

OMNIFRUT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

OMNIFRUT S.A. fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías de Machala N° SC. DIC.M.120000116 de fecha 21 de Marzo de 2012, bajo la denominación de **OMNIFRUT S.A.** y cuyo objeto social es la Comercialización interna, y externa, siembra producción exportación de banano, café, cacao, frutas tropicales. La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 23 de Marzo del 2062.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de mil dólares, divididos en mil acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

DERECHOS, REFERENCIAS Y RESTRICCIONES

Cada acción pagada da derecho a un voto en las juntas generales y son indivisibles. En caso de copropiedad se procederán en la forma determinada en el Art. 192 de la Ley de Compañías los accionistas libremente sujetándose al trámite establecido en la Ley de Compañías.

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.

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.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.
- **ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.**
La compañía OMNIFRUT S.A. nace en el año 2012 bajo NIIF por lo tanto no hubo impacto de adopción.
- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta cuenta está integrada por el dinero en efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los socios, los valores de Caja Chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la Compañía trabaja con las siguientes entidades financieras:

- Banco de Austro cuenta corriente,
- Bancos del Pacifico, Cuenta Corriente; y,
- Banco de Guayaquil, Cta. Corriente.

Dichas cuentas son conciliadas mensualmente y se encuentran archivadas y legalizadas respectivamente con sus estados de cuentas

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados integrales y debe ser

calculada sobre los costos originales más las reexpresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVO AÑOSPORCENTAJE

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10 %
MUEBLES Y ENSERES	10	10 %
EQUIPOS DE COMPUTACION	33	33 %

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:	2012
Caja	
Caja General	1.000,00
	<u>1.000,00</u>
Bancos	
Banco de Guayaquil	1.000,00
Banco del Pacifico	999,81
	<u>1.999,81</u>
	<u>2.999,81</u>

Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con libros contables. Se reconcilio los saldo de la cuenta de caja con el mayor. Se recibieron contestación de las confirmaciones de saldos de la cuenta bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables. La cuenta bancos 2.999,81 El Saldo del efectivo se presenta razonablemente por el valor de \$ 1.000,00

B. ACTIVOS FINANCIEROS:	2012
Otras Cuentas por Cobrar	10.917,50
	<u>10.917,50</u>

Comentario:

Revisamos las cuentas con el sistema de crédito de la compañía el cual se recaudan en plazo máximo de 15 a 30 días por el concepto valores por cobrar a trabajadores .

c.- Detalles de Otras Cuentas por cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	
Lady Cabrera Romero	305
Guerra Angel Marcos	27
LarreateguiCintya	126
Muro Romero Miguel	305
Requelme Andrea	152
Garantía - MAGAP	<u>10,000</u>

D.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo excepto terrenos, edificio y maquinarias se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

La depreciación se reconoce dentro del Costo de Venta, Gasto de Venta y Gasto Administrativo tal como corresponde esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipo y sus períodos de vida:

Planta y Equipos	% DEPRECIACION	AÑOS DEPRECIAR
Maquinaria al Costo	10%	10
Muebles y Enseres de Oficina	10%	10
Equipo de Computación al Costo	33.33%	3

E.- PASIVOS CORRIENTES

Obligación por beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicioLa obligación del Grupo por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2012 .

F.- PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no tiene pasivos contingentes que representen futuros desembolsos de efectivos.

G.- CAPITAL SOCIAL	V. ACC.	No. PARTICIP.	TOTAL
Cabrera Serrano Abraham	60%	600	
Estrada Vásquez Paco	40%	400	
		<u>1.000</u>	

1. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía obtuvo ganancias ni pérdidas \$ 0,00.

2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y puedan ser confiablemente pero se explica que la compañía OMNIFRUT S.A. no tuvo ingresos durante el año 2012 por cuanto hubo un sinnúmero de inconvenientes lo cual no permitió que empiece a operar como exportador de banano.

VENTAS TARIFA 12%	\$	0,00
VENTAS TARIFA 0%		0,00
OTROS INGRESOS		0,00
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS-		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS	\$	<u>0,00</u>

3. GASTOS

Descripción de Gastos efectuados durante el periodo 2012:

COSTO DE VENTAS	0,00
GASTO DE VENTAS	0,00
GASTO DE ADMINISTRACION	0,00
GASTOS FINANCIEROS	0,00
OTROS GASTOS	0,00
DEVOLUCIONES	<u>0,00</u>
TOTAL GASTOS	\$ <u>0,00</u>

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 19 de Abril del 2013.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmaterial y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2012, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según resolución N^o.06.Q.ICIU.004 de 21 de agosto del 2006 publicada en el registro oficial N^o 348 de 4 de septiembre del mismo año, el Ecuador adoptó las normas internacionales de información financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. El artículo primero de la resolución N^o.08.G.DSC establece el cronograma de aplicación, pero la compañía OMNIFRUT S.A. por ser constituida en el año 2012 nació bajo NIIF.

Atentamente,



Ing. Angel Garcia.
CONTADOR GENERAL