

NOTA 1

CONSTITUCIÓN, DOMICILIO, RUC, RESPONSABILIDAD, DURACION, FINES y CAPITAL DE LA COMPANIA

1 INFORMACION GENERAL

CONSTITUCION

Ecuanutrionimex S.A., es una sociedad Anónima legalmente constituida en el Ecuador mediante Escritura Pública constitutiva celebrada el 10 de Enero de 2004, otorgada ante el señor Notario Primero del Cantón Guano Dr. Antonio Granda e inscrita en el Registro Mercantil con el número 39 del repertorio No. 349, de fecha 22 de enero de 2004.

DOMICILIO

Ecuanutrionimex S.A. Tiene su domicilio en Panamericana Norte, Barrio Santa Ana del Norte a dos cuadras del Ingreso a FAPANI, parroquia Lican de la ciudad de Riobamba, provincia de Chimborazo.

REGISTRO UNICO DE CONTRIBUYENTES

Ecuanutrionimex S.A. Fue inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 05 de Febrero de 2004 Su número de RUC 0691710807001.

PLAZO DE DURACION:

El plazo de duración de la compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil con el número 39 del repertorio No. 349, de fecha 22 de enero de 2004. Y en la Superintendencia de Compañías.

FINES DE LA COMPANIA

La compañía se dedicara indistintamente a las siguientes actividades: Importación y Exportación, Compra, Venta, Fabricación, producción, transformación e industrialización de productos agropecuarios e industriales en las ramas alimenticia, metalmecánica y textil. También se dedicara a la importación, exportación, compra, venta, comercialización, mercadeo, representación, consignación, de instrumental médico veterinario, instrumental para laboratorios, equipos y maquinaria agrícola, industrial así como también de sus repuestos partes y lubricantes, de igual manera, todo lo referente a productos para la elaboración de lácteos, equipos de comunicación e informática, sus repuestos, accesorios, tecnología de punta, sean estos nuevos o usados y, en general equipos de Networking, hardware y software. Así mismo la compañía se dedicara a la fabricación, producción, transformación, compra, venta, importación, exportación, representación, consignación y comercialización de ropas, ´rendas de vestir, calzado, de toda clase de juguetes y juegos infantiles, flores, minerales. Así mismo, podrá importar y exportar artículos de ferretería, artículos de cerámica, artesanías, electrodomésticos, materiales de construcción, madera, joyas y artículos conexos a la rama de joyería, bebidas alcohólicas, productos de cuero. También se dedicará a la importación, exportación, comercialización, de pieles, pinturas, barnices, y lacas, productos de hierro y

acero, papelería y útiles de oficina, perfumería, productos de confitería, productos de vidrio y cristal, aparatos de relojería, sus partes y accesorios. Además podrá organizar cursos de capacitación, dictar talleres, dar asesoramientos sobre los temas inherentes a su Objeto Social.

ESTRUCTURA ORGANICA DE LA COMPANIA

De conformidad con el estatuto de "Ecuanutrionimex S.A. En su artículo Sexto "GOBIERNO Y ADMINISTRACION". Tiene la siguiente estructura interna:

- Junta General de Accionistas
- Gerente General
- Presidente

Al concluir el presente ejercicio contable se encuentran como directivos y representantes de los diferentes consejos; gerencia, elegidos democráticamente de acuerdo al siguiente detalle:

NOMBRES	CI	CARGO	PERIODO
ROMULO RENAN FALCONI CARDONA	0602081549	GERENTE GENERAL	Abril/2010 Abril/2013
GEOVANNY PATRICIO HUILCAREMA LEMACHE	0602251387	PRESIDENTE	Abril/2010 Abril/2013

CAPITAL SOCIAL

Al finalizar el año 2012 ECUANUTRIONIMEX S.A. Tiene un capital de 83.242,00 dólares

NOTA 2

2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de ECUANUTRIONIMEX S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. También tomando en cuenta las disposiciones de la administración tributaria a través del SRI; del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; Ministerio de Relaciones Laborales. Y, de acuerdo a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía:

2.2 PERIODO DEL REPORTE Y OPORTUNIDAD

Los estados financieros han sido preparados y presentados de acuerdo a la NEC 1, tomando como inicio de operaciones el 01 de diciembre 2012 y culminando el 31 de diciembre de 2012. Los mismos que serán presentados a la Asamblea General de Socios para su aprobación.

SISTEMA CONTABLE

ECUANUTRIONIMEX S.A Para el procesamiento de sus operaciones utiliza el sistema contable SINFO.

PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS

1. Balance General
2. Estado de Resultados
3. Estado de Cambios en el Patrimonio
4. Estado de conciliación del efectivo
5. Notas a los estados financieros

Se complementa con los siguientes reportes contables:

- a. Balance de Comprobación

BASES DE LA INFORMACION FINANCIERA

UNIDAD MONETARIA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATALOGO DE CUENTAS

La información contable de ECUANUTRIONIMEX S.A. Utiliza el catálogo único de cuentas emitidas por la Súper intendencia de compañías.

