

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS
2015**



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

RUC: 1792258227001.

EXPEDIENTE: 60788

AÑO DE PRESENTACION: Año Fiscal 2015

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima. (S.A.)

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

 **CAPITAL SOCIAL:** 5,000.00

ACCIONISTAS ACTUALES:

IDENTIFICACION	TIPO DE ID	NOMBRE	NACIONALIDAD	VALOR
1717233140	PASAPORTE	BAUM PASTERNAK JOSE	COLOMBIA	3.000,00
1792148723001	RUC	GOLDENMOB S.A	ECUADOR	2.000,00
TOTAL				5.000,00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
1717233140	BAUM PASTERNAK JOSE	COLOMBIA	GERENTE GENERAL
1705007787	HELLER RAPAPORT MONICA JAFFA	ECUADOR	PRESIDENTE

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 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3. Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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 2015 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 del 2015, Notas complementarias a los Estados Financieros año 2015.



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 CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- 3.1. Postulado o principio básico:** Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.
- 3.2. Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información de la contabilidad financiera logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.
- 3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.
- 3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.



4. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

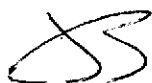
Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto 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, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables



a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. 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, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

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.

Clase de Propiedad Planta y Equipo	Años de Vida Útil	%
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%

4.5. 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 implícito en las cuentas por pagar

4.6. 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.

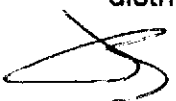
4.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 22% para el ejercicio 2015, 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. Patrimonio

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los socios o propietarios.



4.9. Ingresos de actividades ordinarias

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

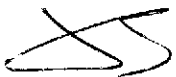
Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

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. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

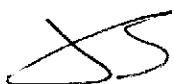
En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

6. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

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

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.



- **Riesgo de tipo de interés:** Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.
- **Riesgo de cambio:** Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.
- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.
- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo:** Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

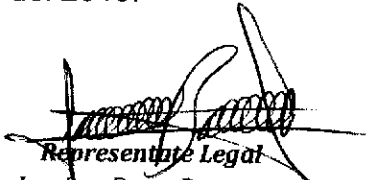
Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- 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.
- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

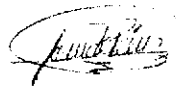


7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

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 2015.



Representante Legal
Ing. Jose Baum Pasternac
Ruc o CI. 1717233140



Contador (a)
Lic. Lourdes Mariana Simbaña Pérez
Ruc. 1712840287001

FRUITNATURAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General CCI	1.192,07	
	Caja General SCALA	455,10	
	Caja General Tarjetas de Credito Dineros		1.133,35
	Subtotal Caja	1.647,17	1.133,35
	BANCOS LOCALES		
	Banco Internacional	5.040,83	8,03
	Banco Guayaquil	1.000,00	1.000,00
	Banco Bolivariano	886,13	1.045,07
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Inversiones local Quicentro	30.000,00	120.000,00
	Subtotal Bancos e Inversiones	36.926,96	122.053,10
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	38.574,13	123.186,45

9 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		28.059,62
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-	28.059,62

10 10103 INVENTARIOS

10	10103	INVENTARIOS	dic-14	dic-15
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	14.700,00	16.124,78
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	1.058,52	1.058,52
	10103	TOTAL INVENTARIOS	15.758,52	17.183,30

11 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	6.030,00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.030,00	-

12 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869) Renta	3.524,02	3.050,44
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta		1.216,28
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.524,02	4.266,72

13 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-14	dic-15
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	4.617,00	14.817,82
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	124.056,34	4.617,00	128.673,34
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(35.263,96)	(12.065,81)	(47.329,77)
	Total Depreciación Acumulada	(35.263,96)	(12.065,81)	(47.329,77)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	88.792,38	(7.448,81)	81.343,57

14 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

		dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	14.083,87	21.689,38
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14.083,87	21.689,38

15 **20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios	3.320,04	7.668,22
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	3.320,04	7.668,22
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.320,04	7.668,22

16 **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	1.742,70	3.574,94
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	2.846,99	
2010703	Obligaciones con el IESS	1.038,25	1.558,32
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	6.011,00	5.248,01
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	3.031,77	305,37
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.670,71	10.686,64

17 **20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	120.141,13	208.216,29
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	120.141,13	208.216,29

18 **301 CAPITAL SOCIAL**

dic-14

dic-15

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	2.200,00
	Goldenmob	400,00	2.800,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	5.000,00

19 **RESERVAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	86,46	1.066,90
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	86,46	1.066,90

20 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados		13.063,13
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(14.956,19)	(15.081,33)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(14.956,19)	(2.018,20)

21 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-14

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	10.093,89	2.817,89
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.093,89	2.817,89

22 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	420.521,79	491.540,12
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	420.521,79	491.540,12

23

51

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14

dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	176.071,22	204.525,87
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(14.700,00)	(16.124,78)
	51	DTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	161.371,22	188.401,09

