

FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

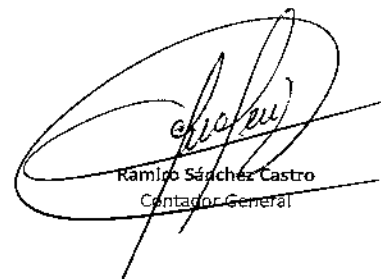
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	Notas	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		1,669,77	1,170,16
Cuentas por Cobrar	3	1,096,11	65,52
Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar	4	8,270,73	7,008,32
Total activos corrientes		<u>11.036,61</u>	<u>8.244,00</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES Y EQUIPO			
Instalaciones	5	8.000,00	8.000,00
Maquinaria e Equipo		12.000,00	12.000,00
Total		<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
Menos depreciación acumulada		-14.000,05	-12000,01
Propiedades y equipo, neto		5.999,95	7.999,99
TOTAL ACTIVOS		<u>17.036,56</u>	<u>16.243,99</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	6	533,58	527,00
Impuesto a la renta	7	81,96	0,00
Gastos Acumulados y otras cuentas por pagar	8	469,27	38,98
Total Pasivos corrientes		<u>1.084,81</u>	<u>565,98</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones de Largo plazo		0,00	0
Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio		0,00	0,00
Total Pasivo no Corriente		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivos		<u>1.084,81</u>	<u>565,98</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	9	500,00	500,00
Aporte Futuras Capitalizaciones		20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		100,00	100,00
Utilidades Retenidas		-4.922,53	-2.045,23
Utilidad del Ejercicio		274,28	-2.876,76
Total Patrimonio de los accionistas		<u>15.951,75</u>	<u>15.678,01</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>17.036,56</u>	<u>16.243,99</u>

Ver nota a los estados financieros



Andres Morawski
Gerente General



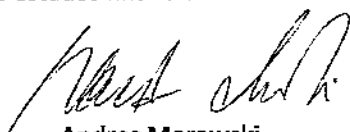
Ramiro Sánchez Castro
Contador General

ESTADO DE RESULTADOS

FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2012

	Notas	2012	2011
Ventas netas		7.646,02	300,00
Costo de Ventas		3.776,82	0,00
Margen Bruto		3.869,20	300,00
Gastos de Administración y Ventas		3.512,96	3.176,76
Utilidad Operacional		356,24	-2.876,76
OTROS GASTOS:			
Intereses pagados			
Pérdida en venta de activos fijos			
Otros gastos, neto			
Total		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta		356,24	-2.876,76
MENOS:			
Impuesto a la Renta	7	<u>81,96</u>	<u>0,00</u>
Total		<u>81,96</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD NETA		274,28	-2.876,76

Ver nota a los estados financieros



Andres Morawski
Gerente General



Ramiro Sánchez Castro
Contador General

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO DIRECTO

FRUTAS Y VEGETALES SECOS FRUVESEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	6.805,00	
Pagado a proveedores y empleados	(6.080,77)	
Intereses recibidos	0,02	
Intereses pagados	(24,64)	
15% participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		499,61

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	499,61
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	1.170,16
Efectivo y sus equivalentes al final del año	1.669,77

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo
 Producto de la venta de propiedades planta y equipo
 Compra de intangibles
 Producto de la venta de intangibles
 Documentos por cobrar largo plazo
 Compra de inversiones permanentes
 Compra de inversiones temporales
 Producto de la venta de inversiones temporales

-
-
-
-
-
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de inversión

-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias
 Porción corriente deuda largo plazo
 Préstamos a largo plazo
 Aportes en efectivo de los accionistas
 Dividendos pagados

-
-
-
-
-

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes

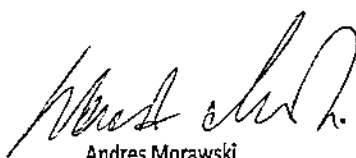
499,61

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

1.170,16

Efectivo y sus equivalentes al final del año

1.669,77


 Andres Morawski
 Gerente General


 Ramiro Sánchez Castro
 Contador General

FRUTAS Y VEGETALES SECOS FRUVESEC CIA. LTDA.
 CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	356,24
Ajustes por:	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.000,04
Provisión para cuentas incobrables	10,41
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:	
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(1.041,00)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en Intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en Inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(46,05)
(Aumento) disminución en otros activos	(1.216,90)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	6,58
Aumento (disminución) en intereses por pagar	188,79
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	241,50
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 23% impuesto a la renta	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	499,61

METODO INDIRECTO

FRUTAS Y VEGETALES SECOS FRUVESEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	274,28
-------------------------	--------

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.000,04
Provisión para cuentas incobrables	10,41
Provisión para jubilación patronal	-
Provisión para desahucio	-
Provisión para reparaciones mayores	-
Amortizaciones	-
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones intangibles	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	81,96

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(1.041,00)
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-
(Aumento) disminución en inventarios	-
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(46,05)
(Aumento) disminución en otros activos	(1.216,90)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	6,58
Aumento (disminución) en intereses por pagar	188,79
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	241,50
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	-
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	-

Efectivo neto proveniente de actividades operativas	499,61
---	--------

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

DESCRIPCION	CAPITAL	CAPITAL ADICIONAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZAC	RESERVA LEGAL	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO 2011	PERDIDA EJERCICIO 2012	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	500,00		20.000,00	100,00	777,38	-3.882,37	1.039,76	0,00	18.564,77
MAS (MENOS)									
CAPITAL									
CAPITAL ADICIONAL									
RESERVA LEGAL									
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES									
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.					1.039,76		-1.039,76		
PERDIDA DEL EJERCICIO								-2.876,76	
SALDO AL 31-12-2012	500,00	-	20.000,00	100,00	1.817,14	-3.882,37	-	-2.876,76	15.678,01

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

	
Andres Moravski	Ramiro Eduardo Sanchez-Castro
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL
FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA.	CPA. Reg. N.21842

1. Información General

La compañía fue constituida el 25 de agosto de 2003, en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, ante el Dr. Fabián Eduardo Solano Pazmiño, Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito. La actividad principal de la compañía es la de brindar un servicio profesional altamente calificado en la producción, comercialización y distribución de toda clase de frutas y vegetales secos y alimentos en general. Importara y exportara, desde cualquier parte del mundo, toda clase de productos, insumos, artículos, maquinarias, accesorios e implementos en general para la obtención de las frutas y vegetales secos y alimentos en general. La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Quito, en las calles Barcelona E14-136 y Mallorca.

