

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

FRUITNATURAL S.A.

En dólares Americanos

FRUITNATURAL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FRUITNATURAL S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 25 de Mayo del 2010, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima del cantón Quito con fecha 24 de Junio del 2010.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la a) La adecuación, establecimiento, conducción, administración y gestión de toda clase de establecimientos de expendio de comida y lo referente al área alimenticia; b) A la representación de personas naturales y jurídicas, sean éstas nacionales o extranjeras.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 24 de Junio del 2010.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Reina Victoria N24-151y José Calama edificio el casillero del diablo.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791767610001.

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa, en base a su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas inferiores a 5 millones*
- menos de 200 trabajadores*

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": *los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.*

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- *Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.*
- *La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y*
- *Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.*
- *La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.*

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - La fecha de transición a esta NIIF: y*
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, la conciliación del periodo de transición, se declaró en el Portal WEB de la Superintendencia de Compañías, y que es parte de este informe

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

4.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa



Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

4.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implico en las cuentas por pagar

4.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizaran los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

4.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa

4.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

4.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos 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.

4.11. 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.

4.12. 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.

4.13. 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.

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

6. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

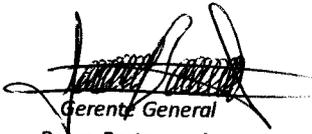
A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	-	4.299,66
10102	Activos Financieros	8	12.409,20	125.031,62
10103	Inventarios	9	90.298,36	17.332,19
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	12.409,20	8.203,65
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		115.116,76	154.867,12
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	145.613,53	28.225,83
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(12.581,08)	(12.581,08)
10204	Activo Intangible	12	120.019,01	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		253.051,46	15.644,75
1	TOTAL ACTIVO		368.168,22	170.511,87
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	32.765,79	43.060,21
20105	Provisiones	14	21.325,60	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	-	3.724,76
20113	Otras Pasivos Corrientes	16	26.580,47	168.438,66
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		80.671,86	215.223,63
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	17	80.999,86	-
20210	Otros Pasivos Corrientes	18	253.310,39	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		334.310,25	-
2	TOTAL PASIVO		414.982,11	215.223,63
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	1.000,00	1.000,00
30401	Reserva Legal	20	-	-
307	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30602	(-)Perdidas Acumuladas		(415,31)	(47.814,79)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia /Pérdida neta del Período		(47.398,58)	2.103,03
30702	(-)Perdidas Neta del Período	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		(46.813,89)	(44.711,76)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		368.168,22	170.511,87

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Balum Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Simbaña Pérez
 1712840287001

FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2011	2012
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas		
41	VENTAS NETAS	220.518,99	151.900,65
		220.518,99	151.900,65
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción		
		77.680,49	127.425,69
42	GANANCIA BRUTA	142.838,50	24.474,96
43	Otros Ingresos	-	-
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	-	21,00
5202	Gastos de Administración	188.666,22	15.565,22
5204	Otros Gastos	-	-
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	188.666,22	15.586,22
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		
		1.570,86	3.060,95
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.570,86	3.060,95
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	(47.398,58)	5.827,79
61	15% Participación a Trabajadores	-	(874,17)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	(47.398,58)	4.953,62
63	Impuesto a la Renta	-	(2.850,59)
	Ajuste Contable		
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(47.398,58)	2.103,03
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(47.398,58)	2.103,03

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Baam Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Simbaña Pérez
 1712840287001

FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN OTRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTABILIDAD	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
				301	302	30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604		30701
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.814,79)	-	-	-	2.103,09	-	(44.711,70)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46.813,89)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(415,31)	-	-	-	-	-	(46.813,89)
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.814,79)	-	-	-	-	-	1.686,87
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.814,79)	-	-	-	47.398,58	-	(416,21)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar) (NOTA 35)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
																2.103,09	-	2.103,09

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Baum Pastero Jose
 171 2833140


 Contadora
 Lourdes Simbaña Pérez
 171 2840287001

FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 Al 31 de Diciembre del 2012
 (Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	7.793,17	338.609,91
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	223.770,51	119.340,65
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	123.752,06	521.131,47
Total Clases de Cobros por actividades de operación	347.522,57	640.472,12
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(338.158,54)	(298.801,26)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	-	-
95010205 N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N Dividendos pagados	-	-
950104 P Dividendos recibidos	-	-
950105 N Intereses pagados	-	-
950106 P Intereses recibidos	(1.570,86)	(3.060,95)
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(339.729,40)	(301.862,21)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P Dividendos recibidos	-	-
950220 P Intereses recibidos	-	-
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N Pago de Prestamos	(7.793,17)	(80.999,86)
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N Dividendos pagados	-	-
950309 P Intereses recibidos	-	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(253.310,39)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(7.793,17)	(334.310,25)
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	4.299,66
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	-
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	0,00	4.299,66
	(0,00)	
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(47.398,58)	5.827,79
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8.357,43	-
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	8.357,43	-
	(39.041,15)	5.827,79
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3.251,52	(32.560,00)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	24.923,20	44.162,14
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	30.009,35	72.966,17
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(48.947,08)	10.294,42
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	37.597,33	237.919,39
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	46.834,32	332.782,12
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	7.793,17	338.609,91

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


 Gerente General
 Baum Pasternac Jose
 1717233140


 Contadora
 Lourdes Simbaña Pérez
 1712840287001

FRUITNATURAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-11 dic-12

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no esta restringido su uso, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se registran así:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica		
	Caja General CCI		329,93
	Caja General SCALA		874,17
	Subtotal Caja	-	1.204,10
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha		2.787,09
	Banco Internacional		308,47
	Subtotal Bancos	-	3.095,56
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	4.299,66

