

REAL VEGETALES GENERALES S.A. "REALVEG"

INDICE

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006



	Pág. No.
Informe del Auditor Independiente	1
Estados Financieros:	
Balance General – Activos	2
Balance General – Pasivos	3
Estado de Pérdidas y Ganancias	4/13
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	14
Estado de Cambios en la Situación Financiera	15
Notas a los Estados Financieros	16/26



Edin Mantilla Castillo

Auditor Externo SC-RNAL 027

A.1.13

GUAYAQUIL - ECUADOR

A.1.2 19 de abril de 2007

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A.1.4

A los señores Accionistas de la Compañía REAL VEGETALES GENERALES S. A.

A.1

A.1.3

He auditado el balance general adjunto de la Compañía; REAL VEGETALES GENERALES S. A., al 31 de diciembre del 2006, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera que le son relativos por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a mi auditoria.

A.1.5

A.1.6

A.1.7

Mi auditoria se efectuó de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Esas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes. Una auditoria incluye sobre la base de pruebas selectivas, el examen de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

A.1.8

A.1.9

A.1.10

A.1.11

A.1.10

En mi opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes; la situación financiera de la Compañía; REAL VEGETALES GENERALES S. A., al 31 de diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio de accionistas y cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

Atentamente,

Edin Mantilla C.
C.P.A. 1755

A.1.11

A.1.12

Exp. 71953

2.1.1

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005 Y 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2005	Anexo No.	2006
ACTIVO CORRIENTE:			
DISPONIBLES:			
Caja y Bancos	<u>159.033,75</u>	3	<u>162.325,67</u>
EXIGIBLES:			
Cuentas y Documentos por Cobrar	<u>426.899,52</u>	4	<u>703.188,66</u>
REALIZABLES:			
Inventarios	<u>717.112,24</u>	5	<u>455.106,18</u>
DIFERIDOS:			
Pagos Anticipados	155,36	-	160,00
Impuestos Diversos	<u>77.103,95</u>	6	<u>46.340,68</u>
Total Activo Corriente	<u>1.380.304,62</u>		<u>1.367.121,39</u>
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVO FIJO:			
Bienes Depreciables	99.156,68	7	99.156,68
Menos:			
(-) Depreciación Histórica	<u>-19.831,34</u>	7	<u>-29.747,01</u>
Total Activo no Corriente	<u>79.325,34</u>		<u>69.409,67</u>
TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO	<u>1.459.630,16</u>		<u>1.436.531,06</u>

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

2011

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005 Y 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO

	2005	Anexo No.	2006
PASIVO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A COPTO PLAZO:			
Deudas Bancarias y Financieras	-	-	663,88
Ctas. y Documentos por Pagar	273.828,23	6	659.542,37
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	850.839,02	-	533.579,94
Pasivos Acumulados	52.700,24	9	30.912,50
Impuestos Diversos	32.888,02	10	2.336,47
Total Pasivo Corriente	1.210.253,51		1.277.035,16
PASIVO NO CORRIENTE:			
EXIGIBLES A LARGO PLAZO:			
Cuenta Accionistas o Socios	40.018,38	-	40.018,38
PATRIMONIO:			
Capital Social	4.000,00	-	4.000,00
Capital Adicional	47.132,21	-	47.132,21
Reserva Legal	2.856,36	-	16.329,10
P/G Acumuladas Ejercicios Anteriores	20.642,52	-	141.896,96
P/G. del Ejercicio Actual	134.727,16	-	-89.880,75
Total Pasivo no Corriente y Patrimonio	249.378,65		159.495,90
TOTAL CTAS. PASIVOS Y PATRIMONIO	1.459.630,16		1.436.531,06

-16.
2
14

703.
426

277

(*) Ver Notas a los Estados Financieros.

2.2.2

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

INGRESOS:		
VENTAS BRUTAS:		-3.179.269,45
Menos:		544.194,33
(-) Devoluciones sobre ventas	71.992,18	
(-) Descuentos sobre ventas	<u>472.202,15</u>	
Total Ventas Neta		-2.635.075,12
EGRESOS:		
COSTO DE VENTAS:		<u>2.151.246,66</u>
Utilidad Bruta		-483.828,46
Menos:		
GASTOS DE VENTAS		<u>475.375,85</u>
Utilidad Operacional		-8.452,61
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		<u>5.714,97</u>
Utilidad Bruta		-2.737,64
Más/Menos:		92.618,39
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	10.325,43	
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-684,48	
OTROS GASTOS (operacionales)	<u>82.977,44</u>	
Pérdida del Ejercicio		<u><u>89.880,75</u></u>

Real

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

2.2.3

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en U.S. Dólares)

	CAPITAL		RESERVAS	RESULTADOS	BALANCE
	social	adicional	legal	acumulados	
Saldos Iniciales al 1 de Enero 2006	4 000,00	47.132,21	2.856,38	155.369,68	209.358,27
Aumento reserva	-	-	13.472,72	-	13.472,72
Resultados acumulados	-	-	-	-13.472,72	-13.472,72
P/G. del Ejercicio Actual	-	-	-	-89.880,75	-89.880,75
Saldos Finales al 31 de Dic. 2006	<u>4 000,00</u>	<u>47.132,21</u>	<u>16.329,10</u>	<u>52.016,21</u>	<u>119.477,52</u>

134
20
154

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

141
89
52

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
 (Expresado en U.S.Dólares)

CAPITAL DE TRABAJO PROVENIENTE DE:

Operaciones:

- Resultados del Ejercicio	-89.880,75 ✓
- Gastos que no requieren desembolso de capital de trabajo:	
a) depreciación, neta	9.916,67 ✓
	<u>-79.965,08</u>

Reserva Legal	13.472,72
Resultados Acumulados	<u>-13.472,72</u> ✂

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -79.965,08

RESUMEN DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
 AUMENTOS (DISMINUCIONES):

Caja y Bancos	3.291,92
Cuentas y Documentos por Cobrar	276.289,34 ✓
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	267.259,08 ✓
Inventarios	-262.006,06
Pagos Anticipados	4,64
Impuestos Diversos	-213,72
Deudas Bancarias y Financieras	-663,88
Ctas. y Documentos por Pagar	-385.714,14
Pasivos Acumulados	<u>21.787,74</u>

DISMINUCION EN EL CAPITAL DE TRABAJO: -79.965,08

2.24

(*) Ver notas a los Estados Financieros.

REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2006
(Expresado en U. S. Dólares)

1.3.

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

Constitución:

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el día veintidós de noviembre de mil novecientos noventa y cuatro, ante el Abogado Carlos Fernando Tamayo Rigail, Notario Titular Vigésimo Sexto de este Cantón; se constituyó la compañía REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG",

La Compañía es ecuatoriana, y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador. Podrá establecer agencias y sucursales en cualquier lugar, dentro del territorio nacional o en el extranjero, conforme a las leyes y por resolución de la Junta General de Accionistas.

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la agroindustria, mediante la comercialización interna y externa de toda clase de vegetales en general, aprovechando la utilización racional del suelo para la explotación de las actividades agrícolas. Para el cabal cumplimiento de su objeto, podrá importar, exportar, distribuir y comercializar maquinarias, equipos, vehículos, herramientas, implementos, insumos o materias primas, y demás artículos y productos que hagan relación con su objeto social. Podrá, igualmente celebrar los actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas.

El plazo de duración del presente Contrato de Constitución de Compañía, es de cincuenta años, contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución de la compañía, en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

El capital de la Compañía es de CIENTO MILLONES DE SUCRES, dividido en mil acciones de cien mil sucres cada una, numeradas de la cero, cero uno a la un mil inclusive.

La Compañía considerará como accionista a quien aparezca como tal en el Libro de Acciones y Accionistas de la Compañía. La Compañía será dirigida por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General, quienes tendrán las atribuciones que les competen por las leyes y las que les señalan los presentes Estatutos.

Los fundadores declaran que el capital social de la compañía que e constituye por la presente escritura pública, ha sido suscrito y pagado en su totalidad, en numerario, de la siguiente manera: a)El señor Roberto Aguirre Román, ha suscrito cuatrocientas acciones ordinarias, nominativas y liberadas de Cien Mil Sucres cada una, y ha pagado en numerario el veinticinco por ciento de cada una de ellas,

Y suscrita y pagada
Nota 4

tal como se justifica del certificado de integración de capital que se acompaña como documento habilitante, b) El señor Eduardo Aguirre Román ha suscrito trescientas acciones ordinarias, nominativas y liberadas de Cien Mil Suces cada una, y ha pagado en numerario el veinticinco por ciento de cada una de ellas, tal como se justifica del certificado de integración de capital que se acompaña como documento habilitante; y, c) El señor Julio Aguirre Román ha suscrito trescientas acciones ordinarias, nominativas y liberadas de Cien Mil Suces cada una, y ha pagado en numerario el veinticinco por ciento de cada una de ellas, tal como se justifica del certificado de integración de capital que se acompaña como documento habilitante. Los accionistas declaran que el saldo del capital suscrito, esto es, el setenta y cinco por ciento restante, lo pagarán en la forma en que lo determine la Junta General de Accionistas, en el plazo de dos años contados a partir de la inscripción de la escritura pública de constitución de la compañía en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil.

CONVERSION DE SUCRES A DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, QUE HACE LA COMPAÑIA REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG"

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día veintiuno de julio del año dos mil, ante el Abogado Humberto Moya Flores, Notario Trigésimo Octavo de este Cantón, comparecen a la celebración de la presente Escritura, el señor Roberto Aguirre Román, por los derechos que representa en su calidad de Gerente General de la compañía REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG" y procediendo con amplia libertad y bien instruido de la naturaleza y resultado de esta Escritura Pública de Conversión de Suces a Dólares de los Estados Unidos de América; y de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución número cero cero. Q.I.J. cero cero ocho, dictada por el Superintendente de la Compañía con fecha veinticuatro de abril del dos mil, expresamente declara, que se ha realizado la Conversión de Suces a Dólares de los Estados Unidos de América del capital social suscrito de la compañía que es de Cien millones de suces, a Cuatro mil Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en mil acciones ordinarias y nominativas de Cuatro Dólares cada una.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

307
Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

La Compañía S.A. en opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus estados finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables establecidos debidamente aceptados.

a) INVENTARIOS:

Está calculado por el costo de compras de las mercancías importadas.

b) IMPUESTOS DIVERSOS:

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos, los pagos regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

c) PROPIEDADES Y EQUIPOS:

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición o costo histórico.

d) DEPRECIACION:

La depreciación es calculada sobre los valores originales más las revalorizaciones efectuadas sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos y cuyos porcentajes son los que siguen:

Cerradora y Llenadota	10%
Muebles y enseres	10
Máquina Desvainadota	10

e) MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:

Los gastos de mantenimiento y renovaciones en general se cargan a la cuenta de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

f) CUENTA ACCIONISTAS:

El saldo entregado por los Accionistas a la empresa, se conceptúa como Capital de Operación o Trabajo. No dispone fecha de reintegro ni gana intereses, como tampoco están establecidas garantías.

g) RESERVA LEGAL:

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta como mínimo alcance el 50% del Capital Social. Esta reserva no esta disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

h) EVENTOS SUBSECUENTES:

Siendo que en los estados financieros y en la declaración a la Superintendencia no indica lo contrario, no manifiesto la existencia de cuentas contingentes y cuentas de orden.

145 } No existen hechos relevantes que afecten la racionalidad de los estados financieros, en el período que comprende la fecha del cierre del balance y la fecha del dictamen, motivo por el cual no expreso ningún comentario en el informe.

Las sanciones que conlleven las declaraciones tardías, después de los plazos prefijados; por la Supercompañías y Servicios de Rentas Interna, serán exclusivamente con cargo a la compañía, REAL VEGETALES GENERALES S.A. "REALVEG"

Que quede aclarado que las tardanzas en las declaraciones se derivan por lo general en la contratación de mis servicios, después de la fecha límite y/o por entrega de papeles de trabajo con atraso.

La determinación y verificación procede en la preparación y entrega de las declaraciones preparadas por el contable de la empresa, REAL VEGETALES GENERALES S. A. "REALVEG" y de ningún modo le corresponde hacerlo el auditor.

3.- CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta Caja y Bancos se forma de la siguiente manera:

Caja en Tránsito		
Cobranzas Clientes		2.246,92
Bancos		160.078,75
Guayaquil	102.152,76	
Pichincha	63,69	
Internacional	2.222,98	
Produbanco	55.639,32	
		<u>162.325,67</u>
	B/G	<u>162.325,67</u>

4.- CTAS. Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de esta cuenta consistía en:

Cientes		
Quito		154.854,90
Guayaquil		411.000,13
Santo Domingo		33.733,15
Ambato		26.454,15
Cuenca		42.959,46
Portoviejo		42.872,58
		<u>711.874,37</u>
Menos:		
Provisión Cobros Dudosos		-8.685,51
		<u>703.188,86</u>
	B/G	<u>703.188,86</u>

del 31/10.

