

FRUTEMONSE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2012

BASES DE PRESENTACION

Los estados Financieros consolidados se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera, con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros ha sido realizados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

FRUTEMONSE CIA LTDA

CUENTA	CONFORME NIIF 31/12/2012	CONFORME NIIF 31/12/2011	VARIACION
Efectivo y equivalentes	35.337,44	124.840,20	(89.502,76)
Cuentas por cobrar	39.352,93	11.031,50	28.321,43
Terrenos	200.112,00	200.112,00	-
Maquinaria y Equipos	535.319,24	527.288,00	8.031,24
Equipo de computación	36.096,44	32.106,44	3.990,00
Muebles y Enseres	90.930,31	90.930,31	-
Vehículos	214.786,06	214.786,06	-
Instalaciones y Adecuaciones	94.568,25	92.719,41	1.848,84
Invernaderos	122.644,48	122.644,48	-
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	(310.974,12)	(257.637,99)	(53.336,13)
(-) Depreciación Equipo de Computación	(18.767,34)	(12.917,32)	(5.850,02)
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(59.580,09)	(50.547,32)	(9.032,77)
(-) Depreciación Vehículos	(199.283,11)	(160.207,51)	(39.075,60)
(-) Depreciación Instalaciones y Adecuaciones	(22.121,20)	(12.698,98)	(9.422,22)
(-) Depreciación Invernaderos	(85.703,85)	(61.175,01)	(24.528,84)
Gastos de Constitución	219.647,04	219.647,04	-
(-) Amortización Acumulada Gastos Constitución	(219.647,04)	(219.647,04)	-
Otros Activos no Corrientes	78.450,65	78.450,65	-
Pasivos Corrientes			-
Cuentas por Pagar Comerciales	(124.872,50)	(85.302,75)	(39.569,75)
Cuenta por Pagar impuestos Corrientes	(25.827,40)	(28.699,84)	2.872,44
Parte Corriente de Cuentas por pagar a Largo Plazo	-21290,4	-17799,66	(3.490,74)
Otras cuentas por Pagar	-79045,14	-111389,08	32.343,94
Provisiones	-31837,39	-33546,58	1.709,19
Préstamo Bancario a Largo Plazo	-202787,29	-226049,78	23.262,49

Capital	-5874	-5893,8	19,80
Resultado del ejercicio	171044,89	114465,86	56.579,03
Resultados acumulados	-430678,86	-545509,29	114.830,43

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, CTA 10101

Saldo ===== \$ 35.337.44

En esta cuenta la integra:

Fondo Fijo	\$	20,00
Caja Chica	\$	480,00
Caja General	\$	17924.80
Banco del Pacifico Cta No.7320590	\$	15460.10
Banco Produbanco	\$	1452.54

Fondo Fijo Valor asignado a los locales para mantener dinero en monedas para cambio, el detalle según reporte adjunto.

Caja Chica valor asignado para gastos menores

Caja General.-Valor recaudado de las ventas realizadas en los locales del 28 al 31 de diciembre 2012, que son depositados el 03/01/2012. Ver anexo y documentos adjuntos.

Cuenta bancaria para manejar únicamente el Fondo Fijo asignado a los locales, saldo contable según estado de cuenta bancario y conciliación bancaria al 31/12/12.

Cuenta bancaria sin movimiento, saldo según estado de cuenta al 31/12/12.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo consiste de moneda en curso legal, disponible en caja, depósitos bancarios y todas aquellas inversiones de alta liquidez que se van hacer efectivo en forma inmediata que no superan los tres meses a partir de la fecha de adquisición

2. ACTIVOS FINANCIEROS, CTA. 10102

DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERES CTA 101020502

Saldo ===== \$ 39221.01

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Son valores que de acuerdo al movimiento de la empresa van a cerrarse en el año 2013 por cuanto, son cuentas que se utilizan en forma continua, ya que son activos financieros que tienen corto plazo o vencimiento mayor a tres meses y hasta un año plazo a partir de la fecha de adquisición.

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, CTA. 1.2.

