

lyassi
Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

17/JUN/2015 16:23:07

Usu: alejandrog



Remitente: No. Trámite: 23983 - 0

MILTON ALCIVAR

Expediente: 129733

RUC: 0992548029001

Razón social:

CANNALI S.A.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA

Revise el estado de su tramite por INTERNET 88
Digitando No. de trámite, año y verificador =

As. GARCIA



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

Junio, 17 del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.

Estimados Señores:

Adjunto a la presente sírvanse encontrar el INFORME DE AUDITORIA EXTERNA realizado a la empresa CANNALI S.A., correspondiente al ejercicio económico 2014

Sin otro particular, me suscribo de usted,

Atentamente,


Ing. Com. Milton Alcívar Pin
Auditor
SC-RNAE- No. 241

Profesionalmente a su lado

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑIAS DE GUAYAQUIL

19 JUN 2015

RECIBIDO
NANDY MORALES
Hora: 15:30 Firma: 

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS
RECIBIDO

17 JUN 2015

Sr. Carlos Arce D.
C.A.U. - GYE



Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

CANNALI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 JUNTO
CON EL DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONTENIDO

1. DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
2. ESTADOS FINANCIEROS Y SUS RESPECTIVAS NOTAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Profesionalmente a su lado
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ACCIONISTAS DE CANNALI S.A.

Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CANNALI S.A. que comprende al Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes Estados del Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



Ing. Com. Milton Alcívar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

5. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoria.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CANNALI S.A. al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2014, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).



MILTON ALCIVAR PIN
ING. COM - C.P.A.
SC-RNAE 241

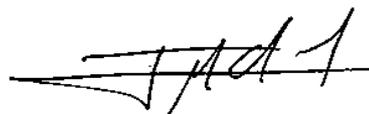
Abril, 27 del 2015

Profesionalmente a su lado

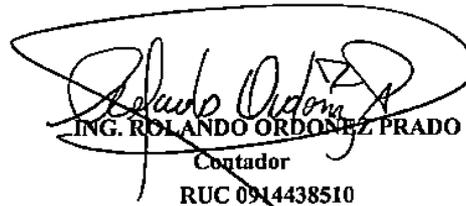
CANNALI S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2,014	2013
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalente de Efectivo		0	1,506
Cuentas por Cobrar	3	791,141	592,886
Otras Cuentas por Cobrar	4	12,590	0
Crédito Tributario	5	24,543	20,337
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		828,274	614,729
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad y Equipo	6	794,112	848,110
Otros Activos		0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		794,112	848,110
TOTAL DEL ACTIVO		1,622,386	1,462,839
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	7	20,815	52,456
Cuentas por Pagar Relacionadas	8	36,719	9,452
Proveedores	9	91,238	76,249
Impuestos por Pagar	10	445	108
Gastos Acumulados por Pagar	11	32,320	44,096
Participación 15% Utilidades		0	25,270
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		181,537	207,632
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar		22,276	0
Cuentas por Pagar Accionistas		1,287,836	1,123,689
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	12	1,310,112	1,123,689
TOTAL PASIVOS		1,491,649	1,331,320
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	13	800	800
Aumento de Capital en Trámite		253,064	82,364
RESERVA LEGAL		16,847	0
Pérdidas del ejercicio anterior		0	-94,844
RESULTADOS ACUMULADOS		15,670	0
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION NIIF		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-155,644	143,198
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		130,737	131,518
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		1,622,386	1,462,839

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
Representante Legal
CI. 0922003124



ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
Contador
RUC 0914438510

CANNALI S.A.

