

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO

Prorapid Producto Alimenticio de Comida Rápida Cia. Ltda, cuyo nombre comercial es Caravana Fast Food es una compañía cuya actividad económica principal es el servicio de venta de comida y bebida preparadas (Comida Rápida). Cuenta con varios locales. Su fecha de constitución es el 13 de Junio del 2000

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los presentes estados financieros de Prompid Producto Alimenticio de Comida Rápida Cia. Ltda, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se ha preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

(Espacio en blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>NIF</u>	<u>Título</u>
NIF 1	Exención del requerimiento para remitir la Comparativa para NIF 9.
NIF 7	Revelación – Compensación de activos y pasivos
NIF 9	Clasificación y medición para la contabilización del Financiero.
NIF 10	Consolidación de estados financieros.
NIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos.
NIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades.
NIF 13	Medición del valor razonable.
NIC 19	Beneficios para empleados (2011).
NIC 27	Estados financieros separados (2011).
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos.
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros.
NIC 1	Aclaración de los requerimientos para la información
NIC 16	Clasificación de equipo de servicio.
NIC 32	Efecto tributario de las distribuciones a los tenedores Instrumentos de patrimonio.
NIC 34	Información financiera intermedia y segmentos para pasivos totales.
NIF 20	Costo de desmontaje en la fase de producción de una ciclo abierto.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y por depositar y depósitos en

d) Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "clientes y otras cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "préstamos y otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

Cientes y otras cuentas por cobrar están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos y otros pasivos financieros están expresados en el estado de situación financiera por obligaciones financieras, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento –

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial –

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Cientes y otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes en el curso normal de su operación. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría: Préstamos, proveedores y otras cuentas por pagar.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los productos facturados, registrando el Correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

f) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo de adquisición, producción o valor neto de realización, el que sea menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Se realizarán inventarios físicos mensuales con el cual se analizará la baja de productos por cumplir las fechas de caducidad las mismas al igual q las diferencias con el inventario se ajustara al costo, que se refleja en el proceso de producción

g) Inversión en acciones

Son asociadas aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades, lo que generalmente representa una participación superior al 50% de los derechos de voto.

La compañía no mantiene inversiones en otras compañías.

Esta Nota no aplica para la Induash Cia.Ltda. por cuanto no posee este tipo de inversiones

h) Propiedad, planta y equipo

En el reconocimiento inicial al costo de la propiedad planta y Equipo se cargarán costos incurridos para la instalación ya sean en mano de obra directamente atribuida a la instalación y funcionamiento de la misma. Al momento del registro se reconocerá como activo todos los accesorios que sirvan para el correcto funcionamiento del activo.

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u> <u>años</u>
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Instalaciones y Mejoras	&
Equipo de computación	3
Vehículos	5
Edificios	20

& Las instalaciones y Mejoras se depreciaran de acuerdo a la duración del contrato de arrendamiento.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

La empresa reconocerá como activo fijo a aquellas partidas que se encuentren en posesión de la empresa y que estén generando un beneficio en su utilización. Los Edificios y Terrenos al ser propiedades que se encuentren garantizando obligaciones financieras son objeto de re avalúos permanentes, a fin de mantener coherencia entre la relación Pasivo Financiero frente a la Garantía se establece como política el tomar como justo valor la estimación que efectuó el perito evaluador.

Se realizará un inventario anual de la Propiedad Planta y Equipo con el cual se analizará el deterioro o el daño de los mismos. Los items que sean mayores a \$ 500,00 en maquinaria y equipo en \$ 300 serán activados, los que sean menores se cargaran directamente al gasto con la base de que su vida útil es menor a 1 año.

i) Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperar su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

j) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% (2011 - 24%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% (2011 - 14%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

k) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente:

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y desahucio) - la provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, aplicando el método de Costo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, se cargan a resultados en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

l) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

m) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

n) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

o) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que son aprobados por la junta de accionistas.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio - Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.
- Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea quincenalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Banco Pacifico	255,093,58	142,797,47
Caja General	80,298,11	100,307,64
Caja Chica	1,250,00	1,250,00
Fondo Rotativo	2,350,00	2,453,00
Total	338,991,69	246,808,11