2. Resumen de Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

Los estados financieros de la compañía por el ejercicio económico comprendido entre el 1ro. De enero de 2012 al 31 de diciembre 2012 se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias, en dólares de los Estados Unidos, que es la moneda funcional en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar políticas contables y que tengan relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecerán en notas adicionales, en el caso de que sean requeridas.

2.1. La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en El Ecuador.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista e inversiones financieras a la vista; altamente líquida y que pueden transformarse en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar:

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura. Las cuentas consideradas irrecuperables son dadas de baja en el momento en que son identificadas. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen costo por intereses.

Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Propiedad, planta y equipo:

Se registran al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a resultados.

Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio:

Se llevan a resultados, en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por profesionales independientes y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisiones para participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Se constituyen de acuerdo con las disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y del 23% (24% para el año 2011) para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

Ventas y Costo de Ventas:

Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos como resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Gastos de Administración y Ventas:

El reconocimiento de los gastos se registra por el método del devengado cuando se reconocen.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se conforman de la siguiente forma:

	2012	2011
Clientes locales	1.106,52	72,80
Provisión para cuentas dudosas	(10,41)	(7,28)
Total	<u>1.096,11</u>	<u>65,52</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas dudosas fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al comienzo del año	7,28	0,00
Provisión del año	10,41	7,28
Bajas	-7,28	
Saldos al fin del año	<u>10,41</u>	<u>7,28</u>

4. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2012	2011
Anticipos de proveedores	8.118,73	6.919,21
Impuesto a la Renta	152,00	89,11
Total	<u>8.270,73</u>	<u>7.008,32</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

	2012	2011
Saldo netos al comienzo de año	7.999,99	0,00
Adquisiciones	0,00	20.000,00
Ventas	0,00	0,00
Depreciación	(2.000,04)	(12.000,01)
Saldos netos al fin de año	<u>5.999,95</u>	<u>7.999,99</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Proveedores Nacionales	533,58	527,00
Total	<u>533,58</u>	<u>527,00</u>

7. IMPUESTO A LA RENTA

a. Contingencias

De acuerdo con la legislación tributaria vigente el año 2011 que fue la fecha en la que se constituyó la compañía e inició operaciones aún está sujeto a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b. Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 23% (24% para el año 2011) sobre las utilidades sujetas a distribución.

De acuerdo con nuevas regulaciones se establece una reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades que se aplicará en forma progresiva en los siguientes términos: Durante el año 2011, la tarifa impositiva es del 24%; para el año 2012 la tarifa impositiva es del 23% y a partir del año 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2012	2011
Utilidad según estados financieros	356,24	-2.876,76
Menos:		
Provisión de Trabajadores	0,00	0,00
Otras rentas exentas	0,00	0,00
Deducción especial por sueldos	0,00	0,00
Más:		
Gastos no deducibles	0,12	21,91
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
Utilidad gravable	356,36	-2.854,85
Impuesto causado	81,96	0,00
Anticipo a liquidarse en el año	0,00	140,12
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>81,96</u>	<u>140,12</u>
Anticipo Calculado (1)	<u>0,00</u>	<u>75,54</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo; el 0.2% del patrimonio; 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de costos y gastos deducibles.

Considerando que el anticipo a liquidarse en el año 2012 ascendió a US\$ 0,00 y que el impuesto causado al mismo año fue de US\$ 81,96, se cargó a resultados el mayor valor entre los dos, de acuerdo a lo determinado por el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	2012	2011
Saldos al comienzo de año	89,10	0,00
Provisión del año	81,96	140,12
Pagos efectuados	(164,64)	(51,02)
Retenciones	(76,46)	0,00
Saldos al fin de año	<u>(70,04)</u>	<u>89,10</u>

8. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2012	2011
Impuesto al Valor Agregado - IVA y Retenciones	241,50	38,98
Otras cuentas por pagar	227,77	0,00
Total	<u>469,27</u>	<u>38,98</u>

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social autorizado consiste en 500 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario.

Reserva Legal.- La Ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año se estableció en su artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del primero de enero de 2009.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del mismo año se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

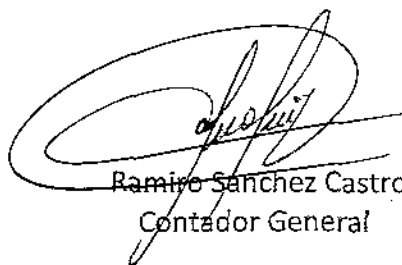
De acuerdo con este cronograma FRUVESEC FRUTAS Y VEGETALES SECOS CIA. LTDA., utilizará las NIIF'S PYMES a partir del 1 de enero de 2012, siendo el 1 de enero del 2011 su fecha de transición.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Marzo de 2013) no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros adjuntos.



Andrés Morawski
Gerente General



Ramiro Sánchez Castro
Contador General