

NEGOMUN S.A.

INTRODUCCION

1. Hemos preparado los Estados Financieros bajo NIIF, Estados Financieros Consolidados bajo NIIF, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de diciembre del 2012, así como las Notas a los Estados Financieros.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados para que estén libres de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de NEGOMUN S.A. al 31 de diciembre del 2012, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Sr. Carlos Plúas Barcia
Gerente general



Ing. Christian Manzano Vargas
Contador

NEGOMUN S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de diciembre del 2012

Los Estados Financieros han sido elaborados en cumplimiento con las NIIF para Pymes.

**NOTA # 1
 CAJA-BANCOS**

	2012	2011
Caja General	233	256
Banco del Pacifico	<u>2.145</u>	<u>1.999</u>
Saldo final	2.378	2.255

La empresa realiza los cobros a través de la caja general para posteriormente efectuar los depósitos en la cuenta corriente del Banco del Pacifico. Los saldos corresponden a fondos disponibles sin ningún tipo de restricción.

**NOTA # 2
 CUENTAS POR COBRAR**

	2012	2011
Crédito tributario por Renta 2012	5.695	3.112
Cientes	9.317	10.621
Anticipos a proveedores	433	0
Empleados	1.154	1.554
Crédito tributario años anteriores 2010	<u>8.331</u>	<u>5.219</u>
Saldo final	21.930	20.506

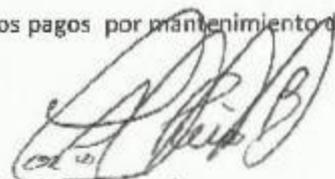
**NOTA # 3
 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

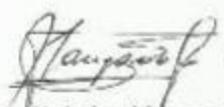
	2012	2011
Terrenos	211.340	211.340
Plantación de Banano	390.427	390.427
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	126.206	163.561
Bienes Inmuebles	109.181	109.181
Vehículos	21.500	21.500
(-) Depreciación acumulada	<u>(200.608)</u>	<u>(181.226)</u>
Saldo neto	658.046	714.783

Los porcentajes de depreciación anual aplicados son los siguientes:

Plantación de Banano	10%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10%
Bienes Inmuebles	5%
Vehículos	20%

Los pagos por mantenimiento de rutina son cargados a gastos.


 Carlos Pilaes Barcia
 Gerente general


 Ing. Christian Manzano Vargas
 Contador

NEGOMUN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

NOTA # 4
PASIVO CORRIENTE:

	2012	2011
Proveedores (a)	29.950	-0-
Impuestos por pagar (b)	42	8.228
Beneficios sociales (c)	2.605	6.294
Obligaciones con el IESS (d)	922	6.981
	<u>33.519</u>	<u>21.503</u>

- (a) Proveedores: Corresponden a facturas canceladas en enero y febrero del 2013
- (b) Impuestos por pagar: Corresponde a la declaración de retención en la fuente de diciembre/2012 cancelada en enero/2013.
- (c) Beneficios sociales: Incluye solamente la provisión de vacaciones.
- (d) Obligaciones con el IESS: Corresponden a los aportes de diciembre/2012 cancelados en enero/2013.

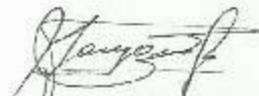
NOTA # 5
PASIVO NO CORRIENTE:

	2012	2011
Cuentas por pagar a accionistas del exterior (a)	202.598	288.598
Cuentas por pagar a accionistas locales (b)	144.997	19.122
Obligaciones bancarias (c)	348.259	390.391
	<u>695.853</u>	<u>698.114</u>

- (a) Cuentas por pagar a accionistas del exterior: Corresponden a entregas de dinero realizadas durante el 2012, para capital de trabajo.
- (b) Cuentas por pagar a accionistas locales: Corresponden a entregas de dinero realizadas durante los meses de Mayo, Agosto, Septiembre y Octubre del 2012, para capital de trabajo.
- (c) Obligaciones bancarias: La empresa mantiene dos préstamos con el Banco del Pacífico por el valor de \$288.259 y \$ 60.000 concedidos en Julio del 2009 y Agosto 2012 con vencimientos Junio del 2017 y Agosto del 2015 a la tasa del interés del 8.7481 % y 9.76% a 8 y 3 años plazo, respectivamente.



Carlos Plúas Barcia
Gerente general



Ing. Christian Manzano Vargas
Contador

NEGOMUN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

**NOTA # 6
PATRIMONIO**

Capital Social: Al 31 de Diciembre 2012 el capital social asciende a \$800 y está constituido por 800 acciones de \$1 cada una.

Utilidades de ejercicios anteriores 2009: Ascienden a \$18.605.

Pérdidas de ejercicios anteriores 2010: Ascienden a \$25.140.

Resultado año actual: La pérdida del ejercicio es \$44.843.

Aportes a futuras capitalizaciones: Por \$6.560 corresponden a entregas realizadas por los accionistas para capital de trabajo.

**NOTA # 7
APLICACIÓN NIIF PARA PYMES**

En el período 2012, la empresa cerró sus estados financieros con aplicación NIIF para pymes y su período de transición fue el período 2011.

**NOTA # 8
INGRESOS**

Los ingresos provienen exclusivamente de la venta de banano a sus clientes.

**NOTA # 9
GASTOS**

Los Gastos son registrados en el momento que se conocen. Están sustentados con comprobantes de ventas reglamentarios y cumplen con los requisitos establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Ventas y Retención. En cuanto a la deducibilidad, los gastos están relacionados con la actividad que genera la renta y, se aplicó la retención en la fuente de impuesto a la renta e IVA en los casos que procedían.



Carlos Piliás Barcia
Gerente general



Ing. Christian Manzano Vargas
Contador