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

El monto autorizado en caja chica es de S 1250,00. Se realizan arqueros cada cuatro meses. El gerente es la persona que aprueba el custodio. Los recursos económicos de esta caja tienen como objetivo pagos menores por ejemplo anuncios, movilizaciones. El monto máximo por factura es de \$ 50,00

Caja General representan los fondos obtenidos por ventas de contados, su deposito se realiza en un maximo de diez días de acuerdo de cuadros de ventas diarias donde se reflejan sobranes y faltantes de dinero que son cargados a los empleados. En el cuadro de caja diario se refleja de igual manera el monto de las ventas con tarjetas de crédito

Fondo Rotativo es un recurso economico cuyo propósito es de proveer a los locales de denominaciones inferiores a un dólar para poder entregar cambios en las ventas. Se realiza un arqueo diario realizado por el administrador de cada local.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Cientes General	116.119,91	3.581,62
BANCO GUAYAQUIL AMERICAN EXPRESS	-	10,55
DINERS	-	157,34
INTERDIN BANCO PICHINCHA	-	58,32
INDUASH CIA LTDA	-	560,03
MANUCHER ASHRAFI SAMEI	-	7.647,88
PACIFICARD VISA MASTERCARD	-	342,92
ASHRAFIT CIA. LTDA.	-	122.480,39
OTROS	-	60,94
Total	<u>116.119,91</u>	<u>131.318,37</u>

El monto correspondiente a Ashrafit Cia. Ltda, se genero debi a la venta de inventario de articulos para la venta lo que causo un incremento en esta cuenta.

(Espacio en Blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<i>Diciembre 31.</i>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo Proveedores	13.504,11	2.350,77
Anticipo Empleados	2.224,13	1.479,10
Anticipo Empleados Faltante Caja	95,72	315,28
Préstamos Empleados	980,00	1.030,00
Otras Cuentas por Cobrar	202,99	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas	90.000,00	-
Cuentas por Cobrar Relacionadas Ashrafit	26.000,00	26.000,00
Total	<u>133.006,95</u>	<u>31.175,15</u>

El monto máximo para un préstamo empleados es de \$ 200,00 el cual se descontara en cuatro partes proporcionales

Los anticipos a empleados tienen fecha de corte cada quincena del mes siguiente, y se lo entrega previa autorización del custodio de caja chica y el departamento de recursos humanos

La cuenta Otras cuentas por cobrar refleja los fondos depositados al Ministerio de Relaciones Laborales por el visto bueno. Fondos que sirven para garantizar el correcto de la indemnización correspondiente y que serán devueltos cuando se concluya el proceso.

La cuenta cobrar relacionada Ashrafit corresponde a valores prestados a la compañía para que esta proceda al pago de varios conceptos en el transcurso del ejercicio económico.

(Espacio en Blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresadas en US Dólares)

Nota 8. INVENTARIOS

	Inventario In Compras		Transferencias		Saldo Final
	Debe	Haber	Debe	Haber	
Inventario Materia Prima	20,047,50	969,232,60		978,570,44	10,709,66
Inventario Envases	20,111,68	972,335,49		981,301,34	11,145,83
Inventario Artículos para la Venta	630,00		-	630,00	-
Total	40,789,18	1,941,568,09	-	1,960,501,78	21,855,49

Los inventarios están constituidos por productos de alta rotación por lo cual no son susceptibles a obsolescencia ni provisiones por diferencias entre el costo de adquisición y el Valor Neto Realizable.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 9. IMPUESTOS POR COBRAR

El resumen de Impuestos por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA Compras	26.415,42	29.790,02
Impuesto Renta año Anterior	-	-
Impuesto Renta año Actual	1.951,60	1.462,25
Anticipo Impuesto Renta	21.510,74	23.776,96
Total	<u>49.877,76</u>	<u>55.029,23</u>

Las retenciones en la fuente de los años anteriores no están sujetas a clasificaciones al no corriente, ya que no se tiene un supuesto evidenciado que se efectuara la compensación parcial o completa.

