

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BANASOFT C. LTDA. Fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 5 de Junio del 2008, en Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el veinticuatro de junio del 2008. Su objetivo principal es "Cultivo y Comercialización de Productos Agrícolas", en terrenos ubicados en la Provincia de LOS RÍOS. Sus ingresos están basados en la venta del banano. Su domicilio y actividad económica principal es realizada en la provincia de los Ríos con una sucursal administrativa en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas Su número de RUC es 0992571128001.

La compañía mantiene en trámite ante la Superintendencia de Compañías un aumento de capital de US\$100.000, con lo cual el Capital Social total de la compañía Banasoft C. Ltda será de US\$100.400,00. El valor al incremento del capital social de la compañía será apropiado de la Reserva Facultativa del Ejercicio.

Precio máximo de Venta, el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, mediante el acuerdo No.759 del 13 de diciembre del 2012, fija un precio máximo para la caja de banano de 41.5 libras de US\$8.60.

Para esta actividad agrícola se cuenta un marco regulatorio, entre los de mayor trascendencia se encuentra el "REGLAMENTO A LA LEY PARA ESTIMULAR Y COMERCIALIZAR EL BANANO", expedido mediante decreto ejecutivo 818 publicado en el Registro Oficial 499 de 26-jul-2011, citaremos las obligaciones del productor contenidas en el capítulo III "Art. 4.- Obligaciones del productor.- Son obligaciones del productor las siguientes:

1. Registrarse y actualizar su registro en el Ministerio, actualización que se efectuará desde el periodo comprendido del 2 de enero hasta el 31 de diciembre de cada cinco años, luego de lo cual se le entregará el certificado correspondiente. En caso de incumplimiento de esta obligación estará impedido de vender su fruta. Los requisitos y el plazo del registro en el Ministerio serán establecidos en el correspondiente instructivo que para el efecto se expedirá.
2. Comunicar al Ministerio, lo siguiente:
 - 2.1 La Transferencia del dominio y/o del usufructo de las plantaciones a terceros.
 - 2.2 El cambio de cultivo agrícola en su plantación bananera diferente al de plátano (barragane) u otras musáceas afines.
3. Cumplir estrictamente con el Reglamento de Saneamiento Ambiental Bananero, en lo concerniente a su área.
4. Firmar contratos de compra venta de la fruta con el exportador, cumplir con el mismo y hacerlo cumplir a través de las normas, procedimientos y autoridades competentes.

Contratos por Venta de Fruta, El nuevo marco jurídico para la venta y comercialización de las cajas de banano y frutas tropicales obliga al vendedor a firmar contrato para la venta de frutas a sus clientes exportadores, los contratos tendrán vigencia de un año y garantizan la venta del 100% de la producción de fruta (52 semanas)

Preparación de los estados financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la compañía, de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador, desde marzo del 2.000.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

Gestión de Riesgos, las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos entre los cuales exponemos:

Riesgo país, el negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

Riesgo de liquidez, se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez en la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones.

Riesgo de crédito, es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. Debido a que la Compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros.

Riesgo de los activos, los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable esta categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad.

Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

- Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la compañía puede acceder en el momento de la medición.
- Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

Efectivo y equivalentes al efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos, considerado como equivalentes al efectivo todas aquellas inversiones que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja con vencimiento inferior a 90 días y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo, estas inversiones se valúan al costo de adquisición más rendimientos devengados, importe que es similar a su valor de mercado. Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, los efectivos equivalentes consisten en disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente.

Documentos y cuentas por cobrar, corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Estimados contables críticos, en la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos futuros.

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes, los activos y pasivos financieros son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos instrumentos financieros se incluyen en activos y pasivos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos corrientes.

Inventarios

Activos:

- poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- Los inventarios de productos terminados, son registrados mediante el sistema de inventarios periódicos o cuentas múltiples, y son valorados aplicando el método PROMEDIO.

Activos Biológicos, inventario de plantas de donde se cosecha el producto.

El deterioro de los activos biológicos se lo efectúa mediante el conteo de plantas que realiza personal de campo capacitado para el efecto. Se ajustan a costo las diferencias de plantas entre el inventario inicial comparado con el inventario Final.

