

ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF COMPLETAS EJERCICIO ECONOMICO 2014

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: **REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG**

Registro Unico de Contribuyente: 0991304010001

Fecha de Constitución: 22 de noviembre de 1994

Expediente: 71953

Nombre de los Representantes Legales: Juan Eduardo Aguirre Román

Roberto Andrés Aguirre Román

Domicilio Legal: Av. Carlos Luis Plaza Dañín solar 2 y Av. Democracia

Lugar donde opera la compañía: Guayaquil

Actividad principal: Venta al por mayor y menor de productos alimenticios en general

Correo electrónico: cmvera@nirsa.com

Teléfono: 04-2284010

MONEDA FUNCIONAL

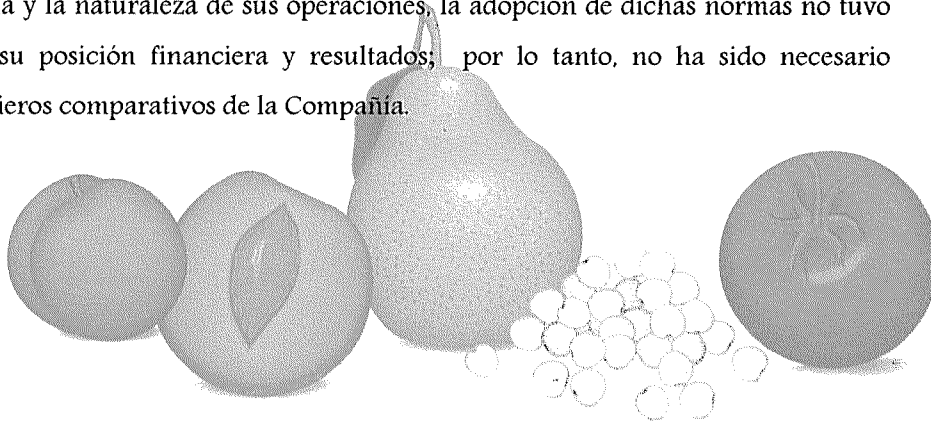
Los estados financieros se presentan en US dólares de Estados Unidos Americanos que es la moneda de curso legal en Ecuador.

BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios post-empleo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores. Debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.



EFFECTIVO EN BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de bancos está compuesto por:

Descripción	2014	2013
Bancos Locales	947.944,30	1.107.491,13

CUENTAS POR COBRAR

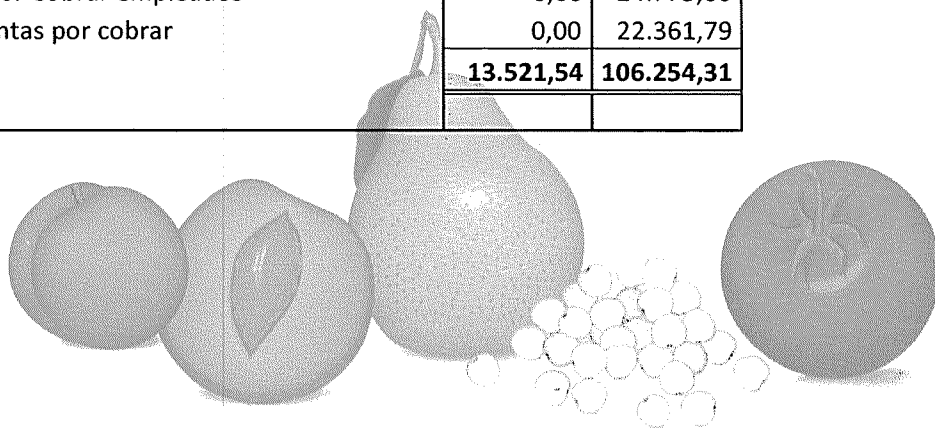
A continuación se presenta los detalles al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2014	2013
Clientes Locales	2.850.728,03	2.051.283,42
(-) Provisión para cuentas incobrables	81.920,54	102.290,37
	2.768.807,49	1.948.993,05

Las cuentas por cobrar Clientes no generan intereses y poseen un periodo de crédito de hasta 60 días. Los valores que constan en provisión para incobrables corresponden a saldos con una antigüedad mayor a 60 días y que por la experiencia histórica se tiene pocas probabilidades de recuperación.