Si en los tres años posteriores al hecho generador no han sido devengados se cargara a los resultados del ejercicio como se permite en la Ley de Régimen Tributario Interno

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVO:</u>		
<u>DEPRECIABLES</u>		
Maquinaria y Equipo	225.197,41	227.359,98
Muebles y Enseres	37.435,70	39.862,00
Equipo de Oficina	-	-
Equipo de Computación	27.581,95	32.356,10
Vehículo	45.092,59	43.458,32
Instalaciones y Mejoras	32.811,24	1.327,50
Software	-	-
Total	<u>368.118,89</u>	<u>344.363,90</u>

PRORAPID CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresadas en US Dólares)

DEPRECIACION ACUMULADA:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Maquinaria y Equipo	124.855,82	115.898,76
Muebles y Enseres	23.998,82	25.915,90
Equipo de Oficina	-	-
Equipo de Computación	16.922,67	12.978,65
Vehículo	62.671,91	62.399,53
Instalaciones y Mejoras	10.291,76	66,37
Total	<u>238.740,98</u>	<u>217.259,21</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>129.377,91</u>	<u>127.104,69</u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Costo		
Saldo Inicial	344.363,90	349.988,08
Compras Activo Fijo	78.980,71	38.783,43
Ajuste NIFF	-	(44.407,61)
Retiros	(55.225,72)	-
Saldo Final	<u>368.118,89</u>	<u>344.363,90</u>
Depreciación		
Saldo Inicial	217.259,21	212.444,35
Gasto Depreciación	43.234,16	36.717,92
Ajuste NIFF	-	(31.903,06)
Retiros	(21.752,38)	-
Saldo Final	<u>238.740,99</u>	<u>217.259,21</u>

(Espacio en Blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Seguros Prepagados	-	-
Garantías de Arriendos	7.100,00	5.600,00
Concesion de Locales	23.160,00	23.160,00
(-) Amortizacion Concesion	-15.440,00	-10.808,00
Total	<u>14.820,00</u>	<u>17.952,00</u>

La Concesión del local a REFERENCECORP S.A, que fue pagada en el año 2009 y se ha amortizado sobre cinco años, el cual podra ser renovado por acuerdo de las partes

La garantía se espera que sea devuelta el momentos que se entreguen los locales, la misma que puede ser aumentada de acuerdo al contrato.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores	155.265,12	209.541,76
INDUASH CIA. LTDA.	-	190.537,87
ESYST	-	-
DINERS CLUB	-	2.368,87
ASHRAFI MANUCHER	-	10.754,83
CONGAS C.A.	-	5.880,19
OTROS	-	-
Total	<u>155.265,12</u>	<u>209.541,76</u>

El crédito otorgado a la empresa es de 30 días pero por política se cancela dos veces al mes de la siguiente manera:

Compras efectuadas entre el 1 al 15 de cada mes se cancela el día 25 y compras realizadas del 16 al 30 se cancela el 10 del mes siguiente.

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

El resumen de Préstamos Accionistas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Préstamos Accionistas Largo Plazo	93.400,38	150.344,86
Total	<u>93.400,38</u>	<u>150.344,86</u>

Se acordó una tasa de interés del 1% que será revisada cada fin del periodo económico. Para el devengado y pago de los intereses se debe contar con la tabla de amortización. Se encuentran en el largo plazo ya que no existe un convenio de pago. Los intereses generados serán deducibles ya que las tasas de cálculo son menores al máximo permitidas por el Banco Central.

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto Renta Empresa	53.077,73	26.820,38
Impuesto IVA por Pagar	52.412,96	53.835,83
Impuesto Retenido IVA	3.600,77	2.624,85
Impuesto Retención Fuente	4.616,64	5.265,07
Total	<u>113.708,10</u>	<u>88.546,13</u>

NOTA 14. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Bonificaciones	22.602,93	886,17
Décimo Tercer Sueldo	3.415,88	3.351,55
Décimo Cuarto Sueldo	9.278,30	6.404,28
Aportes IESS	8.648,29	8.703,44
Fondos de Reserva	914,99	1.047,64
15% Utilidades Participación Trab. /	40.381,83	22.905,62
Préstamos Quirografarios	838,30	831,84
Salario Digno por pagar	7.424,22	-
Vacaciones por pagar	13.037,24	-
Total	<u>106.541,98</u>	<u>44.130,54</u>

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

f Ver Nota 17.

