

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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: 1792258227001.

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*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *Los 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 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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.*

2.2. 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.

2.3. 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.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo método directo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. 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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, 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. 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”

4.3. 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.

| Clase de Propiedad Planta y Equipo | Años de Vida Útil | Valor Residual |
|---|--------------------------|-----------------------|
| Terreno | No aplica | - |
| Edificios | 20 años | 5% |
| Muebles y enseres | 10 años | 10% |
| Maquinaria y equipo | 10 años | 10% |
| Equipo de computación y software | 3 años | 33% |
| Vehículos, equipos de transporte | 5 años | 20% |

4.4. 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 implícito en las cuentas por pagar

4.5. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán 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 contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

4.6. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2014, 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.

4.7. 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

4.8. 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.

4.9. 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.

4.10. 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.

4.11. 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 2014.

FRUITNATURAL S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

| 7 | 10101 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | dic-13 | dic-14 |
|--------|--------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | Caja Chica | | | |
| | Caja General CCI | | | 1.192,07 |
| | Caja General SCALA | | | 455,10 |
| | Subtotal Caja | | - | 1.647,17 |
| | BANCOS LOCALES | | | |
| | Banco Internacional | | 3.782,96 | 5.040,83 |
| | Banco Pichincha | | 6.043,01 | 1.000,00 |
| | Banco Bolivariano | | | 886,13 |
| | INVERSIONES A CORTO PLAZO | | | |
| | Inversiones local Quicentro | | | 30.000,00 |
| | Subtotal Bancos e Inversiones | | 9.825,97 | 36.926,96 |
| | 10101 | TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 9.825,97 | 38.574,13 |

| 8 | 10102 | ACTIVOS FINANCIEROS | dic-13 | dic-14 |
|-----------|--|----------------------------|------------------|-----------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | | | |
| 101020502 | De actividades ordinarias que no generan intereses | | 31.750,00 | |
| | TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | | 31.750,00 | - |

| 9 | 10103 | INVENTARIOS | dic-13 | dic-14 |
|--------|--------------|---|-----------------|------------------|
| COSTO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
| 510104 | 1010306 | Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros | 5.075,81 | 14.700,00 |
| | 1010311 | Inv. repuestos, herramientas y accesorios | 1.058,52 | 1.058,52 |
| | 1010312 | Otros Inventarios | | |
| | 10103 | TOTAL INVENTARIOS | 6.134,33 | 15.758,52 |

| 10 | 10104 | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | dic-13 | dic-14 |
|---------|--|--|---------------|-----------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010403 | Anticipo a Proveedores | | 537,87 | 6.030,00 |
| | 10104 TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | | 537,87 | 6.030,00 |

| 11 | 10105 | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | dic-13 | dic-14 |
|---------|--|---|-----------------|-----------------|
| CODIGO | DETALLE | | VALOR USD | VALOR USD |
| 1010501 | Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA) | | 6.535,52 | |
| 1010502 | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio | | | |
| 1010502 | Crédito Tributario a favor(Casillero 869) Renta | | 2.359,33 | 3.524,02 |
| 1010503 | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | | | |
| | 10105 TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 8.894,85 | 3.524,02 |

| 12 | 10201 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | dic-13 | dic-14 |
|---------|---|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD |
| 1020105 | Muebles y Enseres | 18.025,01 | - | 18.025,01 |
| 1020106 | Máquinas y Equipos | 95.830,51 | - | 95.830,51 |
| 1020108 | Equipo de Computación | 10.200,82 | - | 10.200,82 |
| | Total Costo Propiedad, planta y equipo | 124.056,34 | - | 124.056,34 |
| 1020112 | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (23.922,52) | (11.341,44) | (35.263,96) |
| | Total Depreciación Acumulada | (23.922,52) | (11.341,44) | (35.263,96) |
| | 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto) | 100.133,82 | (11.341,44) | 88.792,38 |

AS

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 2010301 | Proveedores Locales | 18.876,24 | 14.083,87 |
| 2010302 | Proveedores del Exterior | | |
| 20103 | TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 18.876,24 | 14.083,87 |

14 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-13

dic-14

LOCALES

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2010401 | Obligaciones Bancos locales | | |
| | Banco Internacional | | 3.320,04 |
| 2010401 | TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES | - | 3.320,04 |
| 20104 | TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | 3.320,04 |