CUENTAS POR COBRAR CON CLIENTES RELACIONADOS	2014	2013
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	10.702,01	16.666,72
Camarones y Langostinos del Mar Calademar	49,52	48,95
Luthorcorp S.A.	5,38	8,61
Terraquil	10,76	60,22
	10.767,67	16.784,50

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2014	2013
Anticipo a Proveedores	13.521,54	59.117,52
Cuentas por Cobrar empleados	0,00	24.775,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	22.361,79
	13.521,54	106.254,31



Las cuentas por cobrar con Clientes Relacionados y Otras Cuentas por Cobrar no tienen provisión por deterioro.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El saldo del crédito tributario por IVA y retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es como sigue:

Descripción	2014	2013
Crédito Tributario de IVA	0,00	35.487,43
Retenc. en la fuente (Saldo 2013-14)	88.236,69	36.825,12
	88.236,69	72.312,55

INVENTARIOS

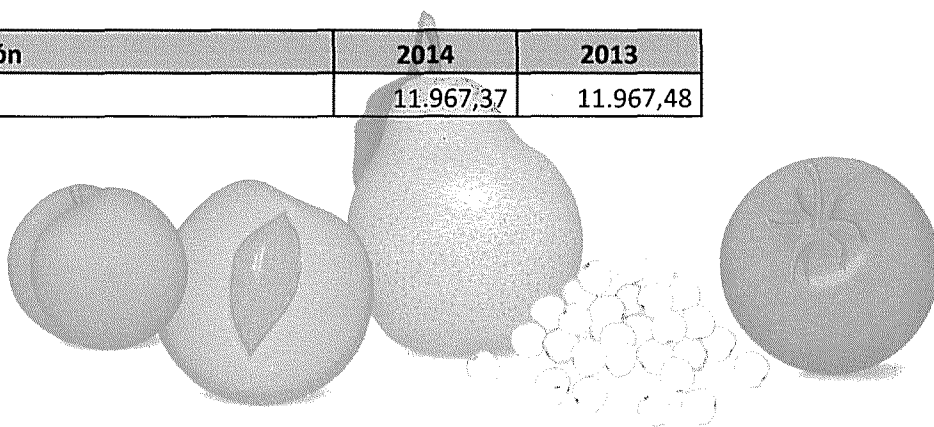
El saldo de inventarios al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se detalla a continuación.

Descripción	2014	2013
Productos Terminados	1.011.636,87	1.376.368,24
Materia Prima	454.849,53	458.914,00
Mercadería en Tránsito	550.732,12	0,00
Material de Empaque	55.440,17	51.971,91
Suministros y Materiales	8.324,54	3.969,39
	2.080.983,23	1.891.223,54

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los saldos de los seguros pagados por anticipado al 31 de diciembre de 2014 y 2013, es como se detalla a continuación:

Descripción	2014	2013
Seguros	11.967,37	11.967,48



PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Las maquinarias, y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada.

Los bienes se deprecian en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años, tal como se describe a continuación:

	<u>Años</u>
Maquinaria, mobiliario y equipos	10
Equipos de Cómputo	3

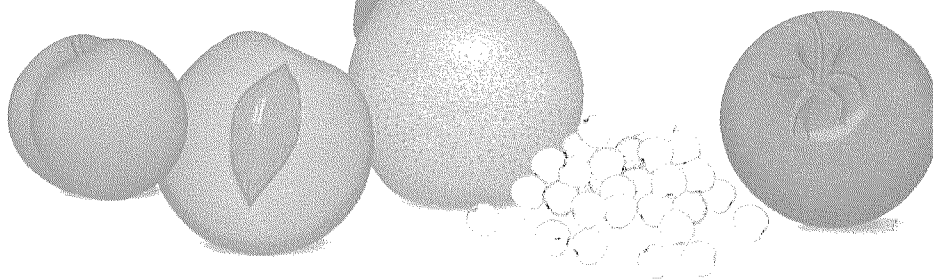
El saldo al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 está conformado así:

Descripción	2014	2013
Maquinarias, mobiliario y equipos	258.948,75	254.853,39
(-) Depreciación Acumulada	111.501,22	103.400,25
Neto de Maquinarias y Equipos	147.447,53	151.453,14
Equipos de Cómputo	1.204,00	815,00
(-) Depreciación Acumulada	846,57	633,24
Neto de Equipos de Cómputo	357,43	181,76
	147.804,96	151.634,90

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 no devengan intereses y el plazo oscila entre 30 y 60 días. El detalle se muestra a continuación:

Descripción	2014	2013
Proveedores Locales	282.401,78	149.541,08
Proveedores del Exterior	114.920,37	415.637,42
	397.322,15	565.178,50



OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO

Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2014 y 2013 tienen tasas reajustables, son a plazo menor a un año y se desglosan como sigue:

