

LISTEM S.A.

**INFORME DE LA GERENCIA CON RESPECTO A LAS
ACTIVIDADES ECONOMICAS POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2013**

INFORME DE GERENCIA

Guayaquil, 18 de Abril del 2014

Señores,

**JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA CIA.
DIMEXPORT S.A.**

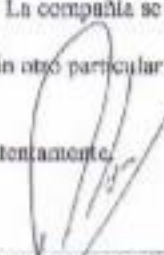
De mis consideraciones:

Por medio de la presente y en ejercicio de mis funciones como GERENTE de esta Compañía denominada **LISTEM S.A.** de conformidad con el Art. 124 de la Ley de Compañías y en cumplimiento de la resolución SC.SG DRS.G 11 de la Superintendencia de Compañías, entrego a Ustedes el informe anual de actividades económicas y sociales, por el periodo comprendido entre el 1 de Enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013 con el siguiente contenido:

- a. Para su conocimiento y aprobación adjunto los siguientes estados financieros: Balance de Comprobación de Sumas y Saldos, Estado de Pérdidas y Ganancias, Balance General y Anexos
- b. Se ha dado cumplimiento a las disposiciones del Directorio y Junta general de Accionistas.
- c. Se han presentado las declaraciones de Impuesto a la Renta y se ha cumplido con los otros impuestos y obligaciones de ley
- d. No tengo pendiente contrato alguno con la función pública ni privada.
- e. La compañía se encuentra ACTIVA.

Sin otro particular de importancia que informar a Ustedes, les expreso mis consideraciones.

Atentamente,



GERENTE GENERAL
C.C. # 0909321051

5. **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE**

Corresponde a crédito tributario retenciones por venta de cajas de banano, las cuales se compensan con el impuesto único del 2% sobre las ventas, en el año 2013 el impuesto fue compensado y en el año 2012 corresponden a retenciones en la fuente.

6. **PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a: Terrenos por US\$ 309,204.00 edificios por US\$ 43,877.95 y muebles y enseres por US\$ 1,450.00. Las maquinarias estuvieron confirmadas en el año 2013 y 2012 por US\$ 247,486.22 y US\$ 24,486.22

7. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a inversiones en plantaciones de banano en producción por US\$ 184,742.64 y US\$ 207,466.68 respectivamente.

8. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a principalmente a saldos por pagar US\$ 25,920.98 y US\$ 17,794.36 respectivamente.

9. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores por pagar por concepto de impuestos corrientes, pagos por efectuar al IESS por las aportaciones patronales, personales y otras, participación por pagar trabajadores y provisiones por pagar beneficios a los empleados.

10. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a valores a cancelar a plazos, que generan interés y que tienen fecha específica de vencimiento.

11. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 corresponden a 14,800 acciones de valor nominal de US\$ 1.00 por acción.

12. **INGRESOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los ingresos corresponden principalmente a la venta de cajas de banano. Los gastos operacionales se registran mediante el devengo.

13. **IMPUESTO A LA RENTA**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a la impuesto único del 2% a pagar por cajas de banano, según las leyes vigentes.

1. **BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES** (Continuación)

Edificios 5 %
Instalaciones y equipo de riego 10%
Riego subfoliar 20%
Canales de riego 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos biológicos

Las partidas de activos biológicos, corresponde a plantaciones en producción de banano, la cuales se registran al costo menos, depreciaciones y deterioro.

La depreciación se carga al resultado del año, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas 10 %

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos biológicos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Reconocimiento de ingresos y costos y gastos

La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la reserva legal cubre el 50% del capital social.

Provisión para impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta 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 método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa única de impuesto para compañías productoras de banano.

2. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a saldos por cobrar por US\$ 0 y US\$ 0, respectivamente.

3. **INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponden a inventarios en proceso de cosecha de banano.

4. **PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, correspondía a anticipo a proveedores, el cual en el año 2013 fue cobrado en su totalidad.

LISTEM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Normas Contables de Contabilidad, las cuales se van a presentar los impactos más significativos de la transición de las NIIF.

La Superintendencia de Compañías, según la Resolución, No. 08G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008, oficializó la aplicación legal de las NIIF a partir de los años 2010, 2011 y 2012, teniendo como periodo de transición para los años 2009, 2010 y 2012.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

Las principales políticas utilizadas por LISTEM S.A. para la conversión de los estados financieros del año 2011 a NIIF para PYMES se resumen a continuación:

Moneda funcional y de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en dólares americanos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Activos y Pasivos financieros:

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera si los hubiere se convierten a dólares americanos usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Obligaciones por pagar a largo plazo

Las obligaciones corresponden a préstamos que devengan intereses y que tienen fecha específica de vencimiento a largo plazo, utilizados para financiamiento de capital de trabajo.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden a su costo, que es su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga al resultado del año, a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas.

LISTEM S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012
Efectivo recibido de clientes	723,054.35	631,168.94
Efectivo pagados a proveedores y empleados	(741,499.23)	(642,016.11)
Otros	<u>(2,704.86)</u>	<u>(1,454.19)</u>
Efectivo provisto de actividad de operación	(21,149.74)	(1,341,064.23)
Disminuciones de propiedades y equipos	(00)	(00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(00)</u>	<u>00</u>
Efectivo provisto (utilizado) de actividad de inversión	(00)	(00)
Otras entradas (salidas)	<u>(21,149.74)</u>	00
Efectivo de actividad de financiamiento	(21,149.74)	00
Saldo de efectivo	00	(00)
Saldo al inicio	00	<u>00</u>
Saldo al final	<u>00</u>	<u>00</u>

LISTEM S.A.**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	... Resultados Acumulados ...				
	Capital social	Reserva Legal	Otros Resultados	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	14,800.00	00.00	654,964.19	89,183.80	669,764.19
Ganancia neta del ejercicio				18,026.91	18,026.91
Otros	0.00	0.00	0.00	00.00	00.00
Saldos al 31 de diciembre del 2012	14,800.00	00.00	654,964.19	119,764.34	709,349.73
Ganancia neta del ejercicio				18,471.17	18,471.17
Otros	0.00	0.00	0.00	(00.00)	(00.00)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	14,800.00	00.00	654,964.19	107,654.97	777,419.16

LITEM S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos	12	<u>724,930.73</u>	<u>627,681.40</u>
Total ingresos		724,930.73	627,681.40
Costo	12	<u>(659,225.69)</u>	<u>(532,341.54)</u>
Gastos administrativos	12	<u>(24,212.70)</u>	<u>(59,362.75)</u>
Utilidad operacional		41,492.83	35,977.11
Gasto por interés		<u>(2,704.86)</u>	<u>(1,454.19)</u>
Utilidad antes de impuesto		38,787.97	34,522.92
Participación de trabajadores		<u>(5,818.19)</u>	<u>(5,396.57)</u>
Impuesto	13	<u>(14,498.61)</u>	<u>12,553.63</u>
Utilidad neta		<u><u>18,471.17</u></u>	<u><u>18,026.91</u></u>

LISTEM S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE		168,040.25	127,156.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		00.00	00.00
ACTIVOS FINANCIEROS		168,040.25	109,193.64
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2	168,040.25	109,193.64
INVENTARIOS	3	00.00	00.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4	0.00	00.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	0.00	00.00
ACTIVO NO CORRIENTE		690,631.42	738,655.62
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	505,858.78	532,188.94
ACTIVOS BIOLÓGICOS	7	<u>184,742.64</u>	<u>207,466.68</u>
ACTIVO		<u>858,671.67</u>	<u>865,812.50</u>
PASIVO CORRIENTE		67,759.32	83,881.47
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	10,688.60	53,533.40
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	9	21,149.74	30,347.99
OTROS PASIVOS CORRIENTES		25,920.98	00.00
PASIVO NO CORRIENTE		23,493.19	28,891.53
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10	00.00	00.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	23,493.19	28,891.53
PASIVO		91,252.51	4,134,042.66
CAPITAL	11	14,800.00	14,800.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		654,964.19	654,964.19
RESULTADOS ACUMULADOS		89,163.80	88,248.40
RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,471.17	18,026.91
PATRIMONIO NETO		777,419.16	2,320,589.77
TOTA PASIVO Y PATRIMONIO		<u>858,671.67</u>	<u>754,039.50</u>