24

5201

GASTOS DE VENTA

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	52.319,68	62.316,35
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.207,14	11.153,95
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	9.462,52	10.878,18
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		972,21
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	6.734,91	11.010,26
520109	Arrendamiento operativo	55.428,54	84.319,51
520110	Comisiones	52.776,20	60.491,78
520111	Promoción y publicidad	587,38	557,95
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	100,00	
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		1.691,25
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	9.941,60	12.222,55
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		218,57
520128	Otros gastos	5.131,50	5.812,80
	Subtotal Gastos de Venta	201.689,47	261.645,36

25

5202

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		2.560,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		377,70
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	44,64	656,89
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	3.300,00	2.921,60
520208	Mantenimiento y reparaciones		255,30
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	4.035,06	1.858,56
520215	Transporte		
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		591,12
520217	Gastos de viaje	662,79	25,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		147,12
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	198,80	497,71
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	74,60	471,11
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	11.341,44	11.847,24
520228	Otros gastos	12.541,82	10.670,98
	Subtotal Gastos de Administración	32.199,15	32.880,33
	Total Gastos de Venta y Administrativos	233.888,62	294.525,69

26

5203

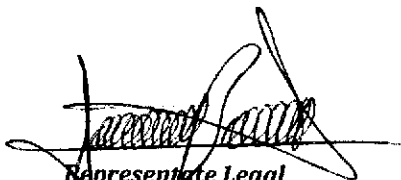
GASTOS FINANCIEROS

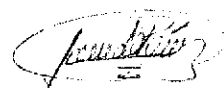
dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		159,49
520302	Comisiones	4.268,37	5.148,67
520305	Otros Gastos Financieros	781,79	1.269,38
5203	Total Gastos Financieros	5.050,16	6.577,54

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	20.211,79	2.035,80
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.031,77)	(305,37)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	74,49	523,88
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	(4.313,63)	563,58
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	12.940,88	2.817,89
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(2.846,99)	
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		
64			10.093,89	2.817,89
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	10.093,89	2.817,89


Representante Legal
 Ing. José Baum Pasternac
 Ruc o Cl. 1717233140


Contador (a)
 Lic. Lourdes Mariana Simbaña Peréz
 Ruc. 1712840287001



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2014	2015
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	8 38.574,13	123.186,45
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	9 -	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar	-	28.059,62
10103	Inventarios	10 15.758,52	17.183,30
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	11 6.030,00	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	12 3.524,02	4.266,72
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	63.886,67	172.696,09
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	13 124.056,34	128.673,34
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(35.263,96)	(47.329,77)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	88.792,38	81.343,57
1	TOTAL ACTIVO	152.679,05	254.039,66
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14 14.083,87	21.689,38
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	15 3.320,04	7.668,22
20107	Otras Obligaciones Corrientes	16 14.670,71	10.686,64
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	17 120.141,13	208.216,29
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	152.215,75	248.260,53
	Suman y pasan....	152.215,75	248.260,53

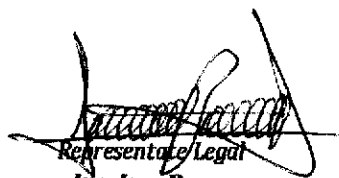
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



FRUITNATURAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
NOTAS		2014	2015	
Suman y Vienen.....		152.215,75	248.260,53	
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-	
20202	Cuentas por pagar	-	-	
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-	
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	-	-	
20206	Anticipo de Clientes	-	-	
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-	-	
20208	Otras Provisiones	-	-	
20209	Pasivo Diferido	-	-	
20210	Otros Pasivos No Corrientes	-	-	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	
2	TOTAL PASIVO	152.215,75	248.260,53	
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	18	1.000,00	5.000,00
30401	Reserva Legal	19	86,46	1.066,90
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	20		
30601	Ganancias acumuladas		-	13.063,13
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(14.956,19)	(15.081,33)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	21		
30701	Ganancia neta del Período	R1	14.333,03	1.730,43
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	R1	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO			463,30	5.779,13
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO			152.679,05	254.039,66
			-	0,00


 Representante Legal
 Ing. Jose Baum
 1717233140


 Contadora General
 Lic. Lourdes Simbaña
 1712840287001
 Reg. 30885

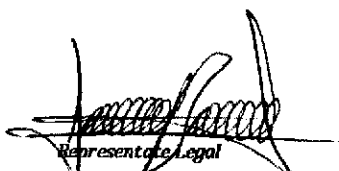
***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**



