



**PRINDEX S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**ACTIVO**

|   |    |           |                            |
|---|----|-----------|----------------------------|
| <b>Corriente</b>                          |    |           |                            |
| Caja-Bancos                               | 3  | \$        | 31.444,04                  |
| Cuentas por Cobrar-Clientes               | 4  |           | 14.831,29                  |
| Provisión Cuentas Incobrables             |    |           | -689,01                    |
| Compañías relacionadas                    | 5  |           | 12.033,27                  |
| Otras Cuentas por Cobrar                  | 6  |           | 167.168,18                 |
| Inventarios                               | 7  |           | 27.702,29                  |
| Impuestos Anticipados                     | 8  |           | 28.078,91                  |
| <b>Total Activo Corriente</b>             |    | <b>\$</b> | <b><u>280.568,97</u></b>   |
| <br>                                      |    |           |                            |
| <b>Propiedades, Planta y Equipo</b>       |    |           |                            |
| Terranos                                  | 9  | \$        | 100.599,03                 |
| Plantaciones                              |    |           | 13.929,35                  |
| Edificios                                 |    |           | 147.354,70                 |
| <br>                                      |    |           |                            |
| Maquinarias y Equipos                     |    |           | 46.663,75                  |
| Muebles y Enseres                         |    |           | 18.296,52                  |
| Vehiculos                                 |    |           | 61.064,00                  |
| Activos Biológicos                        |    |           | 45.500,00                  |
|   |    |           | <u>433.407,35</u>          |
| Depreciación Acumulada                    |    |           | -178.060,91                |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |    | <b>\$</b> | <b><u>255.346,44</u></b>   |
| <br>                                      |    |           |                            |
| <b>Otros Activos No Corriente</b>         |    |           |                            |
| Compañías Relacionadas                    | 10 | \$        | 636.542,75                 |
| Gastos de Constitución                    |    |           | 6.569,48                   |
| <b>Total Propiedades, Plnta y Equipo</b>  |    | <b>\$</b> | <b><u>643.112,23</u></b>   |
| <br>                                      |    |           |                            |
| <b>Total Activo</b>                       |    | <b>\$</b> | <b><u>1.179.027,64</u></b> |

Ver notas a los estados financieros.



**PRINDEX S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**PASIVO**

**Corriente**

|  |    |                      |
|--|----|----------------------|
| <i>Cuentas por Pagar</i>                   | 11 | 239.387,76           |
| <i>Documentos por Pagar C/P</i>            | 12 | 476.437,76           |
| <i>Beneficios Empleados</i>                | 13 | 43.426,63            |
| <i>Obligaciones con el IESS</i>            | 14 | 4.913,47             |
| <i>Obligaciones con la Adm. Tributaria</i> | 15 | 1.053,54             |
| <i>Participación de Empleados</i>          | 16 | 48.743,15            |
| <i>Otros Cuentas por Pagar</i>             | 17 | 992,41               |
| <i>Jubilación Patronal</i>                 | 18 | 16.633,29            |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>              |    | <b>\$ 828.588,01</b> |

**Patrimonio**

|   |    |                      |
|---|----|----------------------|
| <i>Capital Social</i>                     | 19 | \$ 800,00            |
| <i>Reserva Legal</i>                      |    | 7.943,28             |
| <i>Reserva Facultativa</i>                |    | 71.489,59            |
| <i>Utilidades Acumuladas</i>              |    | 32.364,37            |
| <i>Resultados Adopc. primera vez NIFF</i> |    | 166.486,04           |
| <i>Utilidad del Ejercicio</i>             | 20 | 71.358,35            |
| <b>Total Patrimonio</b>                   |    | <b>\$ 350.439,63</b> |

**Total Pasivo y Patrimonio**

**\$ 1.179.027,64**

Ver notas a los estados financieros.



**PRINDEX S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                       |           |                          |
|---------------------------------------|-----------|--------------------------|
| <i>Ventas</i>                         | \$        | 1.403.945,39             |
| <i>Costos</i>                         |           | <u>(1.037.738,30)</u>    |
| <b><i>Utilidad Bruta</i></b>          | <b>\$</b> | <b><u>366.207,09</u></b> |
| <br>                                  |           |                          |
| <b><i>Gastos Operacionales</i></b>    |           |                          |
| <i>Gastos Administrativos</i>         | \$        | 228.068,06               |
| <i>Gastos Financieros</i>             |           | 53.075,08                |
| <i>Otros Egresos</i>                  |           | <u>13.707,21</u>         |
| <b><i>Total Gastos Operativos</i></b> | <b>\$</b> | <b><u>294.850,35</u></b> |
| <br>                                  |           |                          |
| <b><i>Utilidad Operacional</i></b>    | <b>\$</b> | <b><u>71.356,74</u></b>  |

*Ver notas a los estados financieros.*



**PRINDEK S.A.**  
**Estado de Evolución del Patrimonio de los A**  
**ccionistas**  
**al 31 de diciembre de 2012**

|   | Capital Social |                 | Reserva Legal    | Reserva Facultativa | Resultados por Aplicación de NIIF | Utilidad Y/o Pérdida Ejercicio Interiores |                  | Utilidad Y/o Pérdida Presente Ejercicio | Total             |
|---|----------------|-----------------|------------------|---------------------|-----------------------------------|---|------------------|---|-------------------|
|   |                |                 |                  |                     |                                   |   |                  |   |                   |
| Saldo al 1 de Enero 2012                  | 800,00         | 7.943,28        | 71.489,50        |                     |                                   | 62.779,67                                 |                  |   | 142.962,54        |
| Adopción NIIF por Primera Vez             |                |                 |                  |                     | 100.486,04                        |   |                  |   | 100.486,04        |
| Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal 2011 |                |                 |                  |                     |                                   | -30.365,30                                |                  |   | -30.365,30        |
| Resultado Ejercicio Fiscal 2012           |                |                 |                  |                     |                                   |   | 71.356,35        |   | 71.356,35         |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre 2012</b>      | <b>800,00</b>  | <b>7.943,28</b> | <b>71.489,50</b> |                     | <b>100.486,04</b>                 | <b>32.364,37</b>                          | <b>71.356,35</b> |   | <b>300.439,63</b> |

Véase notas a los estados financieros.



**PRINDEX S.A.**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <i>Flujos de efectivo en actividades operativas:</i>              |                       |
| Cobros procedentes de las ventas de frutas                        | \$ 1.403.946,39       |
| Pago a Proveedores por el suministro de bienes y servicios        | -1.269.124,00         |
| Efectivo proveniente de operaciones                               | 91.311,00             |
| Intereses y gastos bancarios pagados                              | -53.076,08            |
| Impuesto a la Renta y Otros                                       | -28.078,91            |
| Otros   | -103.748,91           |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>        | <b>\$ 41.229,49</b>   |
| <br><i>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</i>        |                       |
| Efectivo recibido por Cuentas por Cobrar a Largo Plazo            | \$ 20.072,07          |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b>      | <b>\$ 20.072,07</b>   |
| <br><i>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</i>   |                       |
| Pago de Documentos por Pagar Corto Plazo                          | \$ (30.229,08)        |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b> | <b>\$ (30.229,08)</b> |
| <br>Aumento o Disminución neto en efectivo y sus equivalentes     | <br>\$ 31.072,48      |
| Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo              | 371,56                |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>           | <b>\$ 31.444,04</b>   |

Ver notas a los estados financieros.



**Prindex S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

La Compañía se constituyó el 13 de junio del 2001 en la ciudad de Guayaquil con el capital autorizado de US\$ 1,600,00 y capital suscrito de US\$800,00. La escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de julio del mismo año. El objeto social es el cultivo, producción, productividad y comercialización de banana.

**2. Prácticas Contables Significativas**

La Compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) americano conforme a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos son:

| <i>Activo Fijo</i>            | <i>Tasa</i> |
|-------------------------------|-------------|
| <i>Terrenos</i>               | -           |
| <i>Edificios</i>              | 20%         |
| <i>Maquinarias y Equipos</i>  | 10%         |
| <i>Muebles y Enseres</i>      | 10%         |
| <i>Equipos de Computación</i> | 33%         |
| <i>Vehículos</i>              | 20%         |
| <i>Activos Biológicos</i>     | 10%         |

**3. Efectivo y Equivalentes al efectivo**

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| <i>Caja General</i> | \$ 252.49           |
| <i>Bancos</i>       | 31,191.55           |
|                     | <u>\$ 31,444.04</u> |

Saldos conciliados establecidos por la compañía al 31 de diciembre del año 2012.

**4. Cuentas por Cobrar – Clientes** \$ 14,831.29

Importe registrado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de la comercialización a créditos concedidos a clientes, sin intereses anuales.

*Ver notas a los estados financieros*



**Prindex S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**5. Compañías Relacionadas** **\$ 12,033.27**

*Registra el importe del crédito otorgado a la compañía Imexum S.A., relacionada cuya actividad es la siembra de banano sin intereses.*

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>6. Otras Cuentas por Cobrar</b> |                      |
| Cuentas por Liquidar               | \$ 163,678.80        |
| Cuentas por Cobrar Operativas      | 334.37               |
| Cuentas por Cobrar Varias          | 5,155.01             |
|                                    | <b>\$ 167,168.18</b> |

*Saldos conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2012 pendientes de liquidación.*

**7. Inventarios** **\$ 27,702.29**

*Saldo conciliado por la compañía de los insumos : fertilizantes, agroquímicos, material de empaque, enfiude y otros materiales al 31 de diciembre de 2012.*

**8. Impuestos Anticipados** **\$ 28,078.91**

*Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente del cálculo del ente contable.*

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>9. Propiedades, Planta Equipo</b>           |                      |
| Terrenos                                       | \$ 100,599.05        |
| Plantaciones                                   | 13,929.35            |
| Edificios                                      | 147,354.70           |
| Muebles y Enseres                              | 18,296.52            |
| Maquinarias y Equipos                          | 46,663.75            |
| Vehículos                                      | 61,064.00            |
| Activos Biológicos                             | 45,500.00            |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b>      | <b>\$ 433,407.00</b> |
| Depreciación Acumulada                         | -178,060.91          |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo Neto</b> | <b>\$ 255,346.44</b> |

*Ver notas a los estados financieros*



**Prindex S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**10. Otros Activos No corrientes**

|                                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|
| Compañías Relacionadas            | \$ 636,542.75        |
| Reserva Actuarial para Jubilación | <u>6,569.48</u>      |
|                                   | <u>\$ 643,112.23</u> |

Saldo al 31 de diciembre de 2012, confirmado por el Representante legal de las compañías "Imexsun" S.A. \$ 386,525.00 y Bamurex".S.A. \$ 250,018.14; incluso, el importe de la Reserva Actuarial calculada por la empresa \$ 6,569.48.

**11. Cuentas por Pagar**

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| Proveedores                  | \$ 214,352.26        |
| Cuentas por Pagar Operativas | <u>25,035.50</u>     |
|                              | <u>\$ 239,387.76</u> |

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2012, generado por los créditos otorgados a la empresa por proveedores locales de: suministros, insumos agrícola,; y, seguros contratados con ACE Seguros, que no han devengado intereses anuales a la referida fecha; incluso, el anticipo concedido por la compañía LOCIBAN 973 sin intereses.

**12. Documentos por Pagar C/P**

\$ 476,437.76

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente del préstamo concedido a la empresa por la firma "UBESA" con intereses anuales.

**13. Beneficios de Empleados**

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| Décimo Tercer Sueldo | \$ 2,660.03         |
| Décimo Cuarto Sueldo | 25,632.38           |
| Vacaciones           | 8,505.63            |
| Fondo de Reserva     | <u>6,628.59</u>     |
|                      | <u>\$ 43,426.63</u> |

Saldo conciliado pendiente de distribuirse al personal de empleados de la compañía hasta el 31 de diciembre del año 2012, incluso, consignarse el fondo de reserva al IESS.

Ver notas a los estados financieros



**Prindex S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**14. Obligaciones con el IESS**

|                          |          |                 |
|--------------------------|----------|-----------------|
| Aporte Patronal          | S        | 2,246.64        |
| Aporte Personal          |          | 1,379.19        |
| Otros                    |          | 70.85           |
| Préstamos Hipotecarios   |          | 746.45          |
| Préstamos Quirografarios |          | 470.34          |
|                          | <b>S</b> | <b>4,913.47</b> |

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre del año 2012 proveniente de las aportaciones, préstamos quirografarios e hipotecarios pendientes de consignar al IESS.

**15. Administración Tributaria**

|   |          |                 |
|---|----------|-----------------|
| Retención en la Fuente 8%                 | S        | 48.00           |
| Retención en la fuente 2%                 |          | 213.85          |
| Retención en la Fuente 10%                |          | 44.13           |
| Retención Impuesto al Valor Agregado 100% |          | 188.32          |
| Retención Impuesto al Valor Agregado 70%  |          | 83.39           |
| Retención en la Fuente                    |          | 197.66          |
| Impuesto Renta Personal                   |          | 377.60          |
|   | <b>S</b> | <b>1,053.54</b> |

**16. Participación de Empleados**

**S 45,743.15**

Contabiliza el 15% sobre las utilidades acumuladas de participación de los trabajadores de los años 2010, y 2011 generadas por la compañía.

**17. Otros Pasivos Corrientes**

**S 992.41**

Saldo conciliado al 31 de diciembre del año 2012 proveniente de valores por liquidar generado por uso de tarjetas "Imexun", incluso, valores por liquidar a empleados correspondientes al ejercicio anterior.

**18. Provision Jubilación Patronal**

**S 16,633.29**

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2012 de la Jubilación Patronal para aquellos trabajadores que han laborado ininterrumpidamente 25 años.

*Ver notas a los estados financieros*



**Prindex S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**19. Capital Social** **\$ 800,00**

*Conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre del año 2012.*

**20.** *Al 31 de diciembre del año 2012, la compañía registra la utilidad operacional en la cantidad de \$ 71,356.35, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.*

**21. Ganancias**

**a). Reserva Legal:** *De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital social y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.*

**22.** *De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse al cultivo, producción, productividad y comercialización de banano., etc., al 31 de diciembre del año 2012, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.*

**23.** *Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre del año 2010, 2011, incluso, 2012, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

**24. Hechos Subsecuentes**

*Entre el 31 de diciembre del año 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 14 del año 2014) en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.*

**25.** *Según el Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas de la compañía Prindex S.A.; celebrada el 5 de noviembre del año 2012, consta que el gerente general de Prindex S.A.; señor Marco Antonio Machuca Cozzarelli, procedió a contratar a la economista Silvia Cajas, como perito para efectuar la implementación de las NIFT's, a los estados financieros de la compañía, con el objeto de dar cumplimiento a las Resoluciones Societarias Nox. 08.G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2000 y SC ICL PAIFRS 1101. E 12 de enero de 2011.*

*Ver notas a los estados financieros*