15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--|-----------|-----------|
| 2010701 | Con la Administración Tributaria | 532,41 | 1.742,70 |
| 2010702 | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar | 1.282,29 | 2.846,99 |
| 2010703 | Obligaciones con el IESS | 2.224,98 | 1.038,25 |
| 2010704 | Por Beneficios de Ley a empleados | 6.772,24 | 6.011,00 |
| 2010705 | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 1.324,92 | 3.031,77 |
| 2010706 | Dividendos por pagar | | |
| 20107 | TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 12.136,83 | 14.670,71 |

16 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| 20108 | Otras Cuentas por pagar relacionadas | 1.923,37 | |
| 20108 | TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 1.923,37 | - |

17 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
| 20113 | Otras cuentas por pagar | 162.825,69 | 120.141,13 |
| 20113 | TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES | 162.825,69 | 120.141,13 |

18 301 CAPITAL SOCIAL

dic-13

dic-14

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

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30101 | Capital Suscrito o asignado | | |
| | Ing. Jose Baum | 600,00 | 600,00 |
| | Goldenmob | 400,00 | 400,00 |
| 301 | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 1.000,00 | 1.000,00 |

19 RESERVAS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|----------------|-----------|-----------|
| 30401 | Reserva Legal | 86,46 | 86,46 |
| 304 | TOTAL RESERVAS | 86,46 | 86,46 |

20 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-13

dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------|-------------|-------------|
| 30601 | Ganancias acumulados | 778,16 | |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | (46.575,48) | (14.956,19) |
| 306 | TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS | (45.797,32) | (14.956,19) |

21 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-13 dic-14

| Código | DETALLE | VALOR US\$ | VALOR US\$ |
|--------|---------------------------------------|-----------------|------------------|
| 30701 | Ganancia neta del Período | 4.546,29 | 10.093,89 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Período | - | - |
| 307 | TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO | 4.546,29 | 10.093,89 |

22 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---|-------------------|-------------------|
| 4101 | Ventas | 434.379,75 | 420.521,79 |
| 41 | TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 434.379,75 | 420.521,79 |

23 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION dic-13 dic-14

| ACTIVO | CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|---------|--------|--|-------------------|-------------------|
| | 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | |
| | 510101 | (+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía | 17.332,19 | |
| | 510102 | (+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía. | 156.417,29 | 176.071,22 |
| | 510103 | (+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía | | |
| 1010306 | 510104 | (-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía | (5.075,81) | (14.700,00) |
| | 51 | TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | 168.673,67 | 161.371,22 |

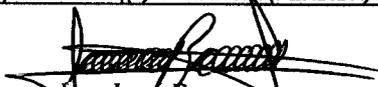
24 5201 GASTOS DE VENTA dic-13 dic-14

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520101 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 58.300,45 | 52.319,68 |
| 520102 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 8.294,84 | 9.207,14 |
| 520103 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 12.152,55 | 9.462,52 |
| 520104 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520105 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | |
| 520106 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520107 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520108 | Mantenimiento y reparaciones | 14.508,06 | 6.734,91 |
| 520109 | Arrendamiento operativo | 62.823,65 | 55.428,54 |
| 520110 | Comisiones | 54.571,55 | 52.776,20 |
| 520111 | Promoción y publicidad | 3.876,00 | 587,38 |
| 520112 | Combustibles | | |
| 520113 | Lubricantes | | |
| 520114 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 739,27 | |
| 520115 | Transporte | 975,45 | 100,00 |
| 520116 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | |
| 520117 | Gastos de viaje | | |
| 520118 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 9.084,20 | 9.941,60 |
| 520119 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | |
| 520121 | Depreciaciones: | | |
| 52012101 | Propiedades, planta y equipo | 4.944,17 | |
| | Propiedades de inversión | | |
| 520128 | Otros gastos | 5.195,95 | 5.131,50 |
| | Subtotal Gastos de Venta | 235.466,14 | 201.689,47 |