De acuerdo al código de producción se obliga a las compañías a pagar una compensación llamada Salario Digno que se calcula de acuerdo a la canasta básica con lo cual el cálculo varía de año a año.

NOTA 15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El resumen de Otros pasivos No Corrientes

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	20.479,55	13.918,32
Jubilación Desahucio	2.699,22	1.882,00
Dividendos por Pagar	484,74	484,74
Intereses Financieros por Pagar	45.299,66	36.282,98
Otras Cuentas por Pagar	1.077,56	808,24
Total	<u>70.040,73</u>	<u>53.376,28</u>

El movimiento de la jubilación patronal y el desahucio es el siguiente:

JUBILACION PATRONAL

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Saldo Inicial	13.918,32	9.643,02
Costos Pasados	2.721,29	1.574,75
Costo de Servicios Periodo Corriente	3.839,94	2.700,55
(Perdida) Utilidad Actuarial	-	-
Costo por servicios	-	-
Saldo Final	<u>20.479,55</u>	<u>13.918,32</u>

GASTO JUBILACIÓN

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Total Costo de Servicios	-	-
Ajuste Adopción Niffa	6.561,23	4.275,30
Pagos	-	-
Total Gasto Jubilación	<u>6.561,23</u>	<u>4.275,30</u>

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

DESAHUCIO

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Saldo Inicial	1.882,00	1.398,15
<i>Costos Pasados</i>	223,50	-
Costo de Servicios Período Corriente	1.040,72	483,85
(perdida) utilidad Actuarial	-223,50	-
Costo por servicios	-	-
Saldo Final	2.699,22	1.882,00

GASTO DESAHUCIO

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Total Costo de Servicios	-	-
Ajuste Adopción NIFFs	817,22	483,85
Pagos	-	-
Total Gasto Desahucio	817,22	483,85

Las diferencias obtenidas de acuerdo a la NIC 12 en las cuentas de Jubilación Patronal y Jubilación por Desahucio son cargadas al efecto adopción NIFF para los años 2010 y 2011 debido a que no existe un pronunciamiento oficial del Servicio de Rentas Internas si estas diferencias serán deducibles en el futuro correspondiente. Para el 2012 la provisión se efectúa de acuerdo a la norma y la política cumplimiento con el devengado y la revelación correspondientes en resultados.

NOTA 16. VENTAS

El resumen de los Ingresos Ordinarios, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2011	2010
Ventas Generales	3.835.237,38	4.047.644,76
Ventas Generales 0%	115.945,48	64.098,76
(-) Descuento en Ventas	-	-
Total	3.951.182,86	4.111.743,52

PRORAPID CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresadas en US Dólares)

NOTA 17. COSTOS OPERACIONALES

El resumen de Costos Operacionales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sueldos y Salarios	352.272,11	342.121,17
Beneficios Sociales	78.282,81	67.043,87
Aporte patronal	59.470,84	58.027,81
Fondos de Reserva	21.235,60	23.650,77
Vacaciones	13.037,24	-
Alimentación y Refrigerio	-	-
Bonificación Especial	58.583,07	49.694,56
Bonificación por Desahucio	4.691,69	3.074,58
Horas Extras	90.513,21	92.897,35
Otros Descuentos	-	33,13
Jubilacion Patronal	6.561,23	
Desahucio	817,22	
Compensación Salario Digno	7.424,22	15.928,71
Total	<u>692.889,24</u>	<u>652.471,95</u>

