

BARNIOSA S.A

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
BARNIOSA S.A
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la **BARNIOSA S.A** al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos 4, nuestros exámenes



panamerican & asociados co.

se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Limitación

4. Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ **26,783.92** son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

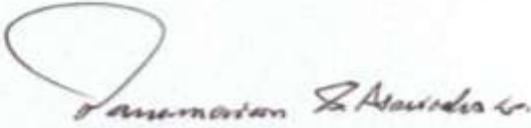


panamerican & asociados co.

Opinión:

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **BARNIOSA S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

6. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Barniosa S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

 Ing. Mario Martínez C., Socio Representante Legal RNC- No. 13.333	 CONMARTINEZ C. LTDA. RNAE No. 110
--	--

**Guayaquil, Ecuador
Mayo 9, 2014**

BARNIOSA S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	27.109,52	21.988,55
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota B)	139.417,24	71.923,44
Inventarios	(Nota D)	26.783,92	25.349,53
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	64.940,14	49.855,33
Total Activo Corriente	US\$	<u><u>258.250,82</u></u>	<u><u>169.116,85</u></u>
 <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota G)	1.508.054,00	1.513.501,98
Otros Activos no Corrientes	(Nota Q)	1.606,39	1.606,39
Total Activos No Corrientes	US\$	<u><u>1.509.660,39</u></u>	<u><u>1.515.108,37</u></u>
Total Activos	US\$	<u><u>1.767.911,21</u></u>	<u><u>1.684.225,22</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

BARNIOSA S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	48.313,61	68.754,74
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	37.163,07	23.653,56
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	29.014,02	26.800,77
Total Pasivo Corrientes	US\$	<u>114.490,70</u>	<u>119.209,07</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota EE)	36.846,05	5.915,29
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>36.846,05</u>	<u>5.915,29</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>151.336,75</u>	<u>125.124,36</u>
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	(Nota LL)		
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		2.641,02	2.641,02
Resultados de Ejercicios Anteriores		95.271,15	64.399,77
Resultado por Aplicacion 1era Vez NIIF		1.445.388,69	1.445.388,69
Utilidad o Perdida del Ejercicio		72.473,60	45.871,38
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>1.616.574,46</u>	<u>1.559.100,86</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1.767.911,21</u>	<u>1.684.225,22</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

BARNIOSA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas de Exportacion	1.611.550,50	1.546.033,02
Total Ventas	US\$ 1.611.550,50	1.546.033,02
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1.611.550,50	1.546.033,02
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.164.496,84	-1.220.529,13
Gastos de Administración	-300.494,06	-215.376,38
Gastos Financieros	-4.759,75	-3.134,74
Depreciacion Acumulada	-27.180,27	-25.571,58
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -1.496.930,92	-1.464.611,83
Utilidad Bruta	US\$ 114.619,58	81.421,19
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	114.619,58	81.421,19
(-) 15% Participación Trabajadores	-17.192,94	-12.213,18
(-) 22% Impuesto a la Renta	-24.953,04	-23.336,63
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 72.473,60	45.871,38



panamerican & asociados co.

BARNIOSA S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	800,00	800,00
Saldo Final	US\$ <u>800,00</u>	<u>800,00</u>
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio del Año	2.641,02	2.641,02
Saldo al Final del Año	US\$ <u>2.641,02</u>	<u>2.641,02</u>
<u>Otras Reservas</u>		
Saldo al Inicio del Año	1.445.388,69	1.496.436,07
Transferencia por Adopcion NIIF	0,00	-51.047,38
Saldo al Final del Año	US\$ <u>1.445.388,69</u>	<u>1.445.388,69</u>
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	64.399,77	64.399,77
Transferencia a Reservas	30.871,38	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ <u>95.271,15</u>	<u>64.399,77</u>
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	114.619,58	81.421,19
Participación Trabajadores	-17.192,94	-12.213,18
Impuesto a la Renta	-24.953,04	-23.336,63
Saldo al Final del Año	US\$ <u>72.473,60</u>	<u>45.871,38</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>1.616.574,46</u>	<u>1.559.100,86</u>