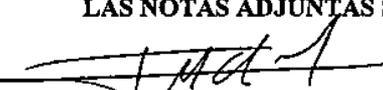
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

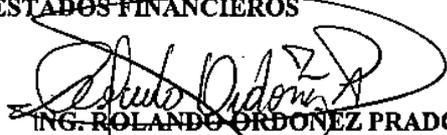
S PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2,014	2,013
INGRESOS POR			
Ventas		606,647	490,305
Servicios de Transportes		0	301,585
Otros Ingresos		161	1,861
		<u>606,808</u>	<u>793,752</u>
COSTOS	14	<u>689,588</u>	<u>571,695</u>
MARGEN BRUTO		-82,780	222,057
GASTOS			
Administrativos y de Ventas	15	39,073	15,599
Financieros		33,790	37,989
TOTAL DE GASTOS		<u>72,863</u>	<u>53,588</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		-155,643	168,468
15% Participación Trabajadores		0	25,270
PERDIDA DEL EJERCICIO		-155,643	143,198

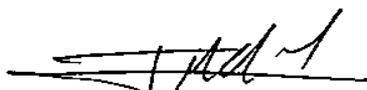
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
Representante Legal
CI. 0922003124


ING. ROLANDO ORDONEZ PRAD
Contador
RUC 0914438510

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
DOLARES COMPLETOS**

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de clientes	413,998
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(763,441)
Intereses pagados	161
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	(349,281)
FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	(8,188)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	(8,188)
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos	27,267
Aumento (disminución) en otros préstamos por pagar	186,423
Aumento de obligaciones a largo plazo	170,700
Aportes de capital	(28,428)
OTROS	(28,428)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiación	355,962
EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	
	XXXXXXXXXX
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Aumento (disminución) neta durante el año	(1,507)
Saldo al inicio del año	1,506
FINAL DEL AÑO	(0)
∴	0
RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	(155,643)
Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de operación	
Depreciación de propiedades - costo de ventas	62,185
Cambios en activos y pasivos:	
Cuentas por cobrar comerciales	15,065
Gastos anticipados	(5,608)
Otras cuentas por cobrar	(4,206)
Otros activos corrientes	(207,713)
Cuentas por pagar	14,989
Sobregiros Bancarios	(31,641)
Participación de utilidades por pagar	(25,270)
Gastos acumulados	(11,439)
Total ajustes	(193,638)
	(349,281)
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	0

∴ 
ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
Representante Legal
CI. 0922003124


ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADA
Contador
RUC 0914438510

CANNALI S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Año terminado al 31 de diciembre del 2014 y 2013
 (expresado en dólares estadounidense)

Concepto	Capital Social	Resultado Acumulado	Pérdida Tributaria año 2012	Aporte futuro aumento	Reservas Legal	Utilidad ejer. Anter.	Resultados ejer. 2014	Total
Saldo al 31 diciembre del 2013	800	-85,855	-8,989	82,364	0	0	143,198	131,518
Aporte para futura capitalización				170,700				170,700
Aporte Reserva Legal de utilidades año 2013					16,847		-16,847	0
Impuesto a la Renta año 2013							-15,837	-15,837
15% participación trabajadores								0
Resultados año 2013						110,513	-110,513	0
Resultados (pérdida) presente ejercicio							-155,644	-155,644
Saldo al 31 diciembre del 2014	800	-85,855	-8,989	253,064	16,847	110,513	-155,643	130,737


 ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 CI. 0922003124


 ING. ROLANDO ORDOÑEZ PRADO
 Contador
 RUC 0914438510

CANNALI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1. OBJETIVOS

La Compañía CANNALI S.A. fue constituida el veintiocho de enero del dos mil cuatro, mediante escritura pública emitida por el Notario vigésimo quinto del Cantón Guayaquil, Dr. Segundo Ivole Zurita Zambrano e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el treita y uno de enero del dos mil ocho. La Compañía tiene por objeto, principalmente a la producción y venta de banano

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo Histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

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

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 7.

Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y otros activos corrientes y sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar, Cuentas Relacionadas y Otros Pasivos.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son registrados en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a clientes, a empleados, a compañías relacionadas y anticipos efectuados a proveedores que se liquidan en el corto plazo; y de otras cuentas por cobrar relacionadas a los impuestos por recuperar. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición.- El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de Acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores:

Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Plantaciones	10 años

Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa Cannali S.A. al cierre del ejercicio económico del 2014 no mantiene obligaciones crediticias con la banca del medio en el que se desarrollan sus actividades. El pasivo que se registra como obligación con la banca está relacionado con el sobregiro bancario que mantiene en el Banco del Pacífico, en la cuenta corriente # 7367473.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días. Su pasivos está relacionado con las acreencias con las empresas relacionadas y con aportación de los accionistas tanto a corto y a largo plazo.