Descripción	2014		2013	
	Tasas	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	8%	1.035.713,74	8%	946.934,84
Banco Internacional	8%	847.218,97	8%	161.121,29
Banco Bolivariano	8%	718.607,36	8%	831.125,63
		2.601.540,07		1.939.181,76

PROVISIONES

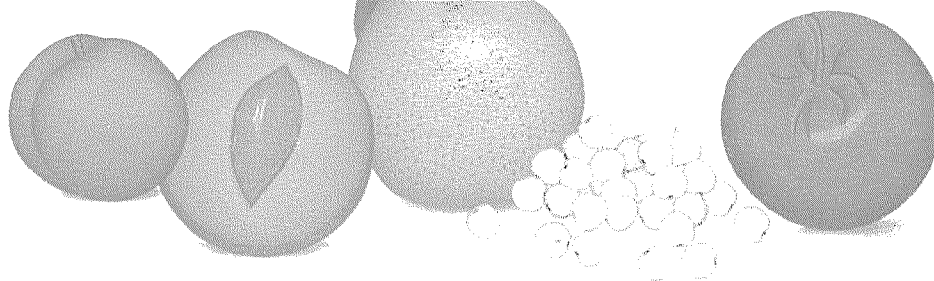
Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera para reflejar la mejor estimación que se tenga al cierre. Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son los siguientes:

Descripción	2014	2013
Estimaciones de costos y gastos	501.275,49	44.835,40

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 los saldos de las obligaciones corrientes son:

Descripción	2014	2013
Con la Administración Tributaria	40.515,44	10.906,78
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00
Con el IESS	563,03	721,69
Por Beneficios de Ley a los Empleados	3.802,02	3.880,70
Participación de Trabajadores	22.365,07	0,00
	67.245,56	15.509,17



El impuesto a la renta para el año 2014 y en el 2013 se lo determinó de acuerdo al anticipo mínimo y fueron compensados con las retenciones en la fuente.

La determinación del saldo a favor por Impuesto a la renta es como se detalla a continuación.

Descripción	2014	2013
Anticipo mínimo	86.243,58	81.498,03
(-)Retenciones en la Fuente	137.655,15	118.323,15
Impuesto a la Renta por (recuperar) pagar	(51.411,57)	(36.825,12)
Saldo a favor 2013	(36.825,12)	
Saldo a favor 2014	(88.236,69)	

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 se descomponen así.

Descripción	2014	2013
Copromar	437,51	3.918,36
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	400.000,00	400.000,00
	400.437,51	403.918,36

Estos valores corresponden a préstamos por concepto de capital de trabajo que NIRSA le proporcionó a la compañía durante el 2014 y 2013 y trabajos de imprenta de Copromar durante el 2014 y 2013. Ambos saldos no devengan intereses.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

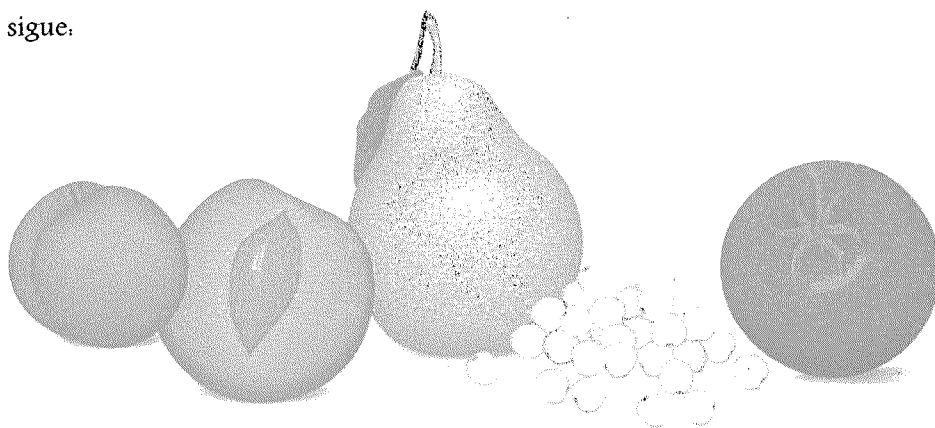
Las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre de 2014 tienen tasas reajustables, son a plazo mayor a un año y se desglosan como sigue.

