

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

FRUTAMARTI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

FRUTAMARTI S.A. Fue constituida el 17 de diciembre del 2007, en el cantón El Guabo en la provincia de El Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero del 2008. Su domicilio social y la actividad principal es realizada en el cantón El Guabo, y consiste en explotación de criaderos de larvas de camarones en todas sus fases, desde la siembra hasta su comercialización, donde el mayor volumen de venta lo tiene con la compañía PROCOMCHAL S.A. y SOCIEDAD CIVIL DE HECHO GRUCAMSUR representando el 32% y 27% del total de ventas de camarón respectivamente.

La compañía, **FRUTAMARTI S.A.** mantiene su domicilio tributario en el cantón El Guabo, provincia de El Oro, con RUC 0791730015001 y su infraestructura camaronera se encuentran ubicada en la hacienda Bola de Oro del Cantón Naranjal, Provincia del Guayas .

Para el año 2013 existe un incremento en las ventas del 38% en relación al año 2012, esta situación se genero ya que para el año 2013 el precio del camarón subió de \$ 2.00 a \$3.00

2. RESUMEN DE POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.**- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad(IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad(NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones(CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.**-Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.
- Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2 Activos financieros y Pasivos financieros

2.2.1 Activo Financiero

Una entidad reconocerá un activo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses.-

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de **FRUTAMARTI S.A.** es de hasta 15 días plazo y no realiza provisión para cuentas incobrables debido a que sus cuentas son de rápida recuperación.

2.2.2 Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

2.3 Partes relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.4 Inventarios

Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventario a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo a la Sección 13 de Inventarios se valoran al valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

2.5 Activos Biológicos

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico acuícola cuando, y solo cuando:

- a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c) El valor razonable o el costo del camarón puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha del camarón. El producto acuícola se mide en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen en las piscinas en producción de la compañía, el nivel de rendimiento, las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable del camarón, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios.

Los activos biológicos son medidos a su valor razonable utilizando una técnica de valoración de mercado, mediante la utilización de una variable en función del precio de venta estimado y el grameaje del activo biológico en la fecha de la medición.

2.6 Propiedad, maquinarias y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía **FRUTAMARTI S.A.** optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

PPyE	Política de capitalización	Años	Valor Residual
Terreno	-	-	-
Edificios e Instalaciones	-	20	20%
Muebles y Enseres	Más de US\$ 250	10	0%
Embarcaciones	Más de US\$ 250	10	0%
Maquinarias y Equipos	Más de US\$1500	10	5%
Otros Activos: Equipos de Comunicación	Más de US\$ 500	10	0%
Equipos de Computación	Más de US\$ 500	3	0%
Vehículos	Más de US\$1000	5	0%

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades maquinarias y equipos.

2.7 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.8 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

2.9 Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio

Según la sección 28 Beneficio a los Empleados, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

2.10 Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidadas de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.11 Impuestos: Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera individual de la Compañía. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

2.12 Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.13 Reconocimiento de ingresos

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

De acuerdo a la sección 34 Actividades Especiales la compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

2.14 Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

2.15 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los efectivos y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	Diciembre 31	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Caja	541	-
Banco		
Pichincha C.A.	6.853	9.107
	<u>7.394</u>	<u>9.107</u>

El efectivo disponible es producto de las actividades del giro del negocio, el efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación fue de USD\$ 954.984 y USD\$160.541 respectivamente para los años 2013 y 2012.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Doc. y cta. por cobrar clientes no relacionados	(a)	57.476	168.501
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	(Nota 16)	337.355	464.440
Otras cuentas por cobrar	(b)	211.708	164.089
		<u>606.539</u>	<u>797.030</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de cuentas por cobrar clientes corresponde en su totalidad a la Compañía Marines S.A., este valor se encuentra en proceso de juicio, dicho proceso se encuentra con sentencia ejecutoriada a favor de FRUTAMARTI S.A. lo cual se está a la espera del remate de un bien inmueble que se encuentra embargado en otro proceso para ingresar como tercerista.
- b) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de otras cuentas por cobrar se debe por préstamos a terceros otorgados por la compañía valores que no generan ningún tipo de intereses.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponde a inventario de materia prima por USD\$ 27.267 y USD\$ 7.242 respectivamente.

