

ALIMNATURALEX S.A.

**CONVERSION DE ESTADOS FINANCIEROS DE
NEC A NIIF PARA PYMES**

AÑO DE REPORTE: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

AÑO DE TRANSICION: AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**PRIMER BALANCE
DE TRANSICIÓN:** AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO:

Balances Generales
Estados de Resultados
Estados de Evolución del Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses



ALIMNATURALEX S.A.
ESTADOS DE SITUACION
(EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES)

INICIA
OCTUBRE **31 DICIEMBRE 13**

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

	2013	2013
CAJA	10.000,00	1.250,00
INVERSIONES	-	-
CUENTAS POR COBRAR	-	-
INVENTARIOS	-	-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	8.750,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	10.000,00	10.000,00

ACTIVO FIJO

COSTO

TERRENOS	-	-
EDIFICIOS	-	-
VEHICULOS	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	-
MUEBLES Y EQUIPO COMPUTACION	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA	-	-

ACTIVO FIJO, neto

CARGOS DIFERIDOS

TOTAL ACTIVOS	10.000,00	10.000,00
----------------------	------------------	------------------

PASIVOS

PASIVO CORTO PLAZO

CUENTAS POR PAGAR	-	-
OBLIGACIONES BANCARIAS	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-
PT e IR X PAGAR	-	-
PROVISIONES POR PAGAR IESS Y EMPLEADOS	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	-

PASIVO NO CORRIENTE

DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-
ANTICIPO DE CLIENTES	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVOS	-	-

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO	10.000,00	10.000,00
APORTES CAPITALIZACIONES FUTURAS	-	-
RESERVAS	-	-
RESERVA POR VALUACION	-	-
RESULTADO POR APLICACIÓN DE NIIF	-	-
UTILIDADES ACUMULADAS	-	-
UTILIDADES DEL EJERCICIO	-	-
TOTAL PATRIMONIO	10.000,00	10.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	10.000,00	10.000,00

ALIMNATURALEX S.A. ESTADOS DE RESULTADOS (EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES)		
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE:	2013	2013
VENTAS NETAS	-	-
COSTO DE VENTAS	-	-
MARGEN DE CONTRIBUCION	-	-
GASTOS DE VENTAS	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION	-	-
GASTOS TOTALES DE OPERACIÓN	-	-
UTILIDAD OPERACIONAL (PERDIDA)	-	-
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		
INGRESOS FINANCIEROS	-	-
GASTOS FINANCIEROS	-	-
INGRESO NO OPERACIONAL	-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	-	-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	-	-
22% IMPUESTO RENTA AÑO 2013	-	-
UTILIDAD NETA	-	-

ALIMNATURALEX S.A.
 ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
 (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE OCTUBRE Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

	CAPITAL PAGADO	UTILIDADES EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 01 DE OCTUBRE DE 2.013	10.000,00	-	10.000,00
MARZO 31. 2.014 (5% UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013)		-	-
		-	-
TRANSFERENCIA A RESERVAS		-	-
I.R Y PARTICIP. TRABAJADORES		-	-
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		-	-
• AJUSTE CUENTA DE CAPITAL		-	-
UTILIDAD NETA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013		-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013	10.000,00	-	10.000,00

ALIMNATURALEX S.A.
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 CLASIFICADO POR ACTIVIDADES: OPERATIVAS, DE INVERSION Y DE FINANCIAMIENTO
 (METODO INDIRECTO)
 (EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
 PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	
PARTIDAS QUE NO GENERAN DESEMBOLSO DE FONDOS:		
DEPRECIACIONES	-	
AMORTIZACIONES	-	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		-
VARIACIONES EN CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS X COBRAR		-
INVENTARIOS		-
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-8.750,00	
CUENTAS X PAGAR		-
OTRAS CUENTAS X PAGAR		-
PT e IR POR PAGAR		-
PROVISIONES POR PAGAR		-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		-8.750,00

ALIMNATURALEX S.A.:

La Compañía inició sus actividades a partir de la constitución jurídica de la empresa, en la ciudad de Quito el 14 de Julio del 1997 como compañía de responsabilidad Limitada.

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador. Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° 06.Q.ICL.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera Niifs y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras Niifs, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. Mediante Registro Oficial N° 372 del 27 de enero del 2011, Resolución SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 de la Superintendente de Compañías, se decide que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que califiquen como Pymes que cumplan las condicionantes señaladas en la referida Resolución. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012. En base a estos lineamientos, **ALIMNATURALEX S.A.**, debe aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades, a partir del 1 de enero del 2012, estableciéndose el año 2011, como el período de transición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de 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. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. 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. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad y equipo

Los bienes de Propiedad, planta y equipo se encuentran registrados al costo de adquisición. Los desembolsos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras significativas o importantes se capitalizan. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de los bienes. Se considera activo fijo a los bienes cuyo costo de adquisición es superior a 500 dólares y permitan obtener réditos económicos por el uso de los mismos.

La depreciación correspondiente a:	Vida útil estimada
Maquinaria y equipos pesados	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

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

g) Provisión para Jubilación Patronal

Representa el valor actualizado al 31 de diciembre del 2011 y 2010, calculado por un perito independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que hayan acumulado veinticinco años de servicio continuado o interrumpido.

h) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiarse el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

i) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 25%, respectivamente de acuerdo con disposiciones legales vigentes. La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de

reporte. La diferencia temporal que particularmente genera el impuesto a la renta diferido, corresponde al reconocimiento de ingresos y depreciación de activos fijos.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

j) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

k) Reconocimiento de Ingresos

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, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

l) Costos y gastos:

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

m) Pérdida por deterioro

Las pérdidas por deterioro se reconocen para todos aquellos activos o, en su caso, de sus unidades generadoras de efectivo, cuando su valor contable excede el importe recuperable correspondiente. Las pérdidas por deterioro se contabilizan dentro de la cuenta de resultados a menos que los activos sean terrenos o edificios contabilizados a importes revalorizados, en cuyo caso la pérdida por deterioro se contabilizará como una reducción de la reserva de revalorización. El valor contable de los activos a largo plazo se revisa a la fecha del balance de situación a fin de determinar si hay indicios de la existencia de deterioro. En caso existencia de estos indicios, se estima entonces el valor recuperable de estos activos.

El importe recuperable es el mayor del precio neto de venta a su valor en uso. A fin de determinar el valor en uso, los flujos futuros de tesorería se descuentan a su valor presente utilizando tipos de descuento antes de impuestos que reflejan las estimaciones actuales del mercado de la valoración temporal del dinero y de los riesgos específicos asociados con el activo. Para aquellos activos que no generan flujos de tesorería altamente independientes, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen los activos valorados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si ha habido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se contabiliza en la cuenta de resultados, a menos que el activo correspondiente esté registrado por su valor revalorizado, en cuyo caso la reversión de esta pérdida se contabiliza como un incremento de la reserva de revalorización.

Una pérdida por deterioro solo puede ser revertida hasta el punto en el que el valor contable del activo no exceda el importe que habría sido determinado, neto de depreciaciones o amortizaciones, si no se hubiera reconocido la mencionada pérdida por deterioro.

n) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros financieras que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando

vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

Explicación de la Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES.

Para la preparación del Estado de Situación Financiera de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, la compañía ha efectuado ajustes a los Estados Financieros de acuerdo a Nec. Las explicaciones y efectos de la transición de Nec a Niif para Pymes se detallan en los cuadros siguientes, tanto a la fecha de la primera aplicación 1 de enero del 2011, al 31 de diciembre del 2011 y al 31 de diciembre del 2011 del Estado de Resultados.

ALIMNATURALEX S.A.

