

DIXIMANT S.A.

Informe sobre el examen
de los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2012 y 2011

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas
DIXIMANT S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la compañía DIXIMANT S.A., los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa (Expresados en USDólares). Conforme lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, se presenta estados financieros comparativos, tomando como referencia los saldos al 1 de enero del 2012, tal como lo dispone la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración está representada por **DIXIMANT S.A.** que es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES** y del control interno que la Administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría. Nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales.

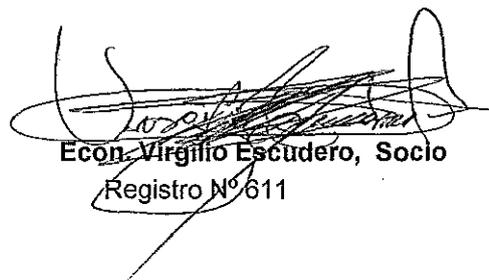
Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **DIXIMANT S.A.**, al 31 de diciembre del 2012 y 2011, su desempeño financiero, inversión de accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES descritas en la Nota 2.

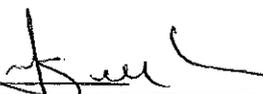
Escudero & Asociados Auditores Externos S.A.

Abril 30, del 2013



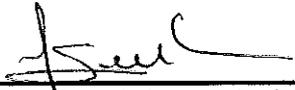
Econ. Virgilio Escudero, Socio
Registro N° 611

DIXIMANT S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
(Expresados en dólares)			
		31/12/2012	01/01/2012
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(nota 3)	486.96	43,090.28
Activos Financieros	(nota 4)	1,535,969.73	37,256.38
Inventarios	(nota 5)	31,357.11	29,175.01
Servicios y pagos anticipados	(nota 6)	198,653.52	24,587.70
Otros activos corrientes	(nota 7)	212,296.36	71,771.51
Total activos corrientes		1,978,763.68	205,880.88
Propiedad, planta y equipo	(nota 8)	2,569,386.38	2,538,219.62
Activos Biológicos	(nota 9)	1,067,178.70	1,104,000.00
Total Activos		5,615,328.76	3,848,100.50
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(nota 10)	735,095.21	1,141,365.57
Obligaciones financieras porción corriente	(nota 12)	45,501.20	
Otras obligaciones corrientes	(nota 11)	109,199.82	88,674.78
Total pasivos corrientes		889,796.23	1,230,040.35
Obligaciones financieras	(nota 12)	2,000,000.00	-
Provisión para Jubilación patronal	(nota 13)	35,618.64	19,306.21
Total pasivos		2,925,414.87	1,249,346.56
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	(nota 14)	800.00	800.00
Reserva legal		400.00	400.00
Utilidades acumuladas		-	2,758.45
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF	(nota 20)	2,594,795.49	2,594,795.49
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		93,918.40	-
Total patrimonio de los accionistas		2,689,913.89	2,598,753.94
Total Pasivo y Patrimonio		5,615,328.76	3,848,100.50
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.			


 Ing. María José Sigüenza Cordero
 Representante Legal


 Ing. Evelyn Vargas Marín
 Contadora

DIXIMANT S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
(Expresados en dólares)			
		31/12/2012	01/01/2012
Ventas Netas	(nota 15)	3,617,890.55	2,746,095.79
menos			
Costo de ventas	(nota 16)	3,369,076.92	2,634,992.39
Utilidad bruta en ventas		248,813.63	111,103.40
menos			
Gastos de administración	(nota 17)	126,102.46	98,489.33
Utilidad en operación		122,711.17	12,614.07
menos			
Gastos financieros, netos		808.74	1,937.17
Otros gastos (otros ingresos)		11,206.73	1,504.06
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		110,695.70	9,172.84
Participación a trabajadores	(nota 18)	16,604.36	1,375.93
Impuesto a la renta	(nota 18)	172.94	4,638.46
Apropiación de Reserva Legal		-	400.00
Resultado del Ejercicio integral		93,918.40	2,758.45
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.			

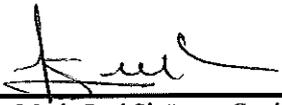

 Ing. María José Sigüenza Cordero
 Representante Legal


 Ing. Evelyn Vargas Marín
 Contadora

DIXIMANT S.A.

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo (Expresados en dólares)

	31/12/2012	01/01/2012
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3,582,856.31	2,686,232.87
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,523,197.60)	(2,430,822.26)
Intereses pagados	(808.74)	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	58,849.97	255,410.61
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(225,640.11)	(147,267.65)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(225,640.11)	(147,267.65)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de instituciones financieras	2,045,501.20	
Efectivo pagado por accionista a trabajador salario digno	(2,758.45)	
Efectivo recibido de compañías relacionadas	-	491,081.27
Efectivo pagado (prestado) a compañías relacionadas	(1,918,555.93)	(556,663.19)
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	124,186.82	(65,581.92)
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(42,603.32)	42,561.04
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	43,090.28	529.24
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	486.96	43,090.28
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.		