5.- INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta de Inventarios se forma de la siguiente manera:

Productos Terminados en Bodegas		161.901,60
Atarazana - GYE	105.498,54	
Quito	18.124,74	
Santo Domingo	11.501,42	
Ambato	11.725,49	
Cuenca	5.042,21	
Portoviejo	<u>10.009,20</u>	
Materiales de Empaques		5.523,04
Tapas Twiss	4.291,12	
Banda de Segur	45,85	
Papel Satchet	552,13	
Cintillo pareja real	<u>633,94</u>	
Bodega en Tránsito		19.297,56
Importaciones en Tránsito		268.383,98
Cocktail de Frutas	151,84	
Duraznos	268.160,64	
Jugos	<u>71,50</u>	
B/G		<u><u>455.106,18</u></u>

6.- IMPUESTOS DIVERSOS:

432

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta de Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Servicio Renta Interna		7.583,95
IVA 12%	4.043,07	
Compensación Crédito Tributario	<u>3.540,88</u>	
Retenciones en la Fuente		29.806,07
Actual	23.497,52	
Anterior	<u>6.308,55</u>	
Jefatura de Renta		
Anticipo Impuesto		<u>8.950,66</u>
	B/G	<u><u>46.340,68</u></u>



7.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta de Activo Fijo presenta las siguientes variaciones:

Items.	PROPIEDADES				DEPRECIACIONES			Balance Neto Libro	
	saldos dic.31,2005	débitos	créditos	saldos dic.31,2006	saldos dic.31,2005	débitos	créditos		saldos dic.31,2006
BIENES DEPRECIABLES									
Cerradora y Llenadora	40.337,66			40.337,66	8.067,53		4.033,77	12.101,30	28.236,36
Máquina Desvainadora	17.186,89			17.186,89	3.437,38		1.718,69	5.156,07	12.030,82
Elevadores	41.632,13			41.632,13	8.326,42		4.163,21	12.489,63	29.142,50
B/G	99.156,68			99.156,68	19.831,33		9.915,67	29.747,00	69.409,68

8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Proveedores		40.271,49
Materias Prima		
Copromar Cia. Ltda.	1.510,27	
Ecuavegetal S. A.	38.295,02	
Formas y Accesorios S. A.	<u>466,20</u>	
Mantenimiento, Servicios		51.776,95
Cotecna Inspection S.A.	349,56	
Creacional S. A.	12.635,73	
Río Guayas - Seguros	434,81	
Junta de Beneficencia	100,00	
Diversos	<u>38.256,85</u>	
Transportes		1.910,62
Cooperativa Ciudad Carmen	1.390,38	
Enetsa	435,45	
Transporte Narváez	32,67	
Villacrés Telmo	<u>52,12</u>	
Materiales		
Agrícola Batán S. A.		217.073,97
Proveedores del Exterior		348.509,34
Aconcagua Food S.A.	37.880,00	
Laive S. A.	44.788,20	
Pavildes S.A.	265.138,78	
Societe Generale Surveillance S.A.	<u>702,36</u>	
		<u><u>659.542,37</u></u>

B/G

✓

9.- PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta pasivos acumulados presenta el siguiente saldo:

Valores por Confirmar:		29.105,97
Clientes Quito	1.404,75	
Clientes Guayaquil	18.449,11	
Clientes Santo Domingo	2.552,74	
Clientes Ambato	297,98	
Clientes Cuenca	339,03	
Clientes Portoviejo	<u>6.062,36</u>	
Diversos		<u>1.806,53</u>
	B/G	<u><u>30.912,50</u></u>

10.- IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2006, el saldo de la cuenta impuestos diversos se forma de la siguiente manera:

Servicio de Renta		360,82
12% IVA.	336,10	
12% IVA. del 100%	<u>24,72</u>	
Retenciones en la Fuente		1.975,65
1% Seguros	0,37	
1% Transportes	32,18	
1% Sociedad	9,48	
8% Honorarios	16,48	
1% Compra materiales	16,76	
1% Publicidad	246,68	
1% Bienes no producidos	<u>1.653,70</u>	
B/G		<u><u>2.336,47</u></u>

✓