



Campos & Asociados CIA. LTDA.
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

SIDITRA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

📍 Chimborazo 2108 y Francisco de Marcos
Edificio Primavera Piso 2 Of.: 211
☎ Telefax: (593-4) 2400013 / 6003281
📱 Celular: 0999618292
✉ Email: campos.asociados1@gmail.com
www.grupocamposauditores.com
Guayaquil - Ecuador

SIDITRA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances Generales	5- 6
Estados de Utilidades	7
Estados de Evolución del Patrimonio de los Socios	8
Estados de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 17

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIC - Normas Internacionales de Auditoría
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

SIDITRA S. A.

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de **SIDITRA S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.



Campos & Asociados CIA. LTDA

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SIDITRA S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Guayaquil, 29 de Mayo del 2013.

CAMPOS & ASOC. CIA. LTDA.

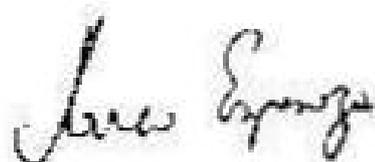
CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA
SC-RNAE-2 No. 527


Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal
Registro No. 2481

• Chimborazo 2108 y Francisco de Marcos
Edificio Primavera Piso 2 Of. 211
T. Telefax: (593-4) 2400013 / 6003281
C. Celular: 0999618292
✉ Email: campos asociados1@gmail.com
www.grupocamposauditores.com
Guayaquil - Ecuador

SIDITRA S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

ACTIVO		2012	2011
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	NOTA 3	74.243,94	107.720,68
CUENTAS POR COBRAR	NOTA 4	203.852,92	118.587,17
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	216.246,70	196.546,95
CREDITO TRIBUTARIO		17.836,16	18.526,11
INVENTARIOS		11.080,95	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		523.260,67	441.380,91
ACTIVOS FIJOS			
	NOTA 6		
INMUEBLES		210.000,00	281.851,88
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		423.000,00	376.744,87
MUEBLES Y ENSERES		1.994,87	0,00
EQUIPOS DE COMPUTACION		4.561,76	4.040,96
VEHICULOS		138.955,82	138.955,82
TERRENOS		146.070,19	229.380,00
(-) DEPRECIACION ACUM.ACT.FIJO		-427.991,68	-179.487,26
TOTAL ACTIVOS FIJOS NETO		496.590,96	851.486,27
TOTAL DEL ACTIVO		1.019.851,63	1.292.867,18



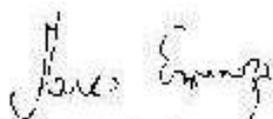
Marco N. Espinoza Guzmán
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Julissa Torres Galarza
CONTADORA

SIDITRA S. A.
ESTADO DE SITUACION INICIAL
POR EL AÑO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>PASIVOS</u>		2012	2011
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEED.	NOTA 7	160.309,95	73.946,61
OBLIGACIONES CON INSTITUC. FCRA.		1.850,00	1.850,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELAC.		0,00	4.237,48
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		3.268,44	0,00
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		1.635,28	0,00
PROVISIONES		5.939,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>173.002,67</u>	<u>80.034,09</u>
 <u>PASIVOS A LARGO PLAZO</u>			
CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR L/P.	NOTA 8	26.175,42	113.014,70
PRESTAMOS ACCIONISTAS		0,00	0,00
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		<u>26.175,42</u>	<u>113.014,70</u>
 TOTAL DEL PASIVO		 <u>199.178,09</u>	 <u>193.048,79</u>
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL		800,00	800,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION		726.500,00	799.100,00
RESERVA LEGAL		3.124,53	0,00
OTRAS RESERVAS		52.570,19	246.827,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANT.		32.280,49	39.522,01
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		5.398,33	13.569,28
TOTAL PATRIMONIO	NOTA 9	<u>820.673,54</u>	<u>1.099.818,39</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>1.019.851,63</u>	 <u>1.292.867,18</u>



Marco N. Espinoza Guzmán
REPRESENTANTE LEGAL



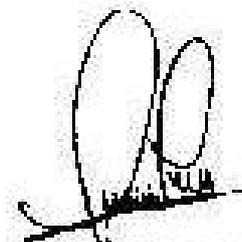
Ing. Julissa Torres Galarza
CONTADORA

SIDITRA S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>INGRESOS</u>	2012	2011
VENTAS CON TARIFA 0%	495.200,74	546.867,39
OTROS INGRESOS	3.556,73	6.285,39
TOTAL INGRESOS	498.757,47	553.152,78
(-) COSTOS	-393.230,99	-459.024,12
TOTAL INGRESOS GRAVABLES	105.526,48	94.128,66
<u>GASTOS GENERALES</u>		
ADMINISTRACION Y OFICINA	63.118,27	44.818,93
GASTOS DE VENTAS	31.506,35	35.180,89
GASTOS FINANCIEROS	0,00	559,56
TOTAL GASTOS	94.624,62	80.559,38
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	10.901,86	13.569,28
() 15% PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES	1.635,28	0,00
(-) 23% IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.944,05	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	14.210,63	13.569,28



Marco N. Espinoza Guzmán
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Julissa Torres Galarza
CONTADORA

SIDITRA S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

(Expresado en U.S. dólares)

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Aporte Fut. Capitaliz.	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	0,00	246.827,10	799.100,00	39.522,01	13.569,28	1.099.818,39
Transferencias	0,00	3.124,53	-194.256,91	0,00	0,00	0,00	-191.132,38
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.398,33	5.398,33
Apropiación	0,00	0,00	0,00	-72.600,00	-7.241,52	-13.569,28	-93.410,80
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	3.124,53	52.570,19	726.500,00	32.280,49	5.398,33	820.673,54

SIDITRA S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

FLUJO DE ACTIVIDAD OPERATIVA

Utilidad o Perdida del Ejercicio 5.398,33

Partidas que no representan efectivo:

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones 248.504,42

Disminución (Aumento) Ctas y Doc x Cobrar (85.265,75)

Aumento (Disminución) Otros Activos (30.090,75)

Total Flujo Neto de Operaciones **133.147,92**

FLUJO DE ACTIVIDAD DE INVERSIÓN: **106.390,89**

FLUJO DE ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO:

Aumento (Disminución) Prestamos-Accionistas largo plazo (86.839,28)

Otras Cuentas por Pagar 92.968,58

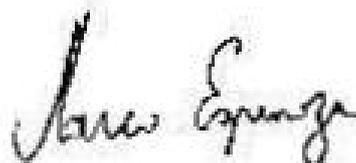
Aumento (Disminución) Cuentas Patrimoniales (279.144,85)

Total Flujo Neto de Financiamiento **(273.015,55)**

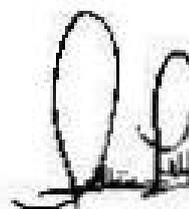
FLUJO NETO **(33.476,74)**

Saldo Inicial de Caja/Bancos 107.720,68

Saldo Final de Caja/Bancos 74.243,94



Marco N. Espinoza Guzmán
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Julissa Torres Galarza
CONTADORA

SIDITRA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía, **SIDITRA S. A.** se constituyó en Machala - Ecuador, el 06 de Agosto del 2004 e inscrita el veinte de Agosto del 2004 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal: **El Cultivo de Banano.**

2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Preparación de los Estados Financieros. los estados de situación financiera y anexos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus equivalentes de efectivo: incluye valores en caja, cuenta bancaria e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, planta y equipo: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados de año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	Índice de Depreciación
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%
Maquinarias	10%

Deterioro del valor de Activos no Corrientes. en cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo al artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. En opinión de la administración de la Compañía, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no se requiere provisión adicional.

Reserva legal: La Ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La compañía no realiza la reserva legal, ya que, esta supera el 50% del capital social.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ingresos: Los ingresos por venta de mercaderías, se registran en los resultados del año en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Valuación de Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta: Esta constituido con cargo a los resultados del año 2012 a las tasas del 15% y 23% respectivamente, de acuerdo con disposiciones legales.

3.-CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del 2012, las cuentas Caja y Bancos, son como sigue:

	2012
Caja/Banco	<u>74.243,94</u>
TOTAL	74.243,94

4.- CUENTA POR COBRAR: CLIENTES Y NO RELACIONADOS

Las Cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Cuentas por Cobrar: Clientes	100.438,36
Cuentas por Cobrar: No Relacionados	<u>103.414,56</u>
TOTAL	203.852,92

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Otras Cuentas por Cobrar	<u>216.246,70</u>
TOTAL	216.246,70

6.- ACTIVOS FIJOS, NETO.

La cuenta de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Propiedad, Planta y Equipos	<u>496.590,96</u>
TOTAL	496.590,96

SIDITRA S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2011	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	APLICACIÓN NEC 17		SALDO AL 31/12/2012
				% SOBRE COSTO		
Inmuebles	281.851,88	0,00	71.851,88	5%		210.000,00
Maquinarias y Equipos	376.744,87	46.255,13	0,00	10%		423.000,00
Muebles y Enseres	0,00	1.994,87	0,00	10%		1.994,87
Equipos de Computación	4.040,96	520,80	0,00	33%		4.561,76
Vehiculos	138.955,82	0,00	0,00	20%		138.955,82
Terrenos	229.380,00	0,00	83.309,81	0%		146.070,19
TOTAL	1.030.973,53	48.770,80	155.161,69			924.582,64
(-) Depreciación Acumulada	-179.487,26	-248.504,42	0,00			-427.991,68
TOTAL ACTIVO NETO	851.486,27	-199.733,62	155.161,69			496.590,96

7.-DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Los Documentos por Pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Documentos por Pagar Proveed.	<u>160.309,95</u>
TOTAL	160.309,95

8.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

La Cuenta por Pagar a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Cuentas por Pagar Largo Plazo	<u>26.175,42</u>
TOTAL	26.175,42

9.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012, son como sigue:

	2012
Patrimonio	<u>820.673,54</u>
TOTAL	820.673,54

Capital Social.-

Está representado por un Capital Autorizado de \$1,000 un Capital Suscrito y Pagado de \$ 800,00, acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. Capital que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

ACCIONISTA	NO DE ACCIONES	TOTAL
Bessie Dollie Noblecilla Molina	799	799
Lisette L. Núñez Noblecilla	1	1
	<hr/>	<hr/>
	800	800,00

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital.- Incluye los valores de las cuentas Reserva por revalorización del Patrimonio y reexpresión monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferido a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

10.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una **Utilidad Neta de \$ 5.398,33.**

11.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

12. ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publicó la siguiente resolución No 06.Q.ICT – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

13.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del año 2011.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES.

1.-Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Mayo del 2013), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.