Av. Plaza Dañin s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



Descripción	2014		2013	
	Tasas	Valor	Tasas	Valor
Banco de Guayaquil	8%	252.829,81	8%	37.198,54
Banco Internacional	8%	58.748,78		0,00
Banco Bolivariano	8%	0,00	8%	550.000,00
		311.578,59		587.198,54

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

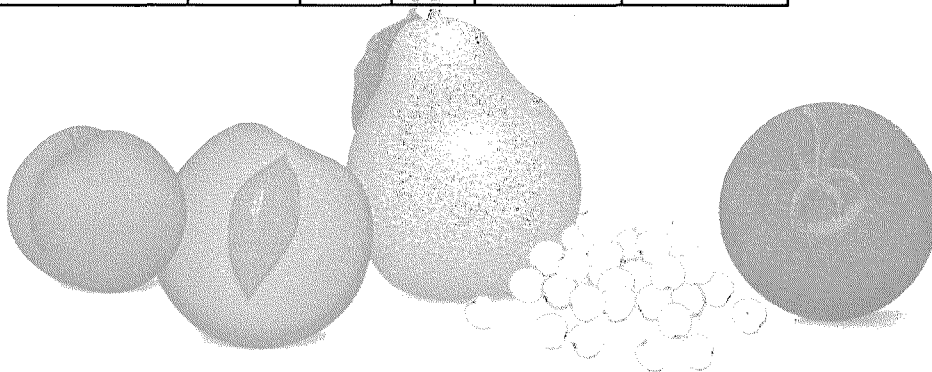
De conformidad con lo establecido por el Código de Trabajo se procede a hacer la provisión para Jubilación Patronal y Desahucio de los empleados con los respectivos estudios actuariales realizados por una empresa especializada. Los saldos al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son:

Descripción	2014	2013
Jubilación Patronal	2.130,45	2.571,76
Desahucio	691,35	947,68
	2.821,80	3.519,44

CAPITAL

El capital social al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 está conformado así:

Accionista	País	Valor nom.	2014-2013		
			%	Acciones	US Dólares
Corporación Real Corprealsa S.A.	Ecuador	4,00	99,99	25.998	103.992,00
Aguirre Román Juan E.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
Aguirre Román Julio A.	Ecuador	4,00	0,00	1	4,00
				26.000	104.000,00



RESERVA LEGAL

La reserva legal de la compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013 es por US\$52.000,00 que corresponde al máximo permitido por la ley que es el 50% del capital social.

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de las utilidades retenidas está constituido por:

Descripción	2014-2013
Utilidades de años anteriores	1.698.368,28
Ajustes de primera adopción de NIIF	-1.720,93
Reserva de Capital	47.132,21
	1.743.779,56

RESULTADOS DEL EJERCICIO

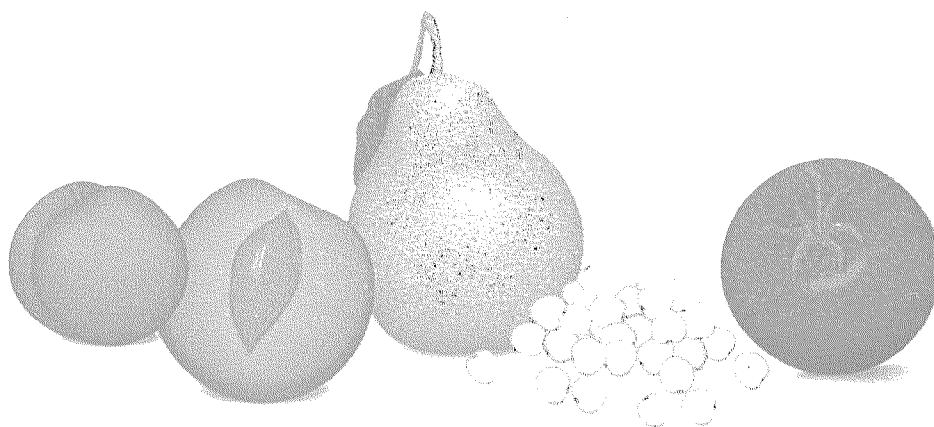
A continuación se presenta el movimiento para la determinación de la pérdida y ganancia neta de los períodos 2014 y 2013.

Av. Plaza Dañin s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

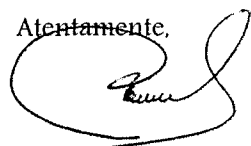
Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador



Descripción	2013	2013
Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	149.100,44	(66.161,24)
(-) 15% Participación de Trabajadores	(22.365,07)	0,00
(-) Anticipo mínimos	(86.243,58)	(81.498,03)
Utilidad (Pérdida) Neta	40.491,79	(147.659,27)

Atentamente,



ING. FRANCISCO MEZA KUFFO

Contador General

REAL VEGETALES GENERALES S.A. REALVEG

Av. Plaza Dañin s/n y Democracia

Telf.: (593-4) 228-4010

Fax: (593-4) 229-2440

Guayaquil-Ecuador