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|----------|---|-------------------|-------------------|
| 520201 | Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 1.938,00 | |
| 520202 | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 235,49 | |
| 520203 | Beneficios sociales e indemnizaciones | 540,97 | 44,64 |
| 520204 | Gasto planes de beneficios a empleados | | |
| 520205 | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 900,00 | 3.300,00 |
| 520206 | Remuneraciones a otros trabajadores autónomos | | |
| 520207 | Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales | | |
| 520208 | Mantenimiento y reparaciones | 593,13 | |
| 520209 | Arrendamiento operativo | 5.433,11 | |
| 520210 | Comisiones | | |
| 520212 | Combustibles | | |
| 520213 | Lubricantes | | |
| 520214 | Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 334,71 | 4.035,06 |
| 520215 | Transporte | 12,50 | |
| 520216 | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | | |
| 520217 | Gastos de viaje | 5,88 | 662,79 |
| 520218 | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | 142,80 | |
| 520219 | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | 40,00 | 198,80 |
| 520220 | Impuestos, Contribuciones y otros | 684,89 | 74,60 |
| 520221 | Depreciaciones: | | |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo | 6.397,27 | 11.341,44 |
| 52022102 | Propiedades de inversión | - | |
| 520228 | Otros gastos | 155,00 | 12.541,82 |
| | Subtotal Gastos de Administración | 17.413,75 | 32.199,15 |
| | Total Gastos de Venta y Administrativos | 252.879,89 | 233.888,62 |

| CODIGO | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 520301 | Intereses | | |
| 520302 | Comisiones | 3.073,05 | 4.268,37 |
| 520303 | Gasto de Financiamiento de Activos | - | |
| 520304 | Diferencia de Cambio | - | |
| 520305 | Otros Gastos Financieros | 920,37 | 781,79 |
| 5203 | Total Gastos Financieros | 3.993,42 | 5.050,16 |

| Casillero o Súper | Casillero SRI | DETALLE | VALOR USD | VALOR USD |
|-------------------|---------------|---|-------------------|-------------------|
| 60 | 801/802 | Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta | | |
| 61 | 803 | (-) 15% Participación a Trabajadores | 8.832,77 | 20.211,79 |
| | 804 | (-)100% Dividendos Exentos | (1.324,92) | (3.031,77) |
| | 805 | (-)100% Otras Rentas Exentas | - | - |
| | 806 | (-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI | - | - |
| | 807 | (+) Gastos no Deducibles Locales | 263,58 | 74,49 |
| | | (+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización | | |
| | 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 | (1.942,86) | (4.313,63) |
| | 812 | (+)Deducciones por leyes Especiales | | |
| 62 | 819 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—> | 5.828,57 | 12.940,88 |
| 63 | 839 | Impuesto a la Renta Causado (22%) | (1.282,29) | (2.846,99) |
| 64 | | GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO | 4.546,29 | 10.093,89 |
| 65 | | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | |
| 66 | | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | | |
| 67 | | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 4.546,29 | 10.093,89 |


Ing. José Baum
Gerente General


Lic. Lourdes Simbaña
Contadora



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | | |
|------------|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | NOTAS | | |
| | | 2013 | 2014 | |
| | | US\$ | US\$ | |
| 1 | ACTIVO | | | |
| 101 | ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 10101 | Efectivo y equivalentes del efectivo | 7 | 9.825,97 | 38.574,13 |
| 10102 | Activos Financieros | | | |
| 10102 | Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes | 8 | 31.750,00 | - |
| 10102 | Otras Cuentas por Cobrar | | - | - |
| 10103 | Inventarios | 9 | 6.134,33 | 15.758,52 |
| 10104 | Servicios y Otros Pagos Anticipados | 10 | 537,87 | 6.030,00 |
| 10105 | Activos por Impuestos Corrientes | 11 | 8.894,85 | 3.524,02 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 57.143,02 | 63.886,67 |
| 102 | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 10201 | Propiedad, Planta y Equipo | 12 | 124.056,34 | 124.056,34 |
| 1020112 | (-)Depreciación Acumulada | | (23.922,52) | (35.263,96) |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 100.133,82 | 88.792,38 |
| 1 | TOTAL ACTIVO | | 157.276,84 | 152.679,05 |
| 2 | PASIVO | | | |
| 201 | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 20103 | Cuentas y Documentos por pagar | 13 | 18.876,24 | 14.083,87 |
| 20104 | Obligaciones con Instituciones Financieras | 14 | - | 3.320,04 |
| 20107 | Otras Obligaciones Corrientes | 15 | 12.136,83 | 14.670,71 |
| 20108 | Cuentas por pagar diversas relacionadas | 16 | 1.923,37 | - |
| 20113 | Otras Pasivos Corrientes | 17 | 162.825,69 | 120.141,13 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 195.762,13 | 152.215,75 |
| | Suman y pasan.... | | 195.762,13 | 152.215,75 |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | | Al 31 de Diciembre | | |
|------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| | | NOTAS | 2013 | 2014 |
| | Suman y Vienen..... | | 195.762,13 | 152.215,75 |
| 202 | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | - | - |
| 2 | TOTAL PASIVO | | 195.762,13 | 152.215,75 |
| 301 | PATRIMONIO NETO | | | 152.215,75 |
| 30101 | Capital Suscrito o Asignado | 18 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 30401 | Reserva Legal | 19 | 86,46 | 86,46 |
| 305 | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | | | |
| 30502 | Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo | | - | - |
| 306 | RESULTADOS ACUMULADOS | 20 | | |
| 30601 | Ganancias acumuladas | | 778,16 | - |
| 30602 | (-) Pérdidas Acumuladas | | (46.575,48) | (14.956,19) |
| 307 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 21 | | |
| 30701 | Ganancia neta del Período | RI | 6.225,57 | 14.333,03 |
| 30702 | (-) Pérdidas Neta del Período | RI | - | - |
| | TOTAL PATRIMONIO NETO | | (38.485,29) | 463,30 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO | | 157.276,84 | 152.679,05 |