 Ing. María José Sigüenza Cordero
 Representante Legal



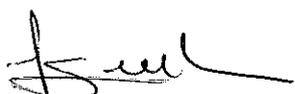
 Ing. Evelyn Vargas Marín
 Contadora

DIXIMANT S.A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación (Expresados en dólares)

	31/12/2012	01/01/2012
Utilidad (pérdida) neta	93,918.40	3,158.45
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo		
Depreciación	194,473.35	115,831.04
Participación de trabajadores	16,604.36	1,375.93
Provisión impuesto a la renta	172.94	4,638.46
Provisión para jubilación patronal	16,312.43	0.00
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	(35,661.27)	(49,862.92)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	(174,065.82)	0.00
(Aumento) disminución en Inventarios	(2,182.10)	(29,175.01)
(Aumento) disminución en otros activos	(140,524.85)	0.00
(Aumento) disminución en activos biológicos	36,821.30	
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	49,233.49	164,621.31
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	3,747.74	54,823.35
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	58,849.97	265,410.61

**Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros.**



Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal



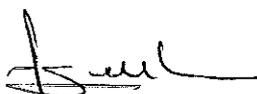
Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora

DIXIMANT S.A.

Estados de cambio del Patrimonio

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	31/12/2012	01/01/2012
Capital social		
Saldo inicial y final	800.00	800.00
Saldo final	800.00	800.00
Reserva legal		
Saldo inicial	400.00	-
Apropiación del año	-	400.00
Saldo final	400.00	400.00
Utilidad del acumulada		
Saldo inicial	2,758.45	-
Resultado del ejercicio (2012, 2011)	93,918.40	3,158.45
Apropiación de reserva legal, 2011		(400.00)
Pago a trabajador salario digno, 2011	(2,758.45)	-
Resultado del ejercicio (2012, 2011)	-	-
Saldo final	93,918.40	2,758.45
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
Saldo inicial	2,594,795.49	-
Ajuste de adopción por primera vez	-	2,594,795.49
Disminución		-
Saldo final	2,594,795.49	2,594,795.49
Total patrimonio de los accionistas	2,689,913.89	2,598,753.94
Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.		



Ing. María José Sigüenza Cordero
Gerente General



Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Descripción del Negocio

DIXIMANT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador en septiembre 4 del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 11 del mismo año. Su actividad consiste en la siembra, cosecha y comercialización de banano.

La compañía desarrolla sus actividades agrícolas en la hacienda identificada como Hacienda María José, ubicada en el cantón El Triunfo de la provincia del Guayas mientras que sus actividades administrativas se realizan en instalaciones ubicadas en el km 1.5 de la vía a Samborondón del mismo cantón.

Sus operaciones productivas las inició en el 2011, cuyo principal producto es el cultivo de banano.

2. Políticas Contables

a) Base de Presentación –

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías y en resolución N° 08.G.DSG.010 de 2008.11.2008, se estableció un cronograma de aplicación de NIIF, en tres grupos de compañías desde el 2010 hasta el 2012.

Según resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF para las PYMES, en consecuencia por normativa sus estados financieros deben ser preparados en base a NIIF completas o NIIF para PYMES según corresponda.

b) Declaración de Cumplimiento con NIIF para PYMES

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera, para pequeñas y medianas empresas aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2011.

c) Efectivo o equivalente de Efectivo;

Corresponde a los valores depositados en las cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la sección 7 párrafo 2 de las NIIF para PYMES.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

2. Políticas Contables (continuación)

d) Activos Financieros.- (Clientes, empleados y otras cuentas por cobrar)

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el periodo informado. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

La política de venta es con un plazo máximo a 15 días, la mayor parte de sus ventas son al contado.

La Compañía, procedió a realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación. Este análisis fue realizado tomando como base lo establecido en la sección 11 párrafos del 22 al 25 de las NIIF para PYMES.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

e) Inventarios

Los inventarios de materia prima y materiales, se presentan al costo, que se determina sobre la base de un promedio ponderado. Los productos terminados incluyen la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción, como lo establece la sección 13 párrafo 4 y 5 de las NIIF para PYMES.

La Administración realizó un análisis del deterioro, pero al cierre del ejercicio económico informado, no presenta ningún costo que atribuya deterioro, lo cual nos permite determinar que los inventarios se presentan al valor razonable.

f) Servicios y pagados por anticipado

Representan valores entregados a proveedores, con quienes tenemos relación