La compañía reconoce como inventario los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El activo biológico al 31 de diciembre de 2013 está conformado por el costo de las piscinas no cosechadas y el ingreso por valoración de activos biológicos que suman por US\$ 904,408 tal como se muestra a continuación.

<u>Piscina</u>	<u>Has.</u>	<u>Fecha de siembra</u>	<u>Días producidos</u>	<u>Densidad por has.</u>	<u>Lbs. Promedio al 31/12/13</u>	<u>Precio promedio lbs. 31/12/13</u>	<u>Valor razonable</u>
P# 01	28,16	30/09/2013	92	79.296,88	12.911,07	3,70	47.771
P# 02	21,73	30/09/2013	92	72.020,25	8.153,17	4,00	32.613
P# 03	12,97	04/11/2013	57	84.811,10	0,00	0,00	7.958
P# 04	12,38	08/07/2013	176	88.852,99	10.515,42	4,50	47.319
P# 05	12,9	28/06/2013	186	89.922,48	11.242,29	4,50	50.590
P# 06	13,7	06/08/2013	147	94.890,51	6.185,02	4,25	26.286
P# 07	15,1	18/09/2013	104	79.470,20	6.771,81	3,70	25.056
P# 08	10	30/09/2013	92	75.000,00	4.718,06	3,70	17.457
P# 09	13,5	31/10/2013	61	81.481,48	0,00	0,00	8.530
P# 10	8,2	15/08/2013	138	79.268,29	3.453,30	4,50	15.540
P# 11	16,7	22/08/2013	131	89.820,36	7.612,33	4,50	34.255
P# 12	12,2	16/07/2013	168	90.163,93	10.273,13	4,50	46.229
P# 14	10,9	27/09/2013	95	137.614,68	9.039,65	2,50	22.599
P# 15	9,9	23/08/2013	130	90.909,09	4.519,82	4,50	20.339
P# 16	12,7	17/08/2013	136	125.984,25	7.612,33	4,25	32.352
P# 17	12,6	18/07/2013	166	95.238,10	10.837,00	4,50	48.767
P# 18	10,6	26/09/2013	96	94.339,62	5.920,70	2,50	14.802
P# 19	6,5	15/08/2013	138	92.307,69	3.108,37	4,50	13.988
P# 20	16	30/09/2013	92	72.187,50	6.676,61	4,00	26.706
P# 21	13,48	28/06/2013	186	74.183,98	9.647,58	4,50	43.414
P# 22	17,6	18/07/2013	166	79.545,45	12.951,54	4,50	58.282
P# 23	8	02/11/2013	59	80.000,00	0,00	0,00	5.537
P# 24	9,5	02/11/2013	59	80.000,00	0,00	0,00	6.293
P# 25	8,9	02/11/2013	59	98.876,40	0,00	0,00	6.366
P# 26	8,7	22/08/2013	131	82.758,62	3.349,43	4,00	13.398
P# 27	9,2	09/09/2013	113	108.695,65	5.851,98	4,00	23.408
P# 28	11,1	09/09/2013	113	99.099,10	7.072,47	2,50	17.681
P# 29	11	22/08/2013	131	80.000,00	4.512,42	4,50	20.306
P# 30	16	25/10/2013	67	81.250,00	7.147,14	2,50	17.868
P# 31	11,3	10/11/2013	51	73.451,33	0,00	0,00	6.732
P# 32	10,8	27/09/2013	95	87.962,96	5.050,90	4,00	20.204
P# 33	14,6	13/08/2013	140	82.191,78	7.150,84	4,00	28.603
P# 34	10,34	21/10/2013	71	84.494,68	4.803,29	2,50	12.008