METODO DE CONTABILIZACION

METODO DEVENGADO

Los ingresos por ventas y gastos que la compañía realiza se han registrado siguiendo la metodología del devengado.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:

“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.” Las depreciaciones se aplicaron a Propiedades, el costo del software no está contabilizado en equipos de computación el 50% del costo está registrado como gasto.

MUEBLES Y ENSERES	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE OFICINA	DEPRECIACION ACUMULADA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	DEPRECIACION ACELERADA	33%
SOTWARE	PARA TRES AÑOS	
GASTOS DE AMORTIZACION	5 AÑOS	

NOTA 3

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo, incluyen el efectivo en caja y los recursos de la cuenta bancos con los cuales estas cuentas concluyen al 31 de diciembre de 2012. Presentando los siguientes saldos

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		VALOR
CAJA	NOTA 3	55,96
BANCOS	NOTA 3	1.881,48
TOTAL		1.937,44

NOTA 4

3.1. Activos Financieros

3.1.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en activos financieros.

3.2. Documentos y cuentas por cobrar de Clientes

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		VALOR
CLIENTES VARIOS	NOTA 4	47.887,35
TOTAL		47.887,35

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. Por la naturaleza de su actividad la compañía dispone de inventarios destinados para la venta.

INVENTARIOS		VALOR
INVENTARIO DE MERCADERIAS	NOTA 4	40.585,50
TOTAL		40.585,50

3.4. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del período que se declara

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		VALOR
ANTICIPO EMPLEADOS /TRABAJADORES	NOTA 4	19.144,74
ANTICIPO COMPRA INMUEBLES	NOTA 4	29.118,40
GARANTIAS POR COBRAR	NOTA 4	1.200,00
TOTAL		49.463,13

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del período que se declara

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		VALOR
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	NOTA 4	24.486,64
CREDITO TRIBUTARIO IVA	NOTA 4	8.745,66
TOTAL		33.232,30

NOTA 5

3.6. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. La NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. Al concluir el periodo contable la compañía dispone de los siguientes valores en PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		VALOR
MAQUINARIA Y EQUIPO	NOTA 5	784,00
EQUIPOS DE COMPUTO	NOTA 5	3.726,00
DEPRECIACION ACUMULADA	NOTA 5	2.440,68
TOTAL		2069,32

NOTA 6

3.7. PASIVO CORRIENTE

La empresa clasifica sus pasivos corrientes en las siguientes categorías: a) Cuentas y documentos por pagar, b) provisiones, c) otros obligaciones corrientes. La Gerencia determina la clasificación de sus pasivos corrientes en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en pasivos corrientes.

6.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 6	76.719,00

6.2. PROVISIONES: Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
PROVISIONES	NOTA 6	7.659,99

6.3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

PASIVO CORRIENTE	NOTA 6	VALOR
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 6	5.150,33

NOTA No. 7

PATRIMONIO

La empresa clasifica su patrimonio en las siguientes categorías: a) capital, b) reservas, c) resultados acumulados, d) resultado del ejercicio. La Gerencia determina la clasificación de su patrimonio en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en patrimonio.

PATRIMONIO	NOTA 7	VALOR
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	NOTA 7	83.242,00
RESERVA LEGL	NOTA 7	2.680,16
RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 7	3.541,98
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION	NOTA 7	(3.818,41)
TOTAL		85.645,73

NOTA No. 8

INGRESOS

La Empresa clasifica sus ingresos en: a) operativos integrado por las ventas netas, b) no operativos. La Gerencia determina la clasificación de sus ingresos en el momento de reconocimiento. La compañía al finalizar el periodo presenta los siguientes valores en los ingresos.

INGRESOS OPERACIONALES	NOTA 8	VALOR
VENTAS NETAS	NOTA 8	612.681,93
OTROS INGRESOS	NOTA 8	2.536,64
TOTAL		615.218,57

3.8. Impuesto a las Ganancias

La compañía no dispone de una rentabilidad, término con una pérdida. Según la LORTY a partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En este periodo la empresa debido a sus resultados no puede aplicar esta disposición del SRI.

NOTA No. 9

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos de la empresa son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	NOTA 9	
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	93.460,31
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	13.870,81
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	478.496,18
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	NOTA 9	-40.585,50
GASTOS	NOTA 9	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 9	10.932,39
GASTOS EN VENTAS	NOTA 9	41.214,57
GASTOS FINANCIEROS	NOTA 9	
AMORTIZACIONES:	NOTA 9	14.287,83
OTROS GASTOS	NOTA 9	3.916,81

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. Al terminar el ejercicio 2012 la compañía tiene un valor a repartir entre sus trabajos de 3.389,47 dólares

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de Flujos de efectivo

La empresa ha preparado el estado de flujo de efectivo, utilizando el método directo, se utilizan las siguientes actividades:

- **Actividades Operativas:** actividades de compra – venta de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en , (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

PREPARO



ING. MARIA ELENA GUALLPA