FRUITNATURAL S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre	
			2014	2015
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	22	420.521,79	491.540,12
41	VENTAS NETAS		420.521,79	491.540,12
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	23	161.371,22	188.401,09
42	GANANCIA BRUTA		259.150,57	303.139,03
43	Otros Ingresos			
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	24	201.689,47	261.645,36
5202	Gastos de Administración	25	32.199,15	32.880,33
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		233.888,62	294.525,69
5203	GASTOS FINANCIEROS			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	26	5.050,16	6.577,54
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		5.050,16	6.577,54
5204	OTROS GASTOS			
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	27	20.211,79	2.035,80
61	15% Participación a Trabajadores	27	(3.031,77)	(305,37)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		17.180,02	1.730,43
63	Impuesto a la Renta	27	(2.846,99)	-
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		14.333,03	1.730,43
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO			-
67	(=) GANANCIA (PIERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		14.333,03	1.730,43
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		14.333,03	1.730,43


Representante Legal
Ing. José Baum
1717233140


Contadora General
Lic. Lourdes Simbaña
1712840287001
Reg. 30885

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



FRUITA NATURAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	DESCRIPCION DE Cuentas	SALDO AL FINAL DEL PERIODO									
		SALDO REPERTEADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR									
		99	9901	990101	990102	990103	990104	990105	9902	990201	990202
CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O PARTES CAPITALIZADAS	5,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,000.00	-
	RESERVA LOCAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	RESERVAS PASIVAS Y PASIVAS A PLAZA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	APLICACION POR PRUEBA VEZ DE LAS NUBES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		5,779.13	469.30	469.30	86.46	86.46	86.46	86.46	980.44	13,063.13	1,730.43
SALDO AL FINAL DEL PERIODO		99	9901	990101	990102	990103	990104	990105	9902	990201	990202
SALDO REPERTEADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		9901	990101	990102	990103	990104	990105	9902	990201	990202	990203
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES		990102	990103	990104	990105	9902	990201	990202	990203	990204	990205
CORRECCION DE ERRORES		990103	990104	990105	9902	990201	990202	990203	990204	990205	990206
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		9902	990201	990202	990203	990204	990205	990206	990207	990208	990209
Aumento (disminución) de capital social		990201	990202	990203	990204	990205	990206	990207	990208	990209	990210
Aportes para (liquidez) capitalizaciones		990202	990203	990204	990205	990206	990207	990208	990209	990210	990211
Prima por emisión primaria de acciones		990203	990204	990205	990206	990207	990208	990209	990210	990211	990212
Dividendos		990204	990205	990206	990207	990208	990209	990210	990211	990212	990213
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		990205	990206	990207	990208	990209	990210	990211	990212	990213	990214
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta		990206	990207	990208	990209	990210	990211	990212	990213	990214	990215
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, plantas y equipo		990207	990208	990209	990210	990211	990212	990213	990214	990215	990216
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles		990208	990209	990210	990211	990212	990213	990214	990215	990216	990217
Otros cambios		990209	990210	990211	990212	990213	990214	990215	990216	990217	990218
Resultado Integral del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		990210	990211	990212	990213	990214	990215	990216	990217	990218	990219

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

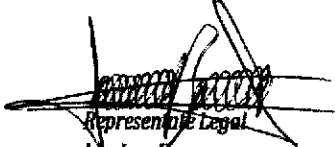
Rep. Jose Balm
1717233140

Contadora General
Lic. Lourdes Simbora
1712810287001
Reg. 30885

**FRUITNATURAL S.A.**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2015
(Expresado en Dólares)

		2014	2015
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	33.734,42	103.179,93
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	452.271,79	491.540,12
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	3.320,04	4.348,18
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	455.591,83	495.888,30
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(443.801,87)	(397.788,08)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(1.324,92)	(3.031,77)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación		
950103	N Dividendos pagados		
950104	P Dividendos recibidos		
950105	N Intereses pagados	(5.050,16)	(6.577,54)
950106	P Intereses recibidos		
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(1.282,29)	(2.846,99)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	29.601,83	17.536,01
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(421.857,41)	(392.708,37)
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	-	(7.232,49)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(7.232,49)
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	(4.986,26)	(11.335,12)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(4.986,26)	(11.335,12)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	28.748,16	84.612,32
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.825,97	38.574,13
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	38.574,13	123.186,45

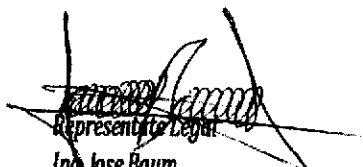

 Representante Legal
 Ing. Jose Baum
 1717233140


 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 2014 y 2015****(Expresado en Dólares)**

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	20.211,79	2.035,80
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.341,44	12.065,81
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	11.341,44	12.065,81
		31.553,23	14.101,61
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	31.750,00	-
9802 D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(121,30)	(22.772,32)
9803 D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D	(Incremento) disminución en inventarios	(9.624,19)	(1.424,78)
9805 D	(Incremento) disminución en otros activos	29.601,82	29.601,82
9806 D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.320,04	4.348,18
9807 D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(47.952,81)	71.719,91
9808 D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D	Incremento (disminución) en otros pasivos	(4.792,37)	7.605,51
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	2.181,19	89.078,32
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	33.734,42	103.179,93
		(0,00)	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.