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

P# 35	10,9	23/08/2013	130	82.568,81	4.186,78	4,00	16.747
P# 36	12	22/10/2013	70	83.025,00	0,00	0,00	7.740
P# 37	12	13/08/2013	140	80.000,00	4.821,15	4,50	21.695
P# 38	13	08/12/2013	23	74.615,38	0,00	0,00	10.603
P# 39	15	24/09/2013	98	73.333,33	6.767,18	2,50	16.918
P# 40	10	24/09/2013	98	75.000,00	4.579,30	2,50	11.448
TOTAL GENERAL							904.408

AL 31 de diciembre de 2012 el valor de los costos de la piscina no cosechada y el ingreso por valoración de activo biológico fue por \$ 1,015,111

<u>PISC.</u>	<u>HAS.</u>	<u>FECHA DE SIEMBRA</u>	<u>DIAS PRODUCIDOS</u>	<u>DENSIDAD POR HAS.</u>	<u>LBS.PROMEDIO AL 31 DIC 2012</u>	<u>PRECIO PROMEDIO X LIBRAS AL 31 DIC 2012</u>	<u>VALOR RAZONABLE AL 31 DE DIC 2012</u>
P# 01	28,16	14/09/2012	108	80.000,00	19.828,61	2,70	53.537
P# 02	21,73	26/06/2012	188	80.000,00	19.122,40	3,55	67.885
P# 03	12,97	06/08/2012	147	80.000,00	8.515,63	2,45	20.863
P# 04	12,38	06/08/2012	147	80.000,00	9.489,52	2,85	27.045
P# 05	12,9	02/08/2012	151	80.000,00	11.138,33	3,00	33.415
P# 06	13,7	25/07/2012	159	80.000,00	11.708,37	3,00	35.125
P# 07	15,1	06/07/2012	178	80.000,00	13.037,89	3,00	39.114
P# 08	10	24/08/2012	129	80.000,00	7.488,99	2,85	21.344
P# 09	13,5	25/07/2012	159	80.000,00	12.194,01	3,55	43.289
P# 10	8,2	01/08/2012	152	80.000,00	7.224,67	3,00	21.674
P# 11	16,7	27/10/2012	65	80.000,00	16.994,27	1,50	25.491
P# 12	12,2	10/06/2012	204	80.000,00	13.027,67	3,00	39.083
P# 14	10,9	17/07/2012	167	80.000,00	11.524,23	3,00	34.573
P# 15	9,9	01/08/2012	152	80.000,00	8.739,91	2,70	23.598
P# 16	12,7	25/07/2012	159	80.000,00	11.010,40	2,70	29.728
P# 17	12,6	09/10/2012	83	80.000,00	12.488,99	1,50	18.733
P# 18	10,6	21/09/2012	101	80.000,00	8.013,04	2,70	21.635
P# 19	6,5	01/06/2012	213	80.000,00	5.612,33	3,00	16.837
P# 20	16	17/07/2012	167	80.000,00	12.264,32	2,70	33.114
P# 21	13,48	17/07/2012	167	80.000,00	11.164,05	2,85	31.818
P# 22	17,6	05/10/2012	87	80.000,00	14.266,08	1,50	21.399
P# 23	8	26/07/2012	158	80.000,00	7.189,43	2,85	20.490
P# 24	9,5	26/07/2012	158	80.000,00	9.792,95	3,00	29.379
P# 25	8,9	01/08/2012	152	80.000,00	9.033,30	3,00	27.100
P# 26	8,70	11/12/2012	20	80.000,00	-	-	5.323
P# 27	9,20	11/12/2012	20	80.000,00	-	-	4.800
P# 28	11,10	11/12/2012	20	80.000,00	-	-	5.164