ALIMNATURALEX S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2013
(Expresado en US.\$)

1. CAJA Y BANCOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
1.- Cajas		
Caja Chica	0	0
Cajas Diarias	0	
Cajas Tarjetas	0	
Cheques Posfechados	0	0
2.- Bancos		
Banco internacional	0	0
Banco Produbanco	0	0
Unibanco	0	0
Banco Proamérica	0	0
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	324.40	250.00

2. CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro clientes es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar no relacionados	0	0
Cuentas por cobrar relacionados	0	0
Proveedores	0	0
Empleados	0	0
Concesionarios	0	0
Varios	0	0
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0	0

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del saldo es el siguiente:

Entidades Financieras	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
Crédito Tributario IVA	0	0
Crédito Tributario I.R Año Corriente	0	0
Crédito Tributario I.R 2007	0	0
Crédito Tributario I.R 2010	0	0
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0	0

4. INVENTARIOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
Productos Terminados	0	0
Mercadería en Tránsito	0	0
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0	0

5. ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo, fue como sigue:

	Saldo	Adiciones	Retiros	Saldo
	SALDO	Netas	Netos	SALDO
Terrenos	0			0
Obras en proceso	0			0
Edificios	0			0
Vehículos	0		0	0
Maquinaria y Equipo	0	0		0
Equipo de Oficina	0			0
Equipo de Computación	0		0	0
Muebles y Enseres	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
- Depreciación Acumulada	0		0	0
Total Activo Fijo Neto	0	0	0	0

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
Pichincha	0	0
Pacífico	0	0
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0	0

7. CUENTAS POR PAGAR

Esta reflejada por pagos a corto plazo y su composición del saldo es la siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2013	al 31/12/2013
	*** en dólares ***	
1.- Proveedores	0	0
2.- Obligaciones con los empleados		
Sueldos	0	0
Fondo empleados	0	0
Décimo Tercer Sueldo	0	0
Décimo Cuarto Sueldo	0	0
Vacaciones por pagar	0	0
15% Participación Trabajadores	0	0
Desahucio	0	0
Total	0	0
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria		
IVA Ventas	0	0
Retención IVA Proveedores	0	0
Retención Fuente 1 - 2%	0	0
Retención Fuente 25%	0	0
Retención Fuente 8% - 10%	0	0
Impuesto Renta Empleados	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar	0	0
Total	0	0
4.- Obligaciones con el IESS		
Aportes IESS	0	0
Fondos de Reserva	0	0
Préstamos IESS por Pagar	0	0
Total	0	0
5.- Otros Pasivos a Corto Plazo		
Provisiones Varias	0	0
Crédito a Mutuo	0	0
Sobregiro Bancario	0	0
Total	0,00	0,00
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0,00	0,00

ALIMNATURALEX S.A.

8. CAPITAL

El capital comprende 10.000,00 participaciones de US \$ 1 cada una y se compone:

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2013	al 31/12/2013	
	*** en dólares ***		
Montalvo Barrezueta Marco Antonio	7500,00	7500,00	75,00%
Montalvo Jácome Dana María	2500,00	2500,00	25,00%
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2012	10000,00	10000,00	

9. APORTES A FUTURA CAPITALIZACION

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2013	al 31/12/2013	
	*** en dólares ***		
Montalvo Barrezueta Marco Antonio	0,00	0,00	100%
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0,00	0,00	

10. REPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2013	al 31/12/2013	
	*** en dólares ***		
Ventas	0	0	
Costo de Producción y Ventas	0	0	
Total al 31 de diciembre de 2013 - 2013	0	0	
Representación costo de ventas	0%	0%	

Dr. Marco Montalvo
Gerente

Lic. Alexandra Montalvo
Contador

**11. Reserva
Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

**12. Reserva de
Capital**

La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre Inflación y devaluación de las cuentas de Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los saldos contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000, deben imputarse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio, y a la cuenta Reexpresión Monetaria, mismas que deben transferirse a la cuenta de Reserva de Capital.

Las compañías que registren pérdidas al cierre de un determinado ejercicio económico, podrán compensar contablemente las pérdidas de ese ejercicio y las acumuladas de ejercicios anteriores, con el saldo acreedor de la cuenta Reserva de Capital. Adicionalmente esta cuenta sirve para aumentos de capital.

**13. Resultados Acumulados Adopción
NIIF**

Corresponde a los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes, en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, NIIF. El saldo deudor en la cuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**14. Eventos
Subsecuentes**

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