(Espacio en Blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 18. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	3.406,60	12.241,09
Mantenimiento Muebles y Enseres	3.485,22	-
Mantenimiento Instalaciones	56.603,55	89.633,08
Mantenimiento Vehículos	9.438,15	3.184,07
Mantenimiento Equipo de Oficina	375,70	1.272,90
Mantenimiento Oficina	15,21	-
Gasto Arriendo Locales	244.290,88	236.989,18
Gasto Arriendo Maquinaria	29.777,15	25.200,00
Gasto Seguros Incendio	1.948,77	2.170,81
Gasto Seguro	574,28	-
Gasto Seguro Robo Local	172,11	172,10
Gasto Seguro Robo Dinero	204,90	719,02
Seguridad y Vigilancia	45.878,89	58.857,36
Materiales de Asco	14.949,73	12.407,08
Consumo Gasolina	4.787,96	4.805,30
Uniformes e Implementos de Trabajo	10.824,82	9.829,32
Capacitación Personal	1.046,00	2.479,90
Fletes y Transportes	25.573,81	30.229,65
Publicidad y Propaganda	44.308,05	58.761,97
Refrigerios y Alimentación	39.747,41	46.113,45
Bienestar de Personal Agasajos	2.422,25	4.175,87
Asistencia Médica y Otros	13.836,30	8.297,94
Otros Gastos	555,20	59,34
Gasto Gas	91.058,24	95.233,74
Suministros y Materiales	4.507,12	6.841,32
Seguro Vehículos	724,76	936,06
Gasto Peaje	145,90	61,78
Repuestos y Utencillos	23.187,42	26.253,79
Gasto Arriendo Garage	51,40	218,17
Atención Clientes	312,88	3.022,12
Muebles y Enseres	11.216,01	11.187,33
Equipos de Computación	1.033,71	5.751,10
Maquinaria y Equipo	1.769,43	612,44
Gasto Ashrafit	427,50	52.442,63
Total	<u>688.657,31</u>	<u>810.139,91</u>

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 19. OTROS GASTOS DE VENTAS

El resumen de Otros Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos Municipales	4.349,52	6.230,72
Impuestos Varios	-	2.897,37
Impuestos y Contribuciones Otros	1.364,28	1.283,90
IVA Deducibles	9.142,22	9.732,77
Contribución Súper de Compañías	515,39	470,91
Judiciales y Notariales	1.247,57	1.610,40
Permisos Funcionamientos	3.874,09	2.501,44
Amortizaciones	4.632,00	8.337,60
Regalias	78.098,78	79.454,85
Total	<u>103.223,85</u>	<u>112.519,96</u>

NOTA 20. OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Otros Gastos de Administración, es como sigue:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Servicios Administrativos	76.204,71	104.998,74
Agua	23.113,62	19.060,08
Luz	49.914,32	56.229,70
Teléf. Fax. Inter. Mail. Radio	13.351,51	11.745,17
Correos	3,05	-
Honorarios Profesionales	2.282,20	-
Útiles de Oficina	690,92	261,45
Suministros de Oficina	9.247,81	16.849,77
Servicios Ocasionales	331,09	128,11
Total	<u>175.139,23</u>	<u>209.273,02</u>

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 21. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Intereses Bancarios	216,19	318,83
Comisiones Bancarias	8.395,31	5.168,21
Servicios Bancarios	2.418,60	871,86
Intereses Financieros	9.016,68	-
Total	<u>20.046,78</u>	<u>6.358,90</u>

NOTA 22. EGRESOS NO OPERACIONALES

El resumen de Egresos No Operacionales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos No Deducibles	5.247,89	1.349,27
	<u>5.247,89</u>	<u>1.349,27</u>

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de aprobación de los estados financieros por parte de la junta general de accionista el 14 de Mayo del 2013 han ocurrido los siguientes eventos; se realizó una declaración sustitutiva del impuesto a la renta la cual tuvo afectación en las utilidades repartidas a los trabajadores y las mismas ya han sido canceladas y legalizadas en el Ministerio de Relaciones Laborales. Así mismo, el 22 Abril del 2013 hubo un traspaso de acciones.

(Espacio en Blanco)

PRORAPID CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 24. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen la Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	269.212,19	135.368,38
(-) 15% Participación Trabajadores	40.381,83	22.811,16
(-) Ingresos Excentos	23.214,70	-
(+) Otros Ingresos Gravables	-	-
(-) Deducciones Especiales	23.184,96	18.860,39
(+) Otros Egresos No Deducibles	5.806,94	1.348,68
 Base Imponible	 234.607,56	 95.045,51
 Impuesto Causado	 <u>53.077,73</u>	 <u>26.820,38</u>
(-) Liquidación Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	-1.951,60	-298,09
(-) Retenciones en la Fuente Años Anteriores	-21.510,74	-17.910,18
 Impuesto a la Renta por Pagar	 <u>29.615,39</u>	 <u>8.612,11</u>

Como deducciones especiales la compañía Indusú Cia. Ltda. Se ha cogió al beneficio adicional

(Espacio en Blanco)