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

P# 29	11,00	25/11/2012	36	80.000,00	2.762,11	0,00	6.575
P# 30	16,00	16/08/2012	137	80.000,00	13.955,95	2,70	37.681
P# 31	11,30	16/08/2012	137	80.000,00	9.497,97	2,70	25.645
P# 32	10,80	06/08/2012	147	80.000,00	8.563,88	2,70	23.122
P# 33	14,60	24/10/2012	68	80.000,00	12.348,90	1,50	18.523
P# 34	10,34	05/10/2012	87	80.000,00	7.269,89	2,45	17.811
P# 35	10,90	28/11/2012	33	80.000,00	5.329,96	0,00	6.967
P# 36	12,00	01/10/2012	91	80.000,00	9.547,14	2,45	23.390
P# 37	12,00	05/10/2012	87	80.000,00	9.473,13	2,45	23.209
P# 38	13,00	07/09/2012	115	80.000,00	12.095,15	2,85	34.471
P# 39	15,00	31/08/2012	122	80.000,00	13.718,06	2,85	39.096
P# 40	10,00	14/11/2012	47	80.000,00	5.374,45	0,00	7.065
							1.015.111

Los activos biológicos se han medido con una técnica de valoración de mercado y como no existen datos observados en el mercado activo y mercado secundario, se ha tomado como datos de entrada el precio de mercado que pueden tener en función del grameaje en la fecha de cierre de los Estados Financieros, dicho valor proyectado se lo descontó la tasa de sobrevivencia y ese es su valor razonable.

La compañía reconoce el valor razonable de su activo biológico al cierre del período, tomando como base las piscinas no cosechadas y en proceso al cierre del período, reconociendo la utilidad o pérdida por valoración del activo biológico, misma que fue reconocida en el Estado de Resultado, dicho estudio fue preparado por el Biólogo de la compañía.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Crédito Tributario a favor de la compañía Impuesto a la Renta.	(a) <u>13.286</u>	<u>13.286</u>
	<u>13.286</u>	<u>13.286</u>

(a) El movimiento de Crédito Tributario a favor de la compañía Impuesto a la Renta fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de enero	13,286	13,286
Pagos, mediante compensación	(49,044)	(31,468)
Impuestos retenidos del período	45,365	27,686
Anticipo de impuesto a la renta	<u>3,679</u>	<u>3,782</u>
Saldo final al 31 de diciembre	<u>13,286</u>	<u>13,286</u>

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

8. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, maquinarias y equipo, fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Costo	1.802.969	1.672.337
Depreciación acumulada	(141.496)	(92.605)
	<u>1.661.473</u>	<u>1.579.732</u>
<u>Clasificación</u>		
Terreno	1.100.814	1.100.814
Edificios	343.215	355.443
Maquinarias y equipos	172.094	62.404
Vehículos	36.176	50.154
Muebles y enseres	7.976	9.645
Naves, Aeronaves y barcasas	1.198	1.272
	<u>1.661.473</u>	<u>1.579.732</u>

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2013</u>	<u>Movimientos</u> <u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2013</u>
Terrenos	1.100.814	-	1.100.814
Edificios	390.862	5.598	396.460
Muebles y Enseres	16.686	-	16.686
Maquinaria y Equipo	75.164	125.034	200.198
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	1.486	-	1.486
Equipo de computación	9.670	-	9.670
Vehículos	77.655	-	77.655
Subtotal	1.672.337	130.632	1.802.969
Depreciación acumulada	(92.605)	(48.891)	(141.496)
Total	1.579.732	81.741	1.661.473

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/2012</u>	<u>Movimientos</u> <u>Adiciones</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/2012</u>
Terrenos	1.100.814	-	1.100.814
Edificios	390.862	-	390.862
Muebles y Enseres	15.620	1.066	16.686
Maquinaria y Equipo	66.060	9.104	75.164
Naves, Aeronaves, barcasas y similares	1.486	-	1.486
Equipo de computación	9.670	-	9.670
Vehículos	76.058	1.597	77.655
Subtotal	1.660.570	11.767	1.672.337
Depreciación acumulada	(52.689)	(39.916)	(92.605)
Total	1.607.881	(28.149)	1.579.732

