

FRUTEMONSE CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 2013

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros consolidados se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables del Grupo. Se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros

FRUTEMONSE CIA LTDA			
CUENTA	CONFORME NIIF 31/12/2013	CONFORME NIIF 31/12/2012	VARIACION
Efectivo y equivalentes	34,949.01	35,337.44	(388.43)
Cuentas por cobrar	76,767.01	39,352.93	37,414.08
Terrenos	200,112.00	200,112.00	-
Maquinaria y Equipos	535,319.24	535,319.24	-
Equipo de computación	32,577.79	36,096.44	(3,518.65)
Muebles y Enseres	102,116.61	90,930.31	11,186.30
Vehículos	214,786.06	214,786.06	-
Instalaciones y Adecuaciones	94,568.25	94,568.25	-
Invernaderos	122,644.48	122,644.48	-
(-) Depreciación Maquinaria y Equipo	(364,570.92)	(310,974.12)	(53,596.80)
(-) Depreciación Equipo de Computación	(21,094.42)	(18,767.34)	(2,327.08)
(-) Depreciación Muebles y Enseres	(73,342.48)	(59,580.09)	(13,762.39)
() Depreciación Vehículos	(214,786.06)	(199,283.11)	(15,502.95)
(-) Depreciación Instalaciones y Adecuaciones	(30,002.68)	(22,121.20)	(7,881.48)
(-) Depreciación Invernaderos			

	(110,233.49)	(85,703.85)	(24,529.64)
			-
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	(175,446.34)	(124,872.50)	(573.84)
Cuenta por Pagar Impuestos Corrientes	(26,849.32)	(25,827.40)	(1,021.92)
Parte Corriente de Cuentas por pagar a Largo Plazo	(21,290.40)	(21,290.40)	-
Otras cuentas por Pagar	(32,006.54)	(79,045.14)	47,038.60
Provisiones	(52,578.25)	(31,837.39)	(20,740.86)
Cuentas por pagar a largo plazo			
Préstamo Bancario a Largo Plazo	(181,496.89)	(202,787.29)	21,290.40
			-
Capital	(5,874.00)	(5,874.00)	-
Resultado del ejercicio	(33,085.34)	171,044.89	(204,130.23)
Resultados acumulados	(199,633.97)	(430,678.86)	231,044.89
			-

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, CTA 10101

Saldo ===== \$ 34949.01

En esta cuenta la integra:

Fondo Rotativo	3030.43
Fondo Fijo	\$ 14520.00
Caja Chica	\$ 480.00
Caja General	\$ 2025.32
Banco del Pacifico Cta No.5163919	\$ 10540.62
Banco del Pacifico Cta No.7320590	\$ 2900.10
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 2013, que son depositados el 03/01/2013. Ver anexo y documentos adjuntos.

Cuenta bancaria Banco del Pacifico cuenta numero No. 5163919 para manejar el movimiento financiero de la empresa, al 31/12/2013 es de un valor de U\$ 10,540,62

Cuenta bancaria cuenta número No. 07320590 para manejar únicamente el Fondo Fijo asignado a los locales, saldo contable de U\$ 2900.1 según estado de cuenta bancario y conciliación bancaria al 31/12/13.

Cuenta bancaria Banco Produbanco cuenta No. 02005107225 sin movimiento, saldo según estado de cuenta al 31/12/13.

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 1010205

Saldo ===== \$ 76767.01

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 2014 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	% DEPRECIACION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA
TERRENOS		200,112.00	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	535,319.24	364,570.92
EQUIPO DE COMPUTO	3.33	32,577.79	21,094.42
MUEBLES Y ENSERES	10	102,116.61	73,342.48
VEHICULOS	10	214,786.06	214,786.05
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	10	94,568.25	30,002.68
INVERNADEROS	10		

	122,644.48	110,233.49
TOTAL ACTIVOS FIJOS Y DEPRECIACIONES	1,302,124.43	814,030.04

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 periodo 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 Rocio 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 ===== \$ 125446.34

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 31/12/2013, es de acuerdo al siguiente detalle:

PRESTAMO BANCARIO	VALOR
CORTO PLAZO	21,290.40
LARGO PLAZO	181,496.89
TOTAL PRESTAMO	202,787.29

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 2020301, 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

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados:

DETALLE	VALOR
GANANCIAS ACUMULADA	485,509.29
PERDIDAS ACUMULADAS	-285,510.75
ADOPCION NIFFS POR PRIMERA VEZ	-364.57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33,085.34
RESULTADOS ACUMULADOS	232,719.31

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ

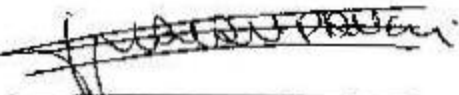
Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIFF.

8. RENTAS, CTA. 4.

El total de Ingresos se detallan a continuación:

RENTAS	VALOR
VENTAS GENERALES LOCALES	2,863,287.96
VENTAS 0%	1,045.00
OTROS INGRESOS SOBRANTES	121.67
TOTAL RENTAS	2,864,454.63

- 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.P.A. Reg.21929



Sra. Gladys Álvarez
GERENTE GENERAL

Quito, 10 marzo de 2014