La Propiedad, Planta y Equipo, está conformada por lo siguiente:

ACTIVO	% DE DEPREC.	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA
TERRENOS		200.112,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	535.319,24	310.974,12
EQUIPO DE COMPUTO	3,33	23.334,73	14.392,54
MUEBLES Y ENSERES	10	84.763,97	55.919,92
EQUIPOS DE OFICINA	10	5.362,42	2.856,25
VEHICULOS	20	214.786,06	199.283,11
VAJILLA	20	803,92	803,92
EQUIPO ELECTRONICO	10	12.761,71	4.374,80
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10	94.568,25	22.121,20
INVERNADEROS	20	122.644,48	85.703,85
TOTAL ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES		1.294.456,78	696.429,71

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de valor va a una cuenta de gasto. El costo de propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, supuesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año. Siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

El detalle de Activos Fijos se adjunta a los Estados Financieros, y el respaldo de los Terrenos es la Escritura de Compra-Venta. En los activos fijos no se hacen necesarios ponerlos a valor presente por cuanto todos los activos se han contabilizado de acuerdo al costo de mercado. Teniendo en cuenta las facturas.

4. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

ROCIO LUZURIAGA, CTA. 1020704

Saldo ===== \$ 78.450,65

Esta cuenta se valora al menor entre el importe en libros y el valor razonable menos los costos

El respaldo de esta inversión es el Contrato de Cuentas en Participación celebrado entre Frutemonse, Huvilu y Rocío Luzuriaga, con el fin de invertir en la actividad agroindustrial de la Hacienda Cochabamba de Tumbaco.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, CTA. 2010301

Saldo ===== \$ 151522.7

La cuenta son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores o en el curso ordinario del ejercicio. Están se clasifican como corriente si tienen pagos menores a los tres meses

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA, CTA. 20104

El préstamo bancario solicitado al Banco del Pacifico por \$ 260.000,00, pendiente de pago al 31/12/2011, es de acuerdo al siguiente detalle:

PRESTAMO BANCARIO	VALOR
CORTO PLAZO	21,290.40
LARGO PLAZO	202,787.90
TOTAL PRESTAMO	224,078.30

Las deudas se reconocen inicialmente por su valor razonable, las comisiones e intereses por la obtención de la línea de crédito se reconocen en su totalidad cuando se ha aceptado la totalidad del crédito y su interés que es una cuenta de resultado durante el tiempo que dure la deuda de acuerdo al método de interés efectivo.

Este préstamo tiene relación con la cuenta 202030101, el saldo total del préstamo está de acuerdo a la tabla de amortización. El plazo del préstamo es de 120 cuotas mensuales a partir de enero 2011.

7. PATRIMONIO, CTA. 3

CAPITAL SOCIAL

Saldo ===== \$ 1.000,00

El capital social autorizado, está constituido por acciones de valor nominal de U\$ 1,00 y Saldo según Estado de Cambios en el Patrimonio, ver anexo.

RESERVA LEGAL

Saldo ===== \$ 4.874,00

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede sea capitalizada en su totalidad.



wondershare

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados:

DETALLE	VALOR
GANANCIAS ACUMULADA	545.509,29
PERDIDAS ACUMULADAS	-114.465,86
ADOPCION NIFFS POR PRIMERA VEZ	-364,57
PERDIDAS DEL EJERCICIO	-171.044,89
RESULTADOS ACUMULADOS	259.633,97

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ

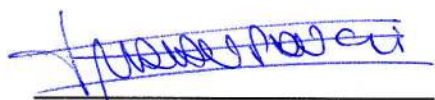
Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIFF.

8. RENTAS, CTA. 4.

El total de Ingresos se detallan a continuación:

RENTAS	VALOR
VENTAS GENERALES LOCALES	2,584,697.32
VENTAS 0%	480.00
OTROS INGRESOS SOBRANTES	339.45
TOTAL RENTAS	2,585,516.77

- Detalle mensual de Ventas Generales Locales y Ventas 0%, según reporte adjunto.
- Otros Ingresos Sobrantes son los sobrantes que arrojan las cajas de los locales.



Mirian Panchi
CONTADORA
C.PA. Reg.21929



Sra. Gladys Álvarez
GERENTE GENERAL

Quito, 06 de febrero de 2013

wondershare