BARNIOSA S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5.120,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13.987,16
Clases de cobros por actividades de operación	1.586.675,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>1.586.675,92</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-1.423.884,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-891.870,44
Pagos a y por cuenta de los empleados	-505.789,26
Otros pagos por actividades de operación	-26.225,10
Intereses pagados	-822,39
Impuestos a las ganancias pagados	-23.336,63
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-124.644,94</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-21.732,29
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>-21.732,29</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	12.866,10
Financiación por préstamos a largo plazo	27.866,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-15.000,00</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.120,97
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	21.988,55
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>27.109,52</u></u>

BARNIOSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

BARNIOSA S.A. (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia de El Guayas, República del Ecuador, el veinte y ocho de diciembre del año dos mil, e inscrita en el Registro Mercantil el trece de febrero del dos mil uno, con el número 17.923 y anotada en el repertorio bajo el número 5.104.

La compañía tiene por objeto:dedicarse a las siguientes actividades: Al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización dentro del país, como en el extranjero; a el desarrollo y explotación ganadera en todas sus fases y su comercialización dentro del país, como en el extranjero; a la industrialización y comercialización de productos agrícolas y pecuarios tanto en el territorio nacional como en el extranjero;a la captura, extracción, procesamiento, industrialización y comercialización de productos de mar, de los ríos, lagos y estanques; a la fabricación de bebidas alcohólicas, gaseosas y jugos.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

BARNIOSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Obras de Infraestructura	10	10
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10	10
Muebles y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Equipos de Comunicación	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10



BARNIOSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (**22%**) sobre su base imponible.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18 de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta Único para la actividad productiva de banano. Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, en las casillas correspondientes a “COMPRA LOCAL DEBANANO A PRODUCTOR” e “IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR” respectivamente así como también se **deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas transferidas “ en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

BARNIOSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases imponibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.

(d) **Tarifa del Impuesto a la renta único**.- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento(2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) **Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único:** El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.



panamerican & asociados co.

BARNIOSA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	114.619,58
15% Participación Trabajadores	17.192,94
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 97.426,64
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico	-1.247.652,00
Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguietes	US\$ -1.150.225,36
(+) Impuesto a la Renta Unico	24.953,04
Saldo Impuesto a Pagar	US\$ 24.953,04

BARNIOSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1	0,00	800,00
Bancos	2	27.109,52	21.188,55
	US\$	<u>27.109,52</u>	<u>21.988,55</u>

<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondo Rotativo Haciendas		0,00	800,00
	US\$	<u>0,00</u>	<u>800,00</u>

<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Guayaquil. Cta. 8636869		25.804,64	0,00
Guayaquil. Cta. 4627881		0,00	11.280,40
Machala Cta. Cte. 1010456181		0,00	9.908,15
Machala Cta. Aho. 1120095192		1.304,88	0,00
	US\$	<u>27.109,52</u>	<u>21.188,55</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros	1	39.494,00	29.620,50
Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal	2	4.753,67	3.686,61
Cuentas por Cobrar Diversas-Relaciones	3	89.319,90	23.842,01
Anticipos a Proveedores	4	5.849,67	14.774,32
	US\$	<u>139.417,24</u>	<u>71.923,44</u>

<u>1. Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Del Monte-Liquidaciones de Fruta		39.494,00	29.620,50
	US\$	<u>39.494,00</u>	<u>29.620,50</u>

BARNIOSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2. Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Arevalo Morales Erwin	600,00	564,00
Duran Correa José Vidal	100,00	0,00
Escudero Vega Luis Antonio	675,00	475,00
Jácome Mosquera Julio César	400,00	0,00
Preciado Aguilar Maritza	2.319,40	1.498,98
Ycaza Salcedo José Luis	518,13	600,00
Varios Menores de \$ 100	141,14	548,63
	<u>US\$ 4.753,67</u>	<u>3.686,61</u>

<u>3. Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agricola JX C. Ltda.	25.176,51	23.842,01
El Carmen- Falquez Zambrano Antonio Xavier	21.490,00	0,00
Predifal C.LTDA.HCDA.Claudia Maria	4.000,00	0,00
Samayacu C.LTDA	29.153,39	0,00
Valensi S.A	9.500,00	0,00
	<u>US\$ 89.319,90</u>	<u>23.842,01</u>

<u>4. Anticipo a Proveedores</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agrocalidad	197,52	74,32
Anticipo a Proveedores Varios	350,00	0,00
Jaramillo Pita Mauricio	2.296,15	5.000,00
klindich Tanya	0,00	9.500,00
Matamoros Acaro George Enrique	750,00	200,00
Siguenza Ordoñez Anselmo Leonidas	2.256,00	0,00
	<u>US\$ 5.849,67</u>	<u>14.774,32</u>

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Material de Empaque	1	18.925,19	12.135,71
Insumos Agrícolas	2	7.858,73	13.213,82
	US\$	<u>26.783,92</u>	<u>25.349,53</u>



panamerican & asociados co.

BARNIOSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Material de Emaque</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cajas de Cartón	9.086,74	4.746,18
Material de Empaque	5458,16	4.755,91
Materiales de Exportacion	4.380,29	2.633,62
US\$	<u>18.925,19</u>	<u>12.135,71</u>
<u>2. Insumos Agrícolas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Hercibidas	121,80	998,91
Fertilizantes	0,00	7.724,20
Material de Campo	172,62	189,92
Combustibles y Lubricantes	800,98	215,01
Material de Enfunde	6.019,73	3.730,88
Material de Empiole	743,60	354,90
US\$	<u>7.858,73</u>	<u>13.213,82</u>

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva Pagado en Compras	39.987,10	27.484,91
Retenciones en la Fuente	0,00	153,97
Impuesto Presuntivo Productor Exportador	24.953,04	22.216,45
US\$	<u>64.940,14</u>	<u>49.855,33</u>

BARNIOSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	515.213,85	0,00	0,00	515.213,85
Infraestructura	634.191,57	0,00	0,00	634.191,57
Edificios	363.230,02	0,00	0,00	363.230,02
Maquinaria y Equipos	104.434,34	20.082,00	0,00	124.516,34
Muebles y Equipos de Oficina	4.816,21	1.086,50	0,00	5.902,71
Equipos de Computacion	6.499,59	251,79	0,00	6.751,38
Equipos de Comunicación	2.455,40	312,00	0,00	2.767,40
Vehiculos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Herramientas Depreciables	4.235,00	0,00	0,00	4.235,00
US\$	<u>1.645.075,98</u>	<u>21.732,29</u>	<u>0,00</u>	<u>1.666.808,27</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Infraestructura	-291.887,22	-16.911,97	0,00	-308.799,19
Edificios	-114.052,48	-5.340,32	0,00	-119.392,80
Maquinaria y Equipos	-74.736,11	-3.649,96	0,00	-78.386,07
Muebles y Equipos de Oficina	-1.921,80	-555,67	0,00	-2.477,47
Equipos de Computacion	-6.444,66	-138,03	0,00	-6.582,69
Equipos de Comunicación	-2.079,36	-238,65	0,00	-2.318,01
Vehiculos	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
Herramientas Depreciables	-2.320,13	-345,67	0,00	-2.665,80
US\$	<u>-503.441,76</u>	<u>-27.180,27</u>	<u>0,00</u>	<u>-530.622,03</u>
US\$	<u>1.141.634,22</u>	<u>-5.447,98</u>	<u>0,00</u>	<u>1.136.186,24</u>
<u>ACTIVOS BIOLÓGICOS</u>				
Plantaciones en Proceso Banano	371.867,76	0,00	0,00	371.867,76
US\$	<u>1.513.501,98</u>	<u>-5.447,98</u>	<u>0,00</u>	<u>1.508.054,00</u>

BARNIOSA S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Constitución y Organización	1.735,18	1.735,18
Amortización Acumulada Gtos. De Const. Y Organiz	-1.735,18	-1.735,18
Corpei Largo Plazo	1.606,39	1.606,39
US\$	<u>1.606,39</u>	<u>1.606,39</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros	1 46.788,71	50.803,23
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	2 1.524,90	17.951,51
US\$	<u>48.313,61</u>	<u>68.754,74</u>

<u>1. Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agritop S.a	16.191,65	20.231,73
Agrocomercio Domingo Leon S.A.	0,00	6.761,94
Aifa S.A	4.629,52	5.946,64
Chriboga Morocho Romel Renan	948,78	948,78
Diesel Industrial S.A	1.081,56	0,00
Ecuatoriana de Productos Quimicos C.A	544,50	0,00
Fertisa S.A.	0,00	6.056,07
Honores Toro Nelly Farita	1.816,64	0,00
Icapar S.A	493,02	3.514,50
Inco Agro CIA.LTDA	4.704,48	0,00
Industria Cartonera Palmar S.A	5.755,12	0,00
Industria de Plasticos Palacios	0,00	6.014,93
Pickuel S.A	8.409,13	0,00
Tecnocalidad S.A	1.186,59	0,00
Varios menores de \$ 300	1.027,72	1.328,64
US\$	<u>46.788,71</u>	<u>50.803,23</u>

**BARNIOSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013**

<u>2. Cuentas por Pagar Diversas-Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
VISA Banco de Machala	1.524,90	2.950,43
Del Monte Fresh	0,00	15.001,08
	<u>US\$ 1.524,90</u>	<u>17.951,51</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	24.953,04	23.336,63
Iva Cobrado	121,14	121,14
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exportador	2.285,15	1.796,32
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	706,18	800,09
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado	920,22	739,80
Retención Renta en la Relación de Dependencia	28,29	6,79
	<u>US\$ 29.014,02</u>	<u>26.800,77</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Remuneraciones por Pagar	1 9.871,54	2.192,33
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo	2 5.337,91	6.802,21
Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial	3 1.866,56	0,00
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	4 20.087,06	14.659,02
	<u>US\$ 37.163,07</u>	<u>23.653,56</u>
<u>1. Remuneraciones por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Acta de Finiquito por Pagar	453,72	473,12
Sueldos por pagar eventuales campo	100,99	0,00
Sueldos por Pagar Eventuales Cuadrilla	288,18	0,00
Sueldos por Pagar Personal Retirado	1.748,26	1.719,21
Sueldos por Pagar Tiempo Completo	4.881,66	0,00
Sueldos por pagar-Tiempo Parcial	2.398,73	0,00
	<u>US\$ 9.871,54</u>	<u>2.192,33</u>

**BARNIOSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013**

<u>2. Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Completo</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte Patronal 11,15%	2.294,05	4,34
Aporte Personal 9.35%	1.923,55	3,60
Fondos de Reserva	165,59	0,00
IECE-SECAP	205,72	3,31
IESS por Pagar	0,00	6.790,96
Préstamos Hipotecarios	379,55	0,00
Préstamos Quirografarios	369,45	0,00
	<u>US\$ 5.337,91</u>	<u>6.802,21</u>
<u>3.Obligaciones IESS Empleados a Tiempo Parcial</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondos de Reserva-Tiempo Parcial	28,38	0,00
Aporte Personal 9.35% Tiempo Parcial	799,41	0,00
Aporte Patronal 11.15% Tiempo Parcial	953,28	0,00
IECE-SECAP-Tiempo Parcial	85,49	0,00
	<u>US\$ 1.866,56</u>	<u>0,00</u>
<u>4.Beneficios a Empleados a Corto Plazo</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercera Remuneración	569,00	499,17
Décimo Cuarta Remuneración	2.315,12	1.946,67
Participación Utilidad Trabajadores 15%	17.192,94	12.213,18
Compensación Sueldo Digno	10,00	0,00
	<u>US\$ 20.087,06</u>	<u>14.659,02</u>

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Financieras	1 27.866,10	0,00
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	2 8.979,95	5.915,29
	<u>US\$ 36.846,05</u>	<u>5.915,29</u>

BARNIOSA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Obligaciones con Instituciones Financieras</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco de Machala Crédito	27.866,10	0,00
	<u>US\$ 27.866,10</u>	<u>0,00</u>
 <u>2. Beneficios a Empleados a Largo Plazo</u>	 <u>2013</u>	 <u>2012</u>
Reserva para Jubilación Patronal	2.060,77	1.096,31
Provisión para Desahucio	6.919,18	4.818,98
	<u>US\$ 8.979,95</u>	<u>5.915,29</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	<u>No. De Acciones</u>	<u>Valor Por Acción</u>	<u>% por Acción</u>	<u>Valor Total 2013</u>
Falquez Salcedo Antonio Xavier	266	1,00	33,25%	266,00
Falquez Salcedo Claudia Maria	268	1,00	33,50%	268,00
Falquez Salcedo Juan Xavier	266	1,00	33,25%	266,00
	<u>800</u>		<u>100%</u>	<u>800,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la **Barniosa S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 conforme a lo cual informamos lo siguiente:



panamerican & asociados co.

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (9 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria