de Equipos de Oficina	7,00
	TOTAL DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	7,00
	TOTAL GASTOS	10.354,45
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-12.726,84

Dra. Nashly Vanesa Orellana Espinoza
GERENTE GENERAL

María Fernanda Loor Aguirre
CONTADOR
REGISTRO: 049216

RAZÓN SOCIAL: GEOFRUIT S. A.	
Dirección Comercial: CDLA.URDENOR AV.RODRIGO CHÁVEZ SN PARQUE EMPRESARIAL	
No. Expediente: 140761	
RUC:	099272637700 1
AÑO:	2011

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2830,81
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2830,81
Clases de cobros por actividades de operación	9213,35
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8413,35
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	800
Clases de pagos por actividades de operación	-6382,54
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6382,54
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos recibidos-pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2830,81
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2830,81

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-12.726,84
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	15550,65
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-2220
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-151,65
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-162
(Incremento) disminución en otros activos	-1439
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	18272,3
Incremento (disminución) en beneficios empleados	451
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	800
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.830,81

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC
1, PÁRRAFO 16)**

REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Nashly Vanesa Orellana Espinoza
CI / RUC: 0103653291

Ma. Fernanda Loor Aguirre
Contador
0926130329001

Nota 2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible en la Caja Chica, y en las Cuentas de Bancos. En el Balance General se incluyen en el Activo Corriente en las Cuentas de Caja y Bancos.

Nota 3 Préstamos y Cuentas por Cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros surgen cuando la Compañía provee dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar, se incluyen en el Activo Corriente en Cuentas por Cobrar Clientes Varios y Cuentas por Cobrar Accionistas en el Balance General

Nota 4 Existencias:

Las existencias se registran al costo. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

Nota 5 Activos Fijos:

En Activo Fijo se contabilizaron los Equipos de Oficina adquiridos en Noviembre del 2011. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Nota 6 Préstamos y Cuentas por Pagar:

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurrida. Los Préstamos y Cuentas por Pagar se clasifican como Pasivo Corriente en Cuentas por Pagar Acreedores Varios, Cuentas por Pagar Accionistas y Cuentas por Paga Cooperazione.

Nota 7 Capital Social

Las acciones comunes se clasifican como Patrimonio. En el Balance General se incluyen en el Patrimonio en las Cuenta Capital Social.

Nota 8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes y servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Los ingresos se reconocen como sigue:

Ventas de bienes.- Las ventas de bienes se reconocen cuando Geofruit ha entregado el producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada. El ingreso registrado es el monto bruto de la venta.

Dra. Nashly Vanesa Orellana Espinoza
Gerente General

María Fernanda Loor Aguirre
Contadora