

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
Expresadas en US Dólares Americanos

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS., es una entidad privada, constituida en la República del Ecuador Mediante escritura pública celebrada el 25 de noviembre del 2008 ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito, mediante Resolución No. 09.Q.II.001576 la Superintendencia de Compañías del 16 de abril del 2009 aprueba la constitución de **ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. "ECUACONSERVAS"** Inscrita en Registro Mercantil el 13 de mayo del 2009, con fecha 28 de abril del 2009 es inscrito en el Registro de la Propiedad mercantil del Cantón Pedro Vicente Maldonado la transferencia de dominio del lote de terreno de tres punto treinta y seis hectáreas situado en la Parroquia y Cantón Pedro Vicente Maldonado por parte del señor Ingeniero Gonzalo Salvador Zunino, que se realiza como aporte al capital social a favor de la compañía de **ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. "ECUACONSERVAS"**

Declaración Juramentada.

Mediante escritura pública celebrada el 15 de abril del 2009 ante el Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito el Doctor Gonzalo Ricardo Salvador Holguin, declara bajo juramento el aporte y transferencia de dominio que hace a la compañía con maquinaria de su propiedad, adquirida por medios lícitos, la misma que se encuentra valorada en US \$ 200.913,00 dólares.

El objeto principal de la Compañía es:

- 1) Producción, elaboración de alimentos, en cualquier estado, natural, procesado, conservas, bebidas, especies.
- 2) Comercialización u venta de los productos alimenticios, conservas, bebidas, especies.
- 3) Compra, venta, exportación, importación de productos alimenticios, conservas, bebidas, especies.
- 4) Adquisición, enajenación, arrendamiento de bienes muebles, inmuebles, propiedades agropecuarias, forestales, para la producción de alimentos.
- 5) Fabricación o procesamiento de alimentos sólidos, líquidos, conservas, especies, etc.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETO Continuación..../

- 6) Producción, elaboración, comercialización, venta, importación, exportación y distribución de semillas agrícolas, fertilizantes químicos, producción de envases, embotellamiento.
- 7) Adquisición, enajenación, arrendamiento, administración, manejo de bienes muebles o inmuebles, especialmente con finalidad agropecuaria o forestal, para el cultivo, la producción, almacenamiento de materia prima, alimentos, semillas.
- 8) Representación, distribución de bienes o productos nacionales o extranjeros, de cualquier naturaleza y especialmente alimenticios o relativos a este campo.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES los cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera cuando los hubiere.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación...../**

c) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar de la compañía reflejadas en los estados financieros provienen principalmente de las exportaciones al exterior principales a los mercados Europeos, de Estados Unidos, Israel y Chile

d) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio. Los principales inventarios de la compañía son material vegetal Palmito cultivado y silvestre que por su condición de perecibilidad deben ser transformados o enlatados inmediatamente al inicio del proceso para evitar el deterioro de estos. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Los montos de capitalización de los activos se establecen por la naturaleza de estos y el grado de utilidad de los activos en periodos superiores a 365 días, la empresa revisa periódicamente los montos a considerarse para que sea reconocido o no un activo fijo.

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 de lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación...../**

f) Activos Intangibles

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente. Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos. Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

g) Reconocimiento de Ingreso por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. La principal fuente de ingresos por actividades ordinarias provienen de las exportaciones al exterior.

h) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

i) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

j) Deterioro del Valor de los Activos

Inventarios. La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación...../**

Activos Diferentes a los Inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro. Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro. En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

k) Beneficios a Empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, y en el caso de existir los establecidos en el contrato colectivo. El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

l) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el Ecuador

m) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

n) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES **Continuación...../**

a) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que, no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias

Temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS**NOTA 3. EFECTIVO**

El resumen del Efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Caja Chica	300,00	-
Total	<u>300,00</u>	<u>-</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
CLAMA GMBH & CO KG	-	29.718,79
DELL MEALS (CHILE) S.A.	-	23.031,00
G. VICENTINI SONS SAL	-	21.270,82
GEIMEX S.A.	-	19.650,50
GOLDEN BRIDGE ENTERPRISES	-	14.226,00
MEXIMPORT FOOD WIND S. DE RL	-	8.268,38
SALVADOR ZUNINO GONZALO	-	11.233,35
VITAL S.A	-	9.234,12
DEKERCO S.A.R.L.	-	12.787,25
BRUNO SCHEIDT	-	19.940,99
CV TRANDYNG	37.179,00	76.094,78
G. WILLI FOOD INTERNATIONAL LTD.	40.626,00	79.863,95
SAN MIGUEL	37.495,00	-
ROLAND	46.608,50	-
EUROSTANDART	41.242,50	-
OTROS	-	52.898,88
Total	<u>203.151,00</u>	<u>378.218,81</u>

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS**NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Inventario Palmito	-	1.406,00
Inventario Latas	12.094,26	-
Inventario Etiquetas	15.158,90	-
Inventario Cajas	10.289,33	-
Inventario Quintales de Azucar	810,00	-
Inventario Quintales de Sal	175,00	-
Inventario Productos en Proceso	46.030,51	-
Inventario de Suministros	5.648,12	-
Total	<u>90.206,12</u>	<u>1.406,00</u>

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Pagos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Prestamos Empleados	-	8.922,47
Garantias Entregadas	1.000,00	1.000,00
Anticipo Proveedores	752,55	3.485,92
Gonzalo Salvador	-	183.107,74
Alexandra Borja	-	280,17
Credito Tributario (Iva)	29.494,84	43.327,55
Credito Tributario (Renta)	99,24	1.333,22
Otras Cuentas por Cobrar	1.884,76	-
Total	<u>33.231,39</u>	<u>241.457,07</u>

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS**NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>ACTIVO:</u>		
Terrenos	201.800,00	201.800,00
Construcciones en Curso	108.573,58	39.321,97
Maquinaria	208.757,00	204.825,00
Equipos de Computación	2.618,00	1.543,00
Repuestos y Herramientas	-	7.665,29
	<u>521.748,58</u>	<u>455.155,26</u>
<u>DEPRECIACION ACUMULADA:</u>		
Maquinaria	<u>52.513,55</u>	<u>21.155,48</u>
	<u>52.513,55</u>	<u>21.155,48</u>
Total	<u>469.235,03</u>	<u>433.999,78</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
ACTIVO:		
Saldo Inicial	455.155,26	834.170,91
Adiciones	66.593,32	-
Retiros	-	(379.015,65)
Saldo Final	<u>521.748,58</u>	<u>455.155,26</u>
DEPRECIACION:		
Saldo Inicial	21.155,48	-
Gasto Depreciación	<u>31.358,07</u>	<u>21.155,48</u>
Saldo Final	<u>52.513,55</u>	<u>21.155,48</u>

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS**NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a obligaciones por sobregiros bancarios y por los préstamos por exportación recibidos de la Corporación Financiera Nacional a una tasa de interés del 9.85 % con vencimiento el 28 de febrero del 2014.

NOTA 9. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Agroccidente Cia. Ltda.	13.799,80	22.812,77
Arevalo Alvear Alexis	1.220,52	-
Eguiguren Ramiro	2.034,46	7.093,99
Endesa	14.396,97	38.779,48
Envases del Litoral S.A.	46.443,69	63.784,65
Escobar Canching José Ignacio	2.880,90	841,50
Espinosa Patricio	1.585,71	-
Exofrut S.A.	1.238,92	-
Fabrica de Envases S.A. Fadesa	-	67.169,30
Gmtransport.	1.009,80	-
Highway Truck	1.663,20	-
Hinojosa Wilson	2.593,06	-
Industrias Metalicas Viteri Celin	3.006,23	-
La Cattleya	5.252,00	-
Macas Angel	1.377,71	-
Poxicoat S.A.	1.964,29	-
Productora Cartonera S.A.	3.492,73	-
Seguros Sucre	2.781,28	-
Tecniprint	1.576,52	10.016,74
Villareal Meyer	1.132,61	-
Zambrano Esteban	4.007,20	-
Otros	12.817,71	7.124,39
Total	<u>126.275,31</u>	<u>217.622,82</u>

