

NATURAL S.A.

Notas a los Estados Financieros
31 diciembre 2013
(En millones de los Estados Unidos de América)

1. Naturaleza y objeto social

NATURAL S.A.- La compañía es una entidad anónima constituida el 01 de Enero 1986 en la ciudad de Guayaquil, su actividad principal es la ELABORACIÓN DE SAL REFINADA.

El 28 de Diciembre del 2010 NATURAL S.A. constituye el FIDUCIARIO MERCANTIL PLAYAS DE SAN PABLO con el aporte de lotes de terrenos ubicados en Playas de San Pablo Y LA COMPAÑIA MMC TRUST DEL ECUADOR S.A. que forma parte del grupo MORGAN & MORGAN.

Mediante Resolución No. 004-INCD-ND-RO-14-0025712 del 13 de noviembre del 2014 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 15 de diciembre del 2014 se declaró la disolución de la compañía NATURAL S.A.

La compañía tiene su domicilio principal y legal en la ciudad de Guayaquil, su representante legal y catastral es el Dr. Alexander Paul Enders Abbott de nacionalidad Ecuatoriana.

2. Explicación de la adaptación de NIF PARA PYMES – impuestos y conciliación

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 y fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIF para PYMES. La compañía ha aplicado la sección 35 de las NIF para PYMES al preparar sus estados financieros.

Las políticas contables establecidas en la nota 4 se han aplicado en la preparación de los estados financieros para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre del 2013.

3. Conciliación del Estado de Flujo de Efectivo

La compañía ha optado por el método directo para la presentación del estado de flujo de efectivo, no existiendo diferencias significativas a nivel de flujo de efectivo.

3- Base de presentación

(i) Conciliación de cuentas

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la sección 35 de las NIF para PYMES entidad por el International Accounting Standards (IAS).

4- Políticas Contables Identificadas

Las políticas contables descritas a continuación han sido aplicadas consistentemente por la compañía en todos los períodos presentados en estos estados financieros:

(i) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprender los saldos de efectivo y los depósitos a la vista y a plazo sin compromisos originales de otros bancos o bancos. Los valores bancarios que son propensos a la vista y son parte integral de la administración del efectivo están incluidos como un componente del disponible y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(ii) Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros como cuentas por cobrar ciertos, préstamos a empleados y cuentas por cobrar relacionados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

(iii) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que se se cobran en un período activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos las pérdidas por deterioro.

(iv) Efectos por impuestos corrientes

Se registran como activos por impuestos corrientes todos aquellos créditos de impuestos que resulten de las liquidaciones de los impuestos cuando en el período corriente ya sean estos relacionados en la fuente de impuesto a la venta, impuesto al valor agregado y anticipo por impuesto a la renta. Entre rubros se presentan en el estado de situación financiera en el grupo de activos corrientesstando a su liquidar con respecto a las demás partidas de este grupo.

Activos a Pagar por el Cliente.- Reflejan valores entregados a personas que van a prestar servicios a la Compañía.

(i) Inventarios

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor más bajo, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de diseño, los materiales primos, la mano de obra directa, y gastos indirectos de fabricación (basados en una capacidad operativa normal) pero no incluye los costos por intereses. El valor más bajo medido es el precio de venta estimado en el punto normal del negocio, menos los costos variables de ventas aplicables. El costo de los inventarios incluye los traspaños desde el patrimonio neto de las ganancias-pérdidas por operaciones de cobertura de flujo de efectivo cualificados relacionados con compras de materias primas.

(ii) Propiedad, planta y equipo

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de este período comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro de elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo se van a fluir a la sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja controlado. El costo de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del período.

Los valores estimados son los siguientes:

Propiedad Planta y Equipo	Valor de más de

(iii) Activos no Corrientes.- Este grupo conforma la cuentas Derivados Financieros lo mismo que tiene relación con El Patrimonio controlado con el grupo de MORGAN & MORGAN.

Pasivos Financieros

(i) Gastos por Pagar

Los gastos por pagar son pasivos financieros con pagos fijos o determinables que se valoran en un mercado activo, reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

(ii) Obligaciones

Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con ajustes en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento, por lo tanto se da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran. Estos pasivos financieros mantenidos son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019 el Capital Social está representado por 5,896,00 acciones ordinarias y nominativas por un valor de un dólar (USD\$ 1.00) c/u.

(i) Costos y Gastos

Los costos registrados por la compañía corresponden a los incurridos en las actividades ordinarias de la compañía. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran el costo de sus servicios prestados, los sueldos y salarios, los beneficios sociales, la depreciación, transporte y el mantenimiento de equipos. Usualmente los gastos tienen la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otros partidas equivalentes al efectivo, propiedad planta y equipo y pago de servicios. Los gastos se reconocen en base al método de acumulación o devengo. Los gastos y otros costos se incurren tras la prestación de servicios sin volúmenes con fiabilidad cuando los otros candidatos para el reconocimiento de los ingresos ordinarios fueran más cumplidos. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos considerables no pueden ser valorados con fiabilidad, en tal caso, cualquier contraprestación se registra por la venta del servicio se registra como un gasto.

El gasto por impuesto sobre la renta consiste en el impuesto corriente y diferido y se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que este resultado sea alguna partida reconocida directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales.

1- Efectivo y equivalentes de efectivo

El resumen del depósito y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Caja General	497,96
Bancos	50,81
Efectivo y equivalentes de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo	548,77

2- Cuentas por Cobrar Relacionadas

Concepto	31/12/2018
El Porvenir Financ C.A.	4.712,30
Total	4.712,30

3- Cuentas por Cobrar no Relacionadas

Concepto	31/12/2018
Fiducionario Entity	328,50
WAS YACHT ECUADOR S.A.	-4,79
WALSH LTD	1.588,00
FREDY DE LA CA BORNOSA	248,00
AGUILAR, RAUL SEG AVEROS	11,45
Total	2.890,56

4- Cuentas por Cobrar Accionistas

Concepto	31/12/2018
Accionistas Entidad Asociada	24.625,81
Total	24.625,81

6- Anticipos a Proveedores

Un resumen de anticipo a Proveedores al 31 de diciembre del 2018

Concepto	31/12/2018
Anticipos a Proveedores	17.000,00
Total	17.000,00

7- Creditos Tributarios a favor de la empresa

Concepto	31/12/2018
VIA 12% anticipo	32,89
VIA REFINANCION 35-70 Y 100%	227,04
CRED. TRIBUTACION 2% I.R.	119,51
Total	379,44

4- Otros Activos no Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2018, los Derechos Fiscales en como sigue:

Concepto	31/12/2018
Gastos Recaudados del proyecto col	3.743,04
Derechos Fiscales	1.740.968,68
Total	1.744.711,72

3.- Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Proveedores y Otras	31/12/2018
Espacios y Desempeñados S.A.	4.932,83
Comercio Sugarcán	6.308,41
El Porvenir Frutas S.A.	9.901,86
Converso S.R.L.	486,43
Holger Lozano	250,00
Belle Sunara Comercial	450,00
Total	\$ 21.949,46

4.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
IIVA 12% Ventas	27,64
Retención 100% IVA	50,88
Ret. Fte. 10% I.R.	50,80
Ret. Fte. 1% a pagar	4,94
Ret. Fte. 2% a pagar	45,23
Total	79,47

5.- Otros pasivos Corrientes

El saldo de las obligaciones que la compañía registra con la administración tributaria al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
MIND TRUST ECUADOR S.A.	1.987,21
MIND Consulting S.A.	281,60
Total	2.268,81

7.- PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta obligación que la compañía registra al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Concepto	31/12/2018
Alexander Endrey Abbott	111.605,96
Total	\$ 111.605,96

8.- Patrimonio

(a) Capital

El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 está confirmado de acuerdo al siguiente detalle:

Concepto	Número de acciones	Valor nominal	Valor total
Capital Social	5.000	\$ 1,00	USD \$ 5.000,00
Total	5.000		USD \$ 5.000,00

(b) Reserva Legal

La compañía está obligada a apropiar como reserva legal el 10% de sus utilidades netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para absorber o reducir pérdidas.

RESERVAS	31/12/2018
Reserva Legal	273,23
Reserva de Valoración	611.694,66
Reserva de Capital	647.913,31
Total	\$ 1.292.881,20

Resultados Acumulados- Ganancias Acumuladas

Estas cuentas que reflejan los resultados positivos que la Empresa obtiene en ejercicios fiscales anteriores se utilizarán a repartirlos conforme aprueben los accionistas en Junta General.

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2018
Ganancias Acumuladas	1.051,87
Total	\$ 1.051,87

Resultados Acumulados- Pérdidas Acumuladas

Estas cuentas se añaden con los resultados positivos que la Empresa obtiene en próximos ejercicios fiscales y finalmente conforme aprueben los accionistas en Junta General

RESULTADOS ACUMULADOS	31/12/2018
Pérdidas Acumuladas	-102.473,86
Pérdida del Ejercicio	-9.451,76
Total	\$ -111.925,62

Resultados acumulados por aplicación de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante resolución SC/G.I.CI/CAP/FRS.11.83 del 15 de marzo del 2011, publicada en el registro oficial No. 419 del 4 de abril del 2011 determino que los ajustes de la adopción por primera vez de las NIIF, se deben registrar en el patrimonio en una subcuenta denominada " Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas ni utilizado para aumentar el capital social. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser utilizado en anular pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera, o devuelta a sus accionistas en el caso de liquidación de esas entidades.

14.- Gastos y gastos operacionales

Un detalle de los costos y gastos operacionales al 31 de diciembre del 2018 se resume como sigue:

Concepto	31/12/2018
Intereses y multas S.R.L.	1,34
Gastos de Representación	100,00
Honorarios	3.481,63
Impuestos y Contribuciones	3.070,29
IVA al Gasto	227,48
Útiles de oficina	93,90
Copias	121,82
Gastos Varios	284,97
Intereses y Comisiones Bancarias	423,19
Otros Gastos del Personal	428,96
Gastos Judiciales	730,00
Costo de chequera	41,36
Retenciones asumidas por la compañía	0,05
Total	8.604,98

15.- Revelaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. 02 Q.I.CI.008 publicada en el Registro Oficial No. 564 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. Al 31 de diciembre del 2018 no existen contingencias en los registros contables de la compañía.

Eventos Subsecuentes.- no existen eventos que en opinión de la administración de la compañía afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa el 31 de diciembre del 2012.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en los rates correspondientes; aquellas no mencionadas son insignificantes para la compañía, por esta razón no son reveladas.



Alexander Enders Albert
PRESIDENTE