Provisiones de Ley y participación del 15% trabajadores

Las provisiones de los beneficios sociales de los trabajadores se realizan contra las cuentas de gastos y el reconocimiento de la participación del 15% en las utilidades de los trabajadores se provisionan oportunamente desde las cuentas del resultado del año.

Pasivos no corrientes

La empresa registra los aportes de los accionistas como contribuciones a reconocer a largo plazo.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

De conformidad con la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Información relacionada con el porcentaje de inflación anual en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

<u>Año Terminado</u>	
<u>A Diciembre 31</u>	
2012	4.16 %
2013	2.70 %
2014	3.67 %

PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

La empresa Cannali S.A. por estar dedicada al cultivo y venta del banano está sujeta a la retención del Impuesto Presuntivo al cultivo y producción de banano que establece el 2% de Impuesto a la Renta calculado sobre el total de las ventas brutas, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos.

3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, Las Cuentas por Cobrar consistían en:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
Cientes	1,015	16,080
Empleados	5,708	100
<u>RELACIONADAS</u>	<u>784,419</u>	<u>576,706</u>
Plasca	142,210	167,008
Teocac S.A.	565,319	370,432
Andrés Cabrera	3,414	750
Esteban Cabrera	29,159	4,500
Camuterra	44,316	34,016
<u>TOTAL CTAS. POR COBRAR</u>	<u>791,141</u>	<u>592,886</u>

Las Cuentas por Cobrar –Clientes- no originan interés alguno a favor de la Compañía.- Al 31 de Diciembre del 2014 y del 2013.

Mientras que los préstamos a los empleados se han incrementado en el ejercicio económico del 2014 en un 5.608%.

Por otra parte, las Cuentas Relacionadas por cobrar se han incrementado en un 36% en relación al año anterior,

4.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
Mario Solís	5,740	0
Avila Flores Martin Santos	850	0
Piza López Narciso	6,000	0
	<u>12,590</u>	<u>0</u>

5.- CREDITO TRIBUTARIO

	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario por IVA	18,135	10,223
Crédito Trib. por Retencion Fuente	6,408	10,113
Total Credito Tributario	<u>24,543</u>	<u>20,337</u>

Al 31 de Diciembre del 2014 las Cuentas por Credito Tributario presentan un incremento del 21% en relación al ejercicio económico 2013, incremento que se da en el crédito tributario por IVA en compras de un 77% que le han realizado a la empresa.

6.- ACTIVO NO CORRIENTE

Los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 y las transacciones durante el año, consistieron en:

CANNALI
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-13	ADICIONES	VENTAS TRANSF.	SALDO AL 31-dic-14
NO DEPRECIABLE				
Terrenos	260,351			260,351
Edificios				
Edificaciones Hda. Los Angeles	184,410	15,170	7,500	192,080
Maquinarias y Equipos				
Drenajes y Equipos	43,842			43,842
Sistema de Riego	115,753			115,753
BAMBA DE RIEGO L. A.				2,718
Funicular	22,040			22,040
Generador Hda. Los Angeles	12,360			12,360
Plantaciones				
Plantaciones BanaNo Los Angeles	59,736			59,736
Plantillas de Banano Hda. Los Angeles	205,600			205,600
Plantillas de Banano	50,897			50,897
Maquinarias y Bombas				
Bombas Sumergibles Hda. Los Angeles	2,200		2,200	0
Bomba Nuvola Hda. Los Angeles		518	518	0
SUBTOTAL	957,188	15,688	10,218	965,376
DEP. ACUMULADA	109,078	19,272	81,457	-171,263
TOTAL DE ACTIVOS	848,110			794,113

Las variaciones en este grupo de Propiedad, Planta y Equipos, tanto en adiciones y disminuciones, básicamente están dadas por diferencias contenidas entre los cuadros de las depreciaciones y los registros en libros contables, por lo que se procedió a efectuar los ajustes y reclasificaciones correspondientes.

Las depreciaciones en las plantaciones de banano se efectúan de acuerdo a lo que especifica la NEC 41, las plantaciones están estimadas en una vida útil de diez años y se deprecian al 10%.