Representate Legal
Ing. Jose Baum
1717233140

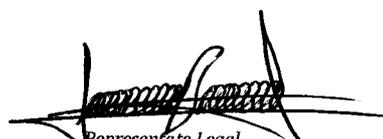

Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

| | Notas | Diciembre | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| | | 2013 | 2014 |
| INGRESOS | | | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
| 4101 | Ventas Netas | 434.379,75 | 420.521,79 |
| 41 | VENTAS NETAS | <u>434.379,75</u> | <u>420.521,79</u> |
| 51 | (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION | | |
| | Costo de venta y producción | 168.673,67 | 161.371,22 |
| 42 | GANANCIA BRUTA | <u>265.706,08</u> | <u>259.150,57</u> |
| 43 | Otros Ingresos | - | - |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | | | |
| 5201 | Gastos de ventas | 235.466,14 | 201.689,47 |
| 5202 | Gastos de Administración | 17.413,75 | 32.199,15 |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS | <u>252.879,89</u> | <u>233.888,62</u> |
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | |
| | Interés, comisiones de Operaciones Financieras | 3.993,42 | 5.050,16 |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | <u>3.993,42</u> | <u>5.050,16</u> |
| 5204 | OTROS GASTOS | - | - |
| 60 | GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>8.832,77</u> | <u>20.211,79</u> |
| 61 | 15% Participación a Trabajadores | (1.324,92) | (3.031,77) |
| 62 | Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos | <u>7.507,85</u> | <u>17.180,02</u> |
| 63 | Impuesto a la Renta | (1.282,29) | (2.846,99) |
| 64 | GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | <u>6.225,57</u> | <u>14.333,03</u> |
| 65 | (-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 66 | (+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| 67 | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | <u>6.225,57</u> | <u>14.333,03</u> |
| 81 | COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | | |
| | Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo | - | - |
| | Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado | - | - |
| | TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL | - | - |
| 82 | RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | <u>6.225,57</u> | <u>14.333,03</u> |


Representante Legal
Ing. Jose Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| EN CIFRAS COMPLETAS ISS | CÓDIGO | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN | RESERVAS | | | SUPERAVIT POR VALUACIÓN | | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
|--|---------------|-----------------|--|---------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------------------|----------|--------------------------|--------------------|------------------|
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VISTA DE LAS NIIF | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 301 | 302 | 30401 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERIODO | 99 | 1.000,00 | - | 86,46 | - | - | - | (14.956,19) | - | - | 14.333,03 | - | - | 463,30 | |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 9901 | 1.000,00 | - | 86,46 | - | - | 778,16 | (14.956,19) | - | - | 6.225,57 | - | - | (38.485,29) | |
| SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 990101 | 1.000,00 | - | 86,46 | - | - | 778,16 | (14.956,19) | - | - | 6.225,57 | - | - | (38.485,29) | |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | 990102 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| CORRECCION DE ERRORES: | 990103 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | 9902 | - | - | - | - | - | (778,16) | - | - | - | 8.107,46 | - | - | 7.329,30 | |
| Aumento (disminución) de capital social | 990201 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Aportes para futuras capitalizaciones | 990202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Prima por emisión primaria de acciones | 990203 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Dividendos | 990204 | - | - | - | - | - | (7.003,73) | - | - | - | - | - | - | (7.003,73) | |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | 990205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 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 | 990209 | - | - | - | - | - | 6.225,57 | - | - | - | (6.225,57) | - | - | - | |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | 990210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14.333,03 | - | - | 14.333,03 | |

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


Representante Legal
Ing. Jose Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885



FRUITNATURAL S.A.

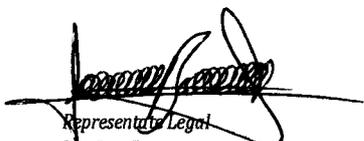
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

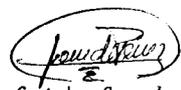
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

| | | 2013 | 2014 |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| 9501 | Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación | 103.067,18 | 33.734,42 |
| 950101 | Clases de Cobros por actividades de operación | | |
| 95010101 | P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | 435.189,75 | 452.271,79 |
| 95010105 | P Otros cobros por actividades de operación | 91.242,55 | 3.320,04 |
| | Total Clases de Cobros por actividades de operación | 526.432,30 | 455.591,83 |
| 950102 | Clases de Pagos por actividades de operación | | |
| 95010201 | N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios | (417.358,20) | (443.801,87) |
| 95010203 | N Pagos a y por cuenta de empleados | (874,17) | (1.324,92) |
| 95010205 | N Otros pagos por actividades de operación | - | - |
| 950103 | N Dividendos pagados | - | - |
| 950104 | P Dividendos recibidos | - | - |
| 950105 | N Intereses pagados | (3.993,42) | (5.050,16) |
| 950106 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950107 | N Impuesto a las ganancias pagado | (1.139,33) | (1.282,29) |
| 950108 | D Otras entradas (salidas) de efectivo | - | 29.601,82 |
| | Total Clases de Pagos por actividades de operación | (423.365,12) | (421.857,41) |
| 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 | (95.830,51) | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión | (95.830,51) | - |
| 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 | - | - |
| 950306 | N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero | - | - |
| 950308 | N Dividendos pagados | (1.710,36) | (4.986,26) |
| 950309 | P Intereses recibidos | - | - |
| 950310 | D Otras entradas (salidas de efectivo) | - | - |
| | Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación | (1.710,36) | (4.986,26) |
| 9505 | Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | 5.526,31 | 28.748,16 |
| 9506 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo | 4.299,66 | 9.825,97 |
| 9507 | Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo | 9.825,97 | 38.574,13 |

(0,00)


 Representante Legal
 Ing. Jose Baum
 1717233140

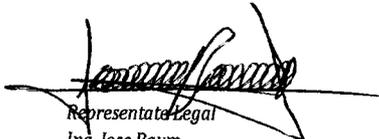

 Contadora General
 Lic. Lourdes Simbaña
 1712840287001
 Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en Dólares)

| | <u>2013</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------------|-------------------------|
| 96 | | |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 8.832,77 | 20.211,79 |
| 97 | | |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | | |
| 9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 11.341,44 | 11.341,44 |
| 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 | <u>11.341,44</u> | <u>11.341,44</u> |
| | 20.174,21 | 31.553,23 |
| 98 | | |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | | |
| 9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 810,00 | 31.750,00 |
| 9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 91.242,55 | (121,30) |
| 9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | | - |
| 9804 D (Incremento) disminución en inventarios | 11.297,86 | (9.624,19) |
| 9805 D (Incremento) disminución en otros activos | - | 29.601,82 |
| 9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | | 3.320,04 |
| 9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 3.726,53 | (47.952,81) |
| 9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados | - | - |
| 9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes | - | - |
| 9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos | (24.183,97) | (4.792,37) |
| TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS | <u>82.892,97</u> | <u>2.181,19</u> |
| 9820 | | |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | <u>103.067,18</u> | <u>33.734,42</u> |


Representata Legal
Ing. Jose Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.