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se conforman de la siguiente manera:

<u>2013</u>	<u>Porción</u> <u>Corriente</u>	<u>Porción</u> <u>Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco Produbanco</u>			
Préstamo, cuyo interés anual es del 9.12% en pagos semestrales con vencimiento en diciembre del 2014.	225.489	669.685	895.174
Préstamo, con el interés anual es del 9,96% en pagos semestrales con vencimiento en febrero del 2015	184.445	99.113	283.558
Préstamo, cuyo interés anual es del 9,96% en pagos semestrales con vencimiento en mayo del 2017	300.000	-	300.000
Sobregiro Bancario	48.627	-	48.627
Interés	24.446	-	24.446
	<u>783.007</u>	<u>768.798</u>	<u>1.551.805</u>

<u>2012</u>	<u>Porción</u> <u>Corriente</u>	<u>Porción</u> <u>Largo Plazo</u>	<u>Total</u>
<u>Banco Produbanco</u>			
Préstamo vencimiento Septiembre del 2015. Interés anual del 9.96%	167.335	283.558	450.893
Interés	17.008	-	17.008
	<u>184.343</u>	<u>283.558</u>	<u>467.901</u>

Estos préstamos se encuentran garantizados mediante una póliza de acumulación emitida por la compañía relacionada Comgropsa S.A. y por una garantía personal dada por un accionista de la compañía.

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

10. PASIVOS FINANCIEROS, Netos.

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Proveedores	(a)	111.606	461.293
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(Nota 16)	258.164	2.031.030
Otras Cuentas por pagar		<u>5.451</u>	<u>133</u>
		<u>375.221</u>	<u>2.492.456</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2013, corresponde principalmente a facturas por pagar a ALICORP ECUADOR S.A., por US\$ 60.464. Para el 2012 corresponde principalmente a EXPALSA S.A., por USD\$ 230.175

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes se resume a continuación:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		US\$ dólares	
Participación trabajadores	(a)	129.836	21.643
Con la Administración tributaria	(b)	111.647	3.072
Con el IESS		3.364	3.429
Por beneficios de Ley a empleados		<u>20.026</u>	<u>14.631</u>
		<u>264.873</u>	<u>42.775</u>

- (a) El movimiento de la provisión para participación trabajadores fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	US\$ dólares	
Saldo inicial al 1 de Enero	21.643	37.849
Provisión del año	129.836	21.643
Pagos	<u>(21.643)</u>	<u>(37.849)</u>
Saldo final al 31 de Diciembre	<u>129.836</u>	<u>21.643</u>

FRUTAMARTI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS PERÍODOS TERMINADOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012

Expresado en dólares.

(b) El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

		2013	2012
		<u>US\$ dólares</u>	
Impuesto por pagar	(*)	110.159	468
Retención Impuesto a la renta		1.427	2.463
Retención IVA		61	141
		<u>111.647</u>	<u>3.072</u>

(*) El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2013	2012
	<u>US\$ dólares</u>	
Saldo inicial al 1 de enero del	468	-
Pago	(468)	-
Provisión del año por pagar	123,774	31,936
Pago mediante compensación	(49,044)	(31,468)
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>74,730</u>	<u>468</u>

12. PATRIMONIO

Capital Social

Está representada por 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 10,00 cada una.

	No. De	Valor	Participación en	
Accionistas	<u>acciones</u>	<u>nominal</u>	<u>US\$</u>	<u>%</u>
Gonzales Ereis Marcela Maribel	5	10	50	0.50%
Naula Gómez María Bolivia	5	10	50	0.50%
SFG Element 6 INC	990	10	9,900	99.00%
	<u>1,000</u>		<u>10,000</u>	<u>100%</u>



Sr. Manuel Martín Samaniego Lituma
Gerente General



Lcda. Lida Fabiola Quinde Serrano
Contadora