El total de los activos fijos en que se desarrollan las actividades de la compañía están en garantías hipotecarias al Banco del Pacífico para garantizar crédito a largo plazo concedido a favor del Sr. Teodoro Cabrera Coronel, principal accionista de la compañía, crédito # P40048011 por US\$ 1'100.00 obtenido en noviembre 11 del 2011 a cinco años plazo a la tasa 8.9533% con fecha de vencimiento en noviembre 2 del 2016.

SEGUROS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

No existe seguros contratados que cubran las Propiedades Plantas y Equipos en la empresa Teocac.

7.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa Cannali S. A. no mantiene obligaciones con las instituciones financieras del país al cierre del ejercicio económico 2014, el valor registrado en esta cuenta está constituida en el sobregiro de la cuenta corriente # 7367473 en el Banco del Pacífico por el monto de US\$ 20.815

8.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los valores que constan en el cuadro abajo detallado, es el saldo de las cuentas relacionadas, las que se han incrementado en un 288% en relación al año anterior, din embargo se observa que las cuentas relacionadas de Plasca y Esteban Cabrera Muñoz fueron canceladas durante el ejercicio 2014.

Cuentas por Pagar Relacionadas

Plasca	0	5,812
Esteban Cabrera Muñoz	0	3,640
Rotoca	28,495	0
Barquime S.A.	150	0
Ctas x Pag. Ivan y Andrés Cabrera	8,074	0
	<u>36,719</u>	<u>9,452</u>

9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los valores detallados corresponden a saldos por pagar a proveedores de la empresa, tanto internos como externos, por la compra de materias primas y materiales.

	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Varios	38,650	26,249
Valores x Pag. Cheques vencidos	<u>52,588</u>	<u>50,000</u>
	<u>91,238</u>	<u>76,249</u>

Los cheques que fueron transferidos a cuentas por pagar por tener mas de trece meses de vencidos son los detallados en el siguiente cuadro.

<u>Fecha Emis.</u>	<u>Ch/ #</u>	<u>Valor</u>
25-feb-13	2994	95.71
25-feb-13	2995	17.44
25-feb-13	2996	44.31
25-feb-13	2997	16.63
25-feb-13	2998	23.93
25-feb-13	2999	33.26
25-feb-13	3000	131.50
25-feb-13	3001	135.56
25-feb-13	3002	81.52
25-feb-13	3003	24.74
25-feb-13	3004	10.95
25-feb-13	3005	79.59
25-feb-13	3006	18.35
25-feb-13	3007	106.26
25-feb-13	3033	40.11
01-mar-13	3089	24.99
03-abr-13	3308	7.67
25-abr-13	3531	24.00
25-abr-13	3532	24.00
30-abr-13	3576	50.00
31-may-13	3868	4.89
31-may-13	3877	48.19
04-oct-13	4778	27.58
19-nov-13	5034	167.20
19-nov-13	5064	51,250.00
19-nov-13	5430	100.00
		<u>52,588.38</u>

10.- IMPUESTO A LA RENTA Y OTROS

Registra las retenciones de impuesto a la renta e IVA que realiza la empresa y que son susceptibles de pago al mes siguiente, de acuerdo a la fecha de pago.

	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
Impuestos por Pagar	445	108

La empresa CANNALI S.A. al estar dedicada al cultivo y venta del banano está sujeta a la retención del Impuesto Presuntivo al cultivo y producción de banano que establece el 2% de Impuesto a la Renta calculado sobre el total de las ventas brutas, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos.

En consecuencia, la empresa facturo en el año 2014 la cantidad de US\$ 606.646.50 cancelando el impuesto único del 2% la cantidad de US\$ 12.133 durante el ejercicio económico analizado.

11.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

La empresa Cannali S. A. se encuentra al día en sus obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los valores provisionados por concepto de Beneficios Sociales son los adecuados y representa la obligación con los trabajadores.

	<u>2,014</u>	<u>2013</u>
IESS por Pagar	6,852	22,433
Beneficios Sociales	<u>25,467</u>	<u>21,663</u>
Décimo Tercer Sueldo	5,312	4,941
Catorceavo Sueldo	7,018	6,357
Vacaciones por Pagar	10,805	8,889
Fondos de Reserva	2,332	1,476
Participación 15% Utilidades	0	25,270
	<u>32,320</u>	<u>69,366</u>

PARTICIPACIÓN DEL 15% DE UTILIDADES PARA TRABAJADORES

El análisis efectuado a la cuenta 15% Participación de Trabajadores revela que de las utilidades del año 2013, los empleados se beneficiaron con el valor de US\$ 25.270 de este registro se observa en el mayor contable que se han efectuado pagos por el monto de US\$ 2.994 quedando un remanente de US\$ 22.276 por distribuir entre los empleados de la empresa Cannali S.A.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía no ha efectuado provisiones por jubilación patronal y desahucio, no cuenta con un informe de Valoración actuarial de Reservas Matemáticas por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, conforme a las disposiciones legales que se indican a continuación:

JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.-

12.- PASIVO NO CORRIENTE.

El Pasivo No Corriente básicamente esta constituido por las cuentas por pagar a los accionistas, el cual se ha visto incrementado en un 15% en relación al año anterior, el que se demuestra en el siguiente cuadro.

PASIVO NO CORRIENTE	<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
Teodoro Cabrera	1,287,836	1,123,689
Cuentas por Pagar	<u>22,276</u>	<u>0</u>
	<u>1,310,112</u>	<u>1,123,689</u>

13.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

No se encontró en los archivos de la empresa, Actas de Juntas de Accionistas celebradas en el año 2014, sin embargo, en las cuentas de patrimonio se registra un intento de incremento de capital de US\$ 82.364 efectuado en diciembre del 2011, registros que luego son validados con el aporte de los accionistas efectuado mediante aportes de efectivos durante el ejercicio económico 2012.

Mediante oficio SC-INC-DNICAI-14 sin fecha y suscrito por la CPA Lady Maldonado C., Especialista de Control Societario y dirigido al Sr. Ivan Marcel Cabrera Muñoz, se refiere al intento de incrementar el capital de la empresa Cannali S.A. (no dice el monto, pero se presume que es de US\$ 82.364), en donde indica se cumplan seis puntos que han sido observados, dejando notar que mientras no se formalicen esas condiciones, se suspende el término legal previsto en el Art. 28 de la Ley de Modernización del Estado. El N° expediente es el 129733; Trámite N° 37773 -- 2013. Ref. F. O. 2014-03-19 (190).

Por otra parte, mediante el AD # 113 de enero 1, 2014 se ha procedido a registrar un nuevo diario por incremento de capital de US\$ 170.700.- mediante aportes en efectivo que realiza el Sr. Teodoro Cabrera Coronel, diario que tiene como antecedente aportes efectuados por el Sr. Cabrera Coronel Teodoro durante el año 2012, registros que indican que se realizaron depósitos en la cuenta del Banco del Pacífico de la empresa Cannali S.A. y que suman la cifra antes citada (\$170.700) con abono a la Cuenta Contable 210010020008 Teodoro Cabrera Coronel.

Ambos incrementos aún no se han canalizado ante la Superintendencia de Compañías.

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías requiere que se Transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

En el año 2014 la Reserva Legal se provisionó sobre las utilidades que obtuvo en el año anterior, es decir de US\$ 168.468, cifra de la cual se efectuó el cálculo del 10%, por lo que se provisionó el valor de US\$ 16.847.

14.- COSTOS

COSTOS	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo Personal Prod Hda. Los Angeles	636,278	526,738
Beneficios Sociales	<u>53,310</u>	<u>44,958</u>
	<u>689,588</u>	<u>571,695</u>

15.- GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN

GASTOS	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Administrativos y de Ventas	39,073	15,599
Financieros	<u>33,790</u>	<u>37,989</u>
	<u>72,863</u>	<u>53,588</u>

HECHO SUBSECUENTE

Al 31 de Diciembre del 2014 y hasta la fecha del dictamen del auditor independiente, no se han registrados hechos de alta relevancia diferente a los ya mencionados en las notas anteriores que merezcan comentarse.