8 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-11 dic-12

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Saldos comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, etc. Las cuentas registradas por la empresa son las siguientes:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses		32.560,00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	12.409,20	92.471,62
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	12.409,20	125.031,62

9 INVENTARIOS

dic-11 dic-12

Los inventarios son activos: poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable el menor:

Costo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	90.298,36	
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios		17.332,19
	10103	TOTAL INVENTARIOS	90.298,36	17.332,19

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-11 dic-12

Se contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	12.409,20	7.488,60
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)		715,05
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.409,20	8.203,65

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se considera los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se estima utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	3.243,00	14.782,01	18.025,01
1020106	Máquinas y Equipos	72.640,90	(72.640,90)	
1020108	Equipo de Computación	2.331,60	7.869,22	10.200,82
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	67.398,03	(67.398,03)	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	145.613,53	(117.387,70)	28.225,83
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(12.581,08)	-	(12.581,08)
	Total Depreciación Acumulada	(12.581,08)	-	(12.581,08)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)	133.032,45	(117.387,70)	15.644,75

12 10204 **ACTIVOS INTANGIBLES**

dic-11

dic-12

Se contabilizarán el valor de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico el diseño e implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas. Las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los conocimientos comerciales o marcas adquiridas, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autos, las películas, las listas de clientes, los derechos por servicios hipotecarios, la licencias de pesca, las franquicias, las relaciones comerciales con clientes o proveedores, la lealtad de los clientes, entre otros, cuando un activo no cumpla con estas definiciones, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido.

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	45.689,89	
1020406	Otros Activos Intangibles	74.329,12	
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	120.019,01	0,00

13 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-11

dic-12

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, Proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	32.765,79	43.060,21
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32.765,79	43.060,21

14 20105 **PROVISIONES**

dic-11

dic-12

En esta cuenta se registra los valores estimados para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados ante la posibilidad de que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos. El valor registrado al cierre del ejercicio 2012 corresponde a una glosa del Municipio de Quito, por permisos varios.

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010501	Provisiones locales	21.325,60	0,00
20105	TOTAL PROVISIONES	21.325,60	0,00

15 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-11

dic-12

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	2.850,59
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	-	874,17
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	3.724,76

16 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-11

dic-12

En esta se contabiliza las partidas no registradas en las cuentas anteriores

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	26.580,47	168.438,66
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	26.580,47	168.438,66

FRUITNATURAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17 **20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS** dic-11 dic-12

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevadas al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

Locales

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Pichincha	80.999,86	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	80.999,86	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	80.999,86	-

*Detallar: Vencimiento, tasa de interés, Garantías Colaterales

18 **20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se registra las partidas no incluidas en las notas anteriores

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20210	Otros Pasivos	253.310,39	0,00
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	253.310,39	-

19 **301 CAPITAL SOCIAL** dic-11 dic-12

En esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, según la escritura publica del.....

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Baum Pasternac Jose	600,00	600,00
	Goldenmob S.A.	400,00	400,00
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00

20 **RESERVAS**

Reserva Legal: de conformidad con los articulo 109 y 297 de la Ley de compañías, se reserva el 5% de las utilidades liquidas anuales que reporta la empresa. RESERVA FACULTATIVA, ESATUTARIA, se forma en cumplimiento del estatuto de la escritura o por decisión voluntaria de los socios.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30401	Reserva Legal		
304	TOTAL RESERVAS	-	-

RESULTADOS ACUMULADOS

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(415,31)	(47.814,79)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(415,31)	(47.814,79)

22 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Ganancia neta del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neta del ejercicio: registra las perdidas provenientes del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia /Pérdida neta del Período		2.818,98
30702	(-)Pérdidas Neta del Período	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	2.818,98

23 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-11 dic-12

Se registran las operaciones de las actividades normales de la empresa, según su objeto social

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	220.518,99	151.900,65
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	220.518,99	151.900,65

24 51 **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-11

dic-12

Comprende el costo de los inventarios vendidos que comprenden todos los costos de la adquisición y transformación en el caso de empresas industriales, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta

Activo	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1010301	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		42.359,76
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	21.478,85	
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	146.500,00	
	510108	(-) Inventario final de materia prima	(90.298,36)	
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		48.719,44
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		1.363,99
	510407	Suministros materiales y repuestos		251,03
	510408	Otros Costos de producción		34.731,47
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	77.680,49	127.425,69

25 5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-11

dic-12

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Promoción y publicidad		21,00
	Subtotal Gastos de Venta	-	21,00

26 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	63.107,00	38,93
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.900,88	4,73
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	16.949,47	31,03
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.185,73	68,29
520209	Arrendamiento operativo	78.886,20	2.386,29
520210	Comisiones	291,99	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	11.751,49	1.437,66
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	-	11.486,88
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	8.357,43	
520128	Otros gastos	1.236,03	111,41
	Subtotal Gastos de Administración	188.666,22	15.565,22
	Total Gastos de Venta y Administrativos	188.666,22	15.586,22

27 5203 **GASTOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

dic-11

dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520301	Intereses	1.570,86	3.060,95
5203	Total Gastos Financieros	1.570,86	3.060,95

28

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Su.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(47.398,58)	5.827,79
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(874,17)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos		
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		(1.238,41)
	812	(+) Deduciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Dedución por incremento neto de empleados		
	816	(-) Dedución por Discapitados		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(47.398,58)	3.715,21
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-	(2.134,64)
64		GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(47.398,58)	2.818,98
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(47.398,58)	2.818,98