

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A) CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2013, este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
UBESA	46.352.01
LOGBAN	15.375.11
EMPLEADOS	<u>29.968.32</u>
	U S \$ 91.695.44

B) INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2013 este grupo se presenta de la siguiente manera:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
MATERIA PRIMA	95.033.92
SUMINISTROS Y ACCESORIOS	<u>9.086.25</u>
	US \$ 104.120.17

C) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2013, El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera :

COSTO	<u>Saldo al 31- Dicbr-2012</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2013</u>
EDIFICIOS	1.665,68		1.665,68
EQUIPO COMPUTACION	896,00	535,00	1.431,00
MAQUIN-EQUIPOS	<u>35.278,12</u>	<u>7.846,94</u>	<u>43.125,06</u>
	37.839,80	8.381,94	46.221,74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>Saldo al 31- Dicbr-2012</u>	<u>Adiciones- Transferenc.</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2013</u>
EDIFICIO	< 376.83 >	< 166.57>	< 543.40>
EQUIPO COMPUTACION	< 895.28 >		< 895.28>
INSTALACIONES	< 16.610.53 >		< 16.610.53>
MAQUIN- EQUIPOS	<u>< 7.722.00 ></u>	<u><4.052.92></u>	<u>< 11.774.92></u>
	< 25.604.64 >	< 4.219.49>	< 29.824.13>
SALDO NETO	12.235,16	4.162,45	16.397,61

La depreciación Acumulada se encuentra sobrestimada en sus registros de la cuenta Instalaciones en la suma de 16.610.53 ; monto que deberá la administración regularizar en el siguiente ejercicio

De acuerdo a las NIIF PARA LAS PYMES (Norma Internacional Financiera para pequeñas y medianas entidades) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (actividades especiales) no pueden ser considerados como PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, por lo tanto estos rubros han sido reclasificados como OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIOS	20	5
EQUIPOS- COMPUTACION	3	33
MAQUINARIAS – EQUIPOS	10	10

D) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013 este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u>
- TERRENOS	829.349.99
ACTIVO BIOLOGICO EN DESARROLLO	500.818.66
INVERSIONES EN SISTEMAS	291.392.79
OTRAS INVERSIONES	<u>15.875.90</u>
	US 1.637.437.34

El 11 de marzo del 2008, se constituyo el Fideicomiso Mercantil Nilo, ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, compareciendo por una parte la compañía TERENCIO S.A., en calidad de constituyente, beneficiario Bancolombia, por la cancelación de Hipoteca abierta sobre el inmueble y, Fondos Pichincha S.A. en su calidad de fiduciaria, e inscrita en el registro de la propiedad con fecha 20 de Junio del 2008. Mediante escritura publica celebrada el 11 de marzo de 2008 ante el notario vigésimo octavo del cantón Quito BANCOLOMBIA prometió en venta a favor de la compañía PRISTPON S.A., la totalidad de los derechos fiduciarios del beneficiario en el fideicomiso Mercantil Nilo.

Con fecha 10 de marzo del 2009, se firmo mediante escritura publica, ante el notario Trigésimo Quinto del cantón Guayaquil, el contrato de Comodato Precario del bien inmueble Hacienda el Nilo que hace el Fideicomiso Mercantil Nilo a favor de la compañía **PRISTPON S.A.**

De acuerdo al informe de FONDOS PICHINCHA S.A. con fecha Noviembre 09 del 2012, la fiduciaria no ha contratado una póliza de seguros contra todo riesgo que proteja los bienes fideicomitidos en caso de que así lo solicite el beneficiario (la fiduciaria no ha contratado la mencionada póliza debido a que el beneficiario no lo ha solicitado)

E) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 este grupo presenta de la siguiente manera:

<u>CORRIENTE</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES LOCALES	61.007.69
ACCIONISTAS	19.386.47
Empresa Eléctrica de Milagro	28.437.89
Contratista	3.716.54
EMPLEADOS	3.940.45
otros	<u>19.125.87</u>
	US 135.614.91

<u>NO - CORRIENTE</u>	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ACCIONISTAS	283.774.87
Compañías Relacionadas	804.060.64
	US 1.087.835.51

F) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, este grupo presenta de la siguiente manera.

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	8.827.97
PARTICIPACION TRABAJADORES	33.700.26
APORTES AL I.E.S.S.	7.321.34
PROVISION – 14-Vacaciones	666.44
	US \$ 50.516.01

G) PATRIMONIO

El Capital social de **P R I S T P O N S. A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
FALQUEZ ZAMBRANO ANTONIO	400	50
VEINTIMILLA FARHAT JAZMIN.	<u>400</u>	<u>50</u>
	800	100

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESULTADO ADOPCION NIIF	167.513.00
RESULTADOS ACUMULADOS	270.808.12
RESULTADO EJERCICIO 2013	<u>149.177.10</u>
	587.498.22

COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se encuentra constituido por el proceso de la explotación de producción del banano en donde la mano de obra y el transporte- fletes constituyen los mayores desembolso registrados en este rubro, su fuerza laboral en el campo viene siendo representado por personal contratado a destajo el costo aplicado viene siendo distribuido en función del desarrollo de la producción.

ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2013 la compañía mantiene obligaciones pendientes de cumplir con el IEISS, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio - 2013

La empresa por sus actividades se encuentra exenta del pago del 1.5 por mil

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

ASPECTOS JUDICIALES

No se pudo determinar a la fecha de esta auditoria por parte de la administración la existencia de juicios pendientes en contra de la Compañía.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y a la fecha de emisión y entrega de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.