

EQF EL QUESO FRANCES S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

EQF EL QUESO FRANCES S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

2013

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes de efectivo	3,757
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	73,720
(-) Provisión cuentas incobrables	(117)
Otros Inventarios	19,505
Anticipos Proveedores	8,362
Credito tributario a favor de la empresa IVA	26,549
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	23,754

ACTIVOS NO CORRIENTES

Terrenos	239,425
Edificios	78,554
Muebles y Enseres	4,575
Maquinaria Y Equipo	41,359
Equipo de computación	17,105
Vehiculos	57,054
Otros planta y equipo	35,340
(-) Depreciacion Acumulada	(104,194)

TOTAL DE ACTIVOS

524,747

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

Documentos y cuentas por pagar	69,927
Obligaciones con instituciones financiera	9,479
Impuesto a la renta por pagar	5,622
Beneficios empleados	3,059
Participacion trabajadores	1,907
Anticipo Clientes	30,000

PASIVOS NO CORRIENTES

Documentos y cuentas por pagar	21,131
Obligaciones con instituciones financiera	15,493
Prestamo accionistas	109,099

TOTAL PASIVOS

265,717

PATRIMONIO

Capital suscrito asignado	41,000
Reserva Legal	5,712
Resultados Acumulados	207,134
Utilidad del Ejercicio	5,184
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	524,747



JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQF EL QUESO FRANCES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

	2013
INGRESOS	354094
Ventas de Bienes	352633
Otros Ingresos	1461
COSTOS	145591
(+) Compras netas locales de materia prima	145591
GASTOS	195790
Administrativos	85835
Ventas	100378
Financieros	9578
UTILIDAD ANTES DE IMP. RENTA Y PART. TRABAJADORES	12712
15% de participación a los empleados en las utilidades	1906.85
Impuesto a la renta	5622
Impuesto a la renta diferido	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	5,184



JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQF EL QUESO FRANCES S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Utilidades acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2012	41,000	5,712	207,134		253,846
Pago de dividendos					
Resultado del año				5,184	5,184
Saldos al 31 de diciembre de 2013	41,000	5,712	207,134	5,184	259,030



JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQF EL QUESO FRANCES S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

	2013
	US\$
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	342,630
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(405,581)
Otros pagos por actividades de operación	(5,716)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(68,667)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición de propiedades y equipo	(26,828)
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(26,828)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pagos de préstamos	-30370
Otras entradas (salidas) de efectivo	129,012
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	98,642
CAJA Y BANCOS:	
(Disminución) incremento neto durante el año	3,147
Saldos al comienzo del año	
Saldos al final del año	3,757

EQF EL QUESO FRANCES S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Expresados en U.S. dolares)

2013

US\$

CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PERDIDA NETA	5,184
Ajustes por partidas distintas al efectivo	35,649
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	28,004
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocida	117
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	5,622
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1,907
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(109,499)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(11,463)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(281)
(Incremento) disminución en inventarios	42,248
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(132,716)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1,572)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(5,716)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(68,667)



JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQF EL QUESO FRANCES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 - INFORMACION GENERAL

EQF EL QUESO FRANCES S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de Agosto del 1997 bajo la denominación de EQF EL QUESO FRANCES S.A.

Su actividad principal constituye la elaboración de productos lácteos.

2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de EQF EL QUESO FRANCES S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de carácter, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Ingresos

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

2.4 Gastos

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

2.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6 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 vencimiento 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.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2013
Caja	
Bancos	3,757
Total	3,757

(1) Corresponde al saldo del banco después de todos los cheques girados y cobrados

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

	2013
Cientes	73,720
(-) Provisión cuentas incobrables	(117)
Total	73,603

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2013

NOTA 8 - INVENTARIO

	2013
Inventario	19,505
Total	19,505

(1) Corresponde al saldo final de inventarios de producto terminado

NOTA 9 - ANTICIPO PROVEEDORES

	2013
Anticipo Proveedores	8,362

Total	8,362
--------------	--------------

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores

NOTA 9 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2013
Credito tributario a favor de la empresa IVA	26,549
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	23,754
Total	50,303

(1) Corresponde al saldo del credito tributario a favor de la empresa del IVA en compras y retenciones

(2) Corresponde al saldo de credito tributario por retenciones a la fuente que nos han reliado nuestros clientes y tarjetas de credito

NOTA 10 - ACTIVOS FIJOS

	2013
Terreno	239425
Edificios	78554
Muebles y Enseres	4,575
Maquinaria Y Equipo	41,359
Equipo de computación	17,105
Vehiculos	57,054
Otros Planta y Equipo	35,340
(-) Depreciacion Acumulada	(104,194)
Total	369,218

(1) Esta consituido por los Activos Fijos Tangibles e Intangibles que posee la Empresa desdues de las deducciones de las depreciaciones del 2013

NOTA 11 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2013
Documentos y cuentas por pagar	69927
Total	69,927

(1) Corresponde a los cuentas por pagar a proveedores.

NOTA 12 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

	2013
Obligaciones con instituciones financiera	9479
Total	9,479

(1) Corresponde a La porcion a corto plazo del Prestamo en la Corporación Financiera Nacional y Proamerica

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

	2013
--	------

Impuesto a la renta por pagar	5,622
Total	5,622

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año 2013

NOTA 14 - BENEFICIOS EMPLEADOS

	2013
Beneficios empleados	3,059
Total	3,059

(1) Corresponde a los beneficios de los empleados de porciones de decimo tercero y decimo cuarto

NOTA 15 - PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES

	2013
Participación Trabajadores	1,907
Total	1,907

(1) Corresponde a las utilidades por pagar a los trabajadores en el año 2013

NOTA 16 - ANTICIPO CLIENTES

	2013
Anticipo Clientes	30,000
Total	30,000

(1) Corresponde a los anticipos entregados por los clientes

NOTA 17 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	2013
Documentos y cuentas por pagar	21,131
Total	21,131

(1) Corresponde a las obligaciones por pagar mayores a un año plazo

NOTA 18 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2013
Obligaciones con instituciones financiera	15,493
Total	15,493

(1) Corresponde a la porción a largo plazo del préstamo en la CFN

NOTA 19 - PRESTAMO ACCIONISTAS

	2013
Préstamo accionistas	109,099
Total	109,099

(1) Corresponde a los valores por pagar a los accionistas por préstamos a la empresa

NOTA 20 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de EQF EL QUESO FRANCES S.A. al 31 de diciembre de 2013 es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 800.

Accionistas	2013	
		Número Acciones
Erazo Solines Jaime		22,550
Naumann Anke		18,450
Total		41,000

NOTA 21 - RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

	2013
Reserva Legal	5712
Resultados Acumulados	207134
Utilidades del Ejercicio	5184
Total	218,030

(1) Corresponde a la reserva legal y resultados acumulados y utilidad del ejercicio

NOTA 22- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y el 30 de Marzo de 2014, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR