

ENMITABANANA S. A.

Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2010
e Informe de los Auditores Independientes



Exp
108551

ENMITABANANA S. A.

**Estados Financieros
al 31 de Diciembre del 2010**

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Notas a los Estados Financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
ENMITABANANA S.A.

1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de ENMITABANANA S.A., que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes Estados de Resultados y de Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

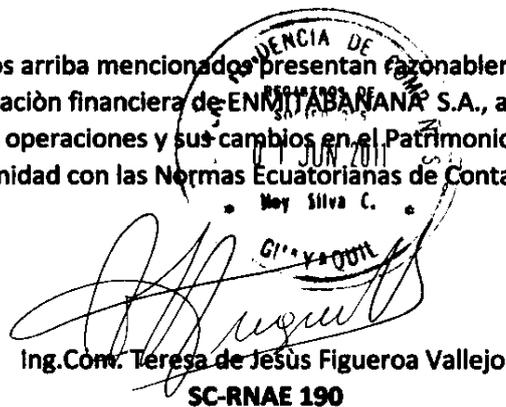
La Administración de ENMITABANANA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con ~~Normas Internacionales de Auditoría~~. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4.- Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ENMITABANANA S.A., al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones y sus cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.


Ing. Com. Teresa de Jesús Figueroa Vallejo
SC-RNAE 190

al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO**ACTIVO CORRIENTE**

		2010	2009
Caja-Bancos	Nota 4	490.310,55	252.706,32
Ctas.Cobrar Clientes	Nota 5	3.142,71	302.337,01
Ctas.Cobrar Empleados	"	895,00	1.443,87
Ctas.Cobrar Ctas.Relacion.	"	-	-
Ctas.Cobrar Accionistas	"	-	-
Inventarios Agroquimicos	Nota 6	1.173,00	1.173,00
Inventarios Suministros	"	2.849,19	2.849,19
Impuestos Anticipados	Nota 7	34.229,59	23.192,27
Total Activo Corriente		532.600,04	583.701,66

ACTIVO FIJO

Terrenos y Mejoras	Nota 8	580.745,00	580.745,00
Edificios	"	46.600,00	46.600,00
Menos: Deprec.Acum.	"	(34.333,74)	(29.673,90)
		593.011,26	597.671,10
Equipos e Instalac.Banano	"	735.250,40	732.520,40
Menos: Deprec.Acum.	"	(481.822,82)	(401.943,45)
		253.427,58	330.576,95
Vehiculos	"	80.000,00	80.000,00
Menos: Deprec.Acum.	"	(37.747,00)	(34.147,22)
		42.253,00	45.852,78
Muebles y Enseres	"	1.100,00	1.100,00
Menos: Deprec.Acum.	"	(1.099,00)	(1.099,00)
		1,00	1,00
Plantaciones en Producción	"	231.219,22	286.621,42
Menos: Deprec.Acum.	"	(220.976,93)	(185.735,09)
		10.242,29	100.886,33
Maquinarias y Herramientas	"	-	2.730,00
Menos: Deprec.Acum.	"	-	(1.855,01)
		-	874,99
Total Activo Fijo Neto		898.935,13	1.075.863,15

OTROS ACTIVOS

Cargos Diferidos		-	15.506,12
ACTIVO TOTAL		1.431.535,17	1.675.070,93

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVO CORRIENTE**

		2010	2009
Ctas.Por Pagar Comerciales	Nota 9	728.573,01	713.912,49
Ctas.Por Pagar Ctas.Relacion.	"	137.057,41	137.287,41
Ctas. Por Pagar Accionistas	"	-	-
Impuestos Retenidos	"	33.730,05	4.211,33
Retenciones a Pagar	"	22.570,52	50.783,48
Provisiones para Deshaucio	"	-	-

Total Pasivo Corriente**921.930,99** **906.194,71****PASIVO A LARGO PLAZO**

Bancos y Financieras	Nota 10	-	285.506,14
Obligaciones con Accionistas	"	313.338,41	294.249,06
Provisiones para Deshaucio	"	78.524,91	78.524,91

Total Pasivo**1.313.794,31** **1.564.474,82****PATRIMONIO**

Capital Social	Nota 11	1.000,00	1.000,00
Aporte Futuro Aumento Cap.	"	6.229,91	6.229,91
Reserva Legal	"	12.328,61	12.328,61
Reserva Facultativa	"	3.676,79	3.676,79
Utilidad/Pérdida Pte.Ejercicio	"	94.505,55	87.360,80

Total del Patrimonio**117.740,86** **110.596,11****PASIVO TOTAL****1.431.535,17** **1.675.070,93**

ENMITABANANA S. A.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
al 31 de Diciembre del 2010

(Expresado en Dòlares de los Estados Unidos de Amèrica)

<u>I N G R E S O S</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>
Ventas de Banano	2.441.480,74	2.460.523,98
Otros Ingresos: Intereses	-	0
TOTAL INGRESOS	2.441.480,74	2.460.523,98
 <u>E G R E S O S</u>		
Costo de Producciòn del Banano	(2.018.039,92)	(2.033.515,54)
UTILIDAD BRUTA	423.440,82	427.008,44
 <u>Menos:</u>		
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Gastos de Administraciòn	262.565,16	237.230,79
Gastos de Venta	-	-
Gastos Financieros	12.631,66	52.741,10
	275.196,82	289.971,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO	148.244,00	137.036,55
 <u>Menos:</u>		
15% Participaciòn Trabajadores	22.236,60	20.555,48
25% Impuesto a la Renta	31.501,85	29.120,27
	53.738,45	49.675,75
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	94.505,55	87.360,80

ENMITABANANA S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
Año terminado al 31 de Diciembre del 2010

(En Dólars de los Estados Unidos de América)

<u>D E T A L L E</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Reserva Facultativa</u>	<u>Utilidades Disponibles</u>	<u>Aporte Fut. Aum.Capital</u>	<u>T O T A L</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2009	1.000,00	12.328,61	3.676,79	87.360,80	6.229,91	110.596,11
<u>Aumentos:</u>						
Aportes Futuro Aumento de Capital					-	-
Utilidad Neta del Ejercicio				94.505,55		94.505,55
Reserva Legal						
Reserva Facultativa						
<u>Disminuciones</u>						
Distribucion de Dividendos				(87.360,80)		(87.360,80)
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	1.000,00	12.328,61	3.676,79	94.505,55	6.229,91	117.740,86

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009**

1.- OPERACIONES

La Compañía ENMITABANANA S.A., fué constituida en el Ecuador en el año 2001 y su actividad principal es la siembra, cultivo y comercialización de 192 hectáreas de banano. El total de la producción la entregan a la Unión de Bananeros Ecuatorianos S. A. (UBESA).

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

a) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17. Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Caja y Bancos

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la Compañía en bancos locales.

c) Ingresos y Costos por Ventas

Los ingresos son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo de ventas de acuerdo con el método del devengado.

d) Valuación de los Inventarios

Al costo promedio que no excede a los valores de mercado y es como sigue:

- 1.- Productos terminados (cajas de banano): al costo promedio incurrido en la producción hasta el momento de su cosecha, clasificación y empaque.
- 2.- Productos en proceso : representan los costos incurridos en el proceso de siembra y mantenimiento de las plantaciones.
- 3.- Materiales, repuestos y suministros: al costo promedio de adquisición, que no excede a su valor de mercado.

e) Valuaci3n de Propiedades, Planta y Equipo

Se muestra al costo hist3rico o valor ajustado y convertido a d3lares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, seg3n corresponda, menos la depreciaci3n acumulada. El mo-
neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilizaci3n econ3mica.

El valor de los activos y la depreciaci3n acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro; y, resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del a3o.

La depreciaci3n de los activos se registra con cargo a las operaciones del a3o, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida 3til estimada, siguiendo el m3todo de l3nea recta.

f) Provisi3n para Trabajadores e Impuesto a la Renta

Las provisiones para Participaci3n de Trabajadores e Impuesto a la Renta, est3n constituidas de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% y 25% respectivamente, y son registradas con cargo a los resultados del a3o.

3.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"

En Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compa3as, mediante Resoluci3n No. 08.G.DSC.010 estableci3 un cronograma de aplicaci3n obligatoria de las Normas Internacionales de Informaci3n Financiera "NIIF" por medio del cual estas normas entrar3n en vigencia a partir del 1 de Enero del 2010 hasta el 1 de Enero del 2012, dependiendo del grupo de empresas en que se ubique la compa3a. En el caso de ENMITABANANA S.A., por ser una empresa sujeta y regulada por la Superintendencia de Compa3as, las NIIF entrar3n en vigencia a partir del 1 de Enero del 2012, fecha en que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) quedar3n derogadas. Entre otros aspectos de la Resoluci3n, se establece que las empresas como ENMITABANANA S.A., deber3n elaborar obligatoriamente hasta Marzo del 2011, un cronograma de implementaci3n y hasta Septiembre del 2011, se deben efectuar las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio neto reportado bajo NIIF, al 1 de Enero del 2011 y al 31 de Diciembre del 2011. Los ajustes efectuados al t3rmino del periodo de transici3n, 3sto es para ENMITABANANA S.A. al 31 de Diciembre del 2011, deben ser contabilizados el 1 de Enero del 2012. La informaci3n antes indicada debe contar con la aprobaci3n de la Junta General de Accionistas o por el organismo que de acuerdo con los estatutos, est3 facultado para tales efectos.

En Diciembre del 2009, la Superintendencia de Compa3as mediante Resoluci3n No. SC.DS.G.09.006 emite el instructivo complementario para la implementaci3n de las NIIF el cual, entre otros aspectos, indica que las NIIF que deben aplicarse son aquellas vigentes traducidas al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), siguiendo el cronograma de implementaci3n antes se3alado.

4.- CAJA - BANCOS**US.DOLARES**

Caja	300,00
Bancos	490.010,55
	<u>490.310,55</u>

5.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	3.142,71
Empleados	895,00
Proveedores	-
Cias.Relacionadas	-
	<u>4.037,71</u>

6.- INVENTARIOS

Agroquimicos	1.173,00
Suministros	2.849,19
	<u>4.022,19</u>

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Fiscal S.R.I.	<u>34.229,59</u>
-----------------------	------------------

8.- PROPIEDAD, PLANTACIÓN Y EQUIPOS

El movimiento de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

<u>Costo</u>	<u>Saldo a Dic.31/2009</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta o Trasferencia</u>
Terrenos y Mejoras	580.745,00	-	-
Edificios	46.600,00	-	-
Equipo e Instalación de Banano	732.520,40	2.730,00	-
Vehiculos	80.000,00	-	-
Maquinarias y Herramientas	2.730,00	-	2.730,00
Muebles y Enseres	1.100,00	-	-
Plantación en Producción	286.621,42	-	55.402,20
	<u>1.730.316,82</u>	<u>2.730,00</u>	<u>58.132,20</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(980.739,01)	-	(204.759,52)
Activo Fijo Neto	<u>749.577,81</u>	<u>2.730,00</u>	<u>146.627,32</u>

9 .- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar Comerciales	728.573,01
Impuestos Retenidos	33.730,05
Retenciones a Pagar	22.570,52
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	<u>137.057,41</u>
	<u>921.930,99</u>

10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Provisiones para Deshaucio	78.524,91
Obligaciones con Accionistas	<u>313.338,41</u>
	<u>391.863,32</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía es de Un Mil Dólares Americanos (\$ 1.000,00) representado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.