Propiedades, planta y equipo

Activos tangibles que:

- son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y
- se esperan usar durante más de un ejercicio.
- Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Maquinarias	10%
Otros activos	10%
Equipos de computación	33%

Deterioro del valor de los activos

El valor recuperable de un activo o de una entidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso.

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el valor en libros de un activo o una unidad generadora de efectivo a su valor recuperable.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el valor en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su valor en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos los costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Un arrendamiento es un acuerdo por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos o cuotas, el derecho de utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado.

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la compañía al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero.

Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la compañía.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Partes relacionadas. una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

- (a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:
 - (i) Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa;
 - (ii) Ejerce control sobre la entidad que informa; o
 - (iii) Ejerce control conjunto o influencia significativa sobre la entidad que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.
- (b) Una entidad está relacionada con la entidad que informa si le son aplicables cualquiera de las condiciones siguientes:
 - La entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

- Controladora, subsidiaria y otras subsidiarias de la misma controladora son partes relacionadas entre sí).
- Una de las entidades es una asociada o un negocio conjunto de la otra entidad (o de un miembro de un grupo del que la otra entidad es miembro).
- Ambas entidades son negocios conjuntos de una tercera entidad.
- Una de las entidades es un negocio conjunto de una tercera entidad, y la otra entidad es una asociada de la tercera entidad.
- La entidad es un plan de beneficios post-empleo de los trabajadores de la entidad que informa o de una entidad que sea parte relacionada de ésta. Si la propia entidad que informa es un plan, los empleadores patrocinadores también son parte relacionada con el plan.
- La entidad está controlada o controlada conjuntamente por una persona identificada en (a).
- Una persona identificada en (a)(i) tiene poder de voto significativo en la entidad.
- Una persona identificada en (a)(ii) tiene influencia significativa sobre la entidad o tiene poder de voto significativo en ella.
- Una persona, o un familiar cercano a esa persona, tiene influencia significativa sobre la entidad o poder de voto significativo en ella, y control conjunto sobre la entidad que informa.
- Un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad o de una controladora de la entidad, o un familiar cercano a ese miembro, ejerce control o control conjunto sobre la entidad que informa o tiene poder de voto significativo en ella.

Provisiones, las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Participación de trabajadores en las utilidades, de acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional, (nota 16).

Impuesto a la renta, la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% para el 2013 (23% en el 2012) de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. En el caso de las empresas productoras de banano a partir del año 2012 se creó el impuesto a la renta único equivalente al 2% de sus ventas.

Préstamos y otros pasivos financieros, los préstamos y otros pasivos con terceros y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a de acuerdo a tasa efectiva y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes cuando su plazo es inferior o igual a 12 meses y como pasivo no corrientes cuando su plazo es superior 12 meses.

Beneficios a los empleados, la Compañía registra provisiones por beneficios a los trabajadores de acuerdo a lo que establece el Código del Trabajo.

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

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.

Reserva facultativa: de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

Resultados acumulados

Marco regulatorio

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.GICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No.566 del 28 de octubre del 2011 determinó que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Resultados Acumulados por Adopción por Primera vez a las NIIF, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al período de transición a la aplicación de las NIIF serán transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados como subcuentas. Estos saldos acreedores no podrán ser distribuidos entre los accionistas.

El saldo acreedor de estas cuentas solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado para absorber pérdidas, o devueltos en el caso de liquidación de la compañía.

Reserva de capital: La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

Resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF

Acorde con lo establecido por las Normas de Información Financiera NIIF, los ajustes por adopción a NIIF al 31 de diciembre de 2013 son de US\$695.586,52 (saldo acreedor); (2012: US\$695.586,52).

Reconocimiento de ingresos y gastos: los ingresos son reconocidos cuando se prestan y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, reduciendo el valor de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
 - La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
 - El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
 - Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la prestación pueden ser medidos con fiabilidad.

La Compañía reconoce los ingresos cuando los bienes son vendidos y se registran bajo deudores por ventas tanto las facturas por cobrar como el monto de los servicios prestados y no facturados, los cuales son determinados a base de los contratos, tráfico, precios y condiciones vigentes del ejercicio.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Producto agrícola, el producto cosechado procede de los activos biológicos de la entidad.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

	2,013	2,012
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
CAJAS Y BANCOS		
Cajas	US\$ 1,450	1,850
Bancos	3,463	1,103
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	US\$ 5,031	2,953

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de las Cuentas por Cobrar es el siguiente:

	2,013	2,012
ACTIVOS FINANCIEROS		
Clientes	371,685	179,350
Empleados	10,259	7,997
Otras Cuentas por Cobrar	321,476	90,087
Anticipos Entregados	31,463	8,575
Total Activos Financieros	734,882	286,010

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Inventario son los siguientes:

	2,013	2,012
INVENTARIOS		
Inventarios Insumos de Banano	145.178,23	85.497,38
Inventario Materiales, Partes y Pieza	46.393,91	24.104,70
Inventario de Empaque	9.644,06	7.138,02
Inventario Combustible y Lubricantes	12.556,26	7.733,89
Inventario de Prendas de Vestir	832,69	2.789,26
Total Inventarios	214.605,15	127.263,25

6. SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de los Servicios Pagados por Anticipado son los siguientes:

2,013	2,012
-------	-------

BANASOFT C. LTDA.

ACTIVO CORRIENTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Pagados por Anticipado	5,911	38
Sistemas de Rastreo	1,286	239
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	7,198	277

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de Otros Activos Corriente son los siguientes:

2,013 2,012

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IVA Crédito Tributario		72,941
Retenciones en la Fuente	124,750	103,147
ISD Impuesto a la Salida de Divisas	0	14
Total Activos por Impuestos Corrientes	124,750	176,102

8. PROPIEDADES

Durante el año 2013 y 2012, los movimientos de activos no corrientes fueron los siguientes:

	Saldo al		Retiro/Venta	Saldo al
	2012	Adiciones	o Baja	2013
Terreno	50,000	0	0	50,000
Instalaciones	21,455	0	0	21,455
Maquinaria y Equipos	81,449	0	0	81,449
Bombas de Riego	22,752	44,642	0	67,394
Equipos de Comunicación	9,811	505	0	10,316
Vehículos	38,516	6,696	0	45,212
Muebles y enseres	43,435	0	0	43,435
Equipos de Oficina	2,508	0	0	2,508
Equipo De Computación	13,012	1,853	0	14,864
Plantaciones en producción	1,693,891	0	0	1,693,891
Equipos de Seguridad	260	0	0	260
Subtotal	1,977,089	53,696	0	2,030,785
Menos:				
Depreciación	-63,549	-4,959	0	-97,204
Deterioro				-4,437
Activo Fijo Neto	1,913,540	48,737	0	1,929,144

El gasto por depreciación del año 2013, fue de \$33654.26 y por deterioro del activo biológico fue de US\$4.436.94

BANASOFT C. LTDA., cuenta con las respectivas pericias desarrolladas por técnicos especializados que avalan y establecen el adecuado cálculo de valoración de los Activos Fijos.

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

Los Activos Biológicos se avalúan con los conteos poblaciones que realizan los técnicos expertos en el campo y establecen el adecuado cálculo de deterioro de los Activos Biológicos.

ACTIVOS BIOLÓGICOS

DETALLES			CONTEOS DE POBLACIÓN SEGÚN AUDITORIA DE CAMPO						AJUSTES POR CONTEO	
HACIENDAS	HAS CONTEOS AUDITORIA	Total Avalúo Cultivos	AÑO 2012			AÑO 2013			UNIDADES	COSTO
			PLANTAS PROMEDIO HAS	TOTAL CONTEO DE PLANTAS	COSTO	PLANTAS PROMEDIO HAS	TOTAL CONTEO DE PLANTAS	COSTO		
Hacienda Danna	95.26	427,500	1,535	146,224	2.92	1,460	139,090	2.92	(7,134)	-20,867.62
Hacienda Estefanía 1	55.00	261,000	1,443	79,475	3.28	1,449	79,695	3.28	230	732.49
Hacienda Estefanía 2	38.00	198,000	1,440	54,720	3.62	1,449	55,042	3.62	342	1,237.50
Hacienda San Pancracio	17.19	79,560	1,451	24,943	3.19	1,472	25,304	3.19	363	1,151.45
Hacienda María	66.72	508,000	1,448	96,677	3.17	1,482	98,878	3.17	2,202	6,968.64
Hacienda Marianella 1	61.74	277,830	1,465	90,449	3.07	1,493	92,178	3.07	1,729	5,310.06
Hacienda Marianella 2	38.54	144,000	1,494	57,579	2.50	1,505	58,003	2.50	434	1,060.34
Totales	372.45	1,693,890		550,067			548,200		(1,867)	-4,436.93

9. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de los Activos Financieros Mantenidos hasta el vencimiento es el siguiente:

	2013	2012
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento		
Fideicomiso The Point (Oficinas Nuevas)	223.486	200.147
Fideicomiso Club the Point (Suscripción)	11.556	11.196
Total Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento US\$	235.042	211.343

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2013	2012
PROVEEDORES		
Cuentas por Pagar Provisiones Proveedores	37.582	19.189
Proveedores Compra de Bienes	580.773	482.221
Proveedores Pagados por Haciendas	24.316	18.877
Cuentas Por Pagar Otros Pagos	0	20.694
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR US\$	642.671	540.981

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2013	2012
-------------------------------	------	------

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	158.382	32.411
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	165.644	236.401
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	324.026	268.811

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

	2.013	2.012
Otros pasivos corrientes		
Multas del Personal	1.792	933
Sueldo por Pagar	25.425	18.082
Finiquitos Provisionados por pagar	10.289	25.236
Total Otros pasivos corrientes	US\$ 37.506	44.251

13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo es el siguiente:

	2013	2012
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Provisión Jubilación Patronal (actuarial)	73.014	73.014
Provisión Desahucio (Actuaría)	21.854	17.469
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	US\$ 94.868	90.483

Provisión jubilación patronal y Bonificación por desahucio

De acuerdo al Código de Trabajo de la República del Ecuador, en sus artículos 216, 217, 218 y 219 Decreto No. 3402 de Abril de 1.979 que crea la décimo quinta pensión patronal, publicada en el Registro Oficial No.421 del 28 de Enero de 1.983 que ratifica el derecho a los trabajadores o empleados que cumplieren 25 años de servicio en una misma institución tienen derecho a jubilación patronal.

14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social está conformado de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	US \$ VALOR	
		TOTAL	%
VALENCIA ARROBA JORGE AMHED	ECUATORIANA	200	50%
VALENCIA VILLAVICENCIO CHRISTIAN	ECUATORIANA	67	17%
VALENCIA VILLAVICENCIO ESTEFANIA	ECUATORIANA	67	17%
VALENCIA VILLAVICENCIO MARIA FERNANDA	ECUATORIANA	66	17%
Total		400	100%

15. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

BANASOFT C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresadas en dólares de los E.U.A)

	2.013	2.012
INGRESOS	5.916.339	5.314.983
COSTOS	<u>(4.984.456)</u>	<u>(4.449.370)</u>
Total	<u>US\$ 931.883</u>	<u>865.613</u>

16. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2013 y 2012 fue la siguiente:

	2.013	2.012
Utilidad del Ejercicio	US\$ 316,735	214,763
(-) 15% Trabajadores	<u>47,510</u>	<u>32,215</u>
	269,225	182,549
Gastos No Deducibles	24,349	
Utilidad Gravable	244,876	182,549
(-) 2% y 22% Impuesto A La Renta	<u>124,354</u>	<u>103,191</u>
Utilidad Neta	<u>US\$ 144,871</u>	<u>79,358</u>

17. PARTES RELACIONADAS

Los saldos con partes relacionadas identificadas, son las siguientes:

	2.013	2.012
Activos Financieros Relacionados		
Soprisa	<u>147,731</u>	<u>70,611</u>
Total Activos Financieros Relacionados	<u>147,731</u>	<u>70,611</u>
 Pasivos Relacionados		
Soprisa	US\$ 312,638	
Mariana de Valencia	<u>27,838</u>	<u>19,242</u>
Total Pasivos Relacionados	<u>340,475</u>	<u>19,242</u>

18. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que puedan haber tenido un impacto material sobre los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.


ING. DANIEL COTARELO
GERENTE GENERAL


C.P.A. KATTY ALCIVAR B.
CONTADORA