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS**NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Salvador Gonzalo	-	13.435,16
Caja Chica por Pagar	-	599,00
Iva en Ventas	735,67	4,60
Retención en la Fuente por Pagar	69.395,62	49.048,91
Retención del IVA por Pagar	18.004,86	-
less por Pagar	9.619,45	2.425,05
Préstamo Quirografario	460,88	(178,25)
Fondos de Reserva	-	19.876,59
Patricio Herrera Moreno	351,00	-
Provisión Décimo Tercer Sueldo	3.792,22	38.567,49
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	13.156,31	31.911,89
Vacaciones	6.154,58	22.451,65
15 % Participación Trabajadores (iii)	3.226,22	-
Otros	2.638,06	-
Total	<u>127.534,87</u>	<u>178.142,09</u>

(iii) Ver Nota 12

NOTA 11. PRESTAMOS ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Salvador Gonzalo	13.877,92	-
Zurita Orlando	(0,48)	-
Total	<u>13.877,44</u>	<u>-</u>

Corresponden a los préstamos efectuados por los Accionistas y que se utilizaron en el capital de trabajo, préstamos sobre los cuales no generan intereses y que se pagaran conforme la compañía tenga disponibilidades financieras

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 12. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y Empleados y el del Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31,	
	2013	2012
<u>Conciliación Cálculo 15 % Participación</u>		
<u>Trabajadores y Empleados:</u>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	21.508,18	(116.648,18)
Base para el 15 % Participación Trabajadores	21.508,18	(116.648,18)
15 % Participación Trabajadores y Empleados	3.226,23	-
<u>Conciliación Cálculo del Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	21.508,18	(116.648,18)
(+) Gastos No Deducibles	37.013,84	23.838,05
(-) Participación Trabajadores y Empleados	3.226,23	-
Utilidad Gravable	55.295,79	(92.810,13)
Impuesto a la Renta	12.165,07	-
(-) Anticipo Determin. Corresp. Ejerc. Fiscal Corriente.	32.913,49	-
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	1.333,23	-
(-) Retención en la Fuente	99,25	1.333,22
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	1.333,22	-
Saldo a Favor del Contribuyente	(99,24)	(1.333,22)

(Espacio en Blanco)

ALIMENTOS Y CONSERVAS DEL ECUADOR S.A. ECUACONSERVAS

NOTA 13. PATRIMONIO

El Capital Suscrito y Pagado es US \$ 402.700,00 dividido en 4.027 acciones ordinarias y nominativas con un valor de US \$ 100,00 cada una, la nómina de los Accionistas es la siguiente:

Accionistas	% Participación	No. Acciones	Costo Unitario	Valor Total
Salvador Holguin Gonzalo Ricardo	49,89%	2.009	100,00	200.900,00
Salvador Zunino Gonzalo	35,09%	1.413	100,00	141.300,00
Salvador Zunino Ricardo	9,98%	402	100,00	40.200,00
Borja Parreño Alexandra Luzmila	3,00%	121	100,00	12.100,00
Zurita Solis Christian Orlando	2,04%	82	100,00	8.200,00
Total	100,00%	4.027		402.700,00

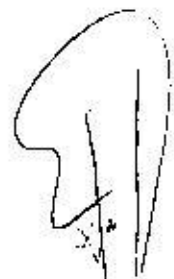
NOTA 14. CONTINGENCIA

a) Situación Tributaria

La Autoridad Fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía

NOTA 15. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Junio 23 del 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



(Espacio en Blanco)

RECIBIDO 4/6/12
REC 0/22/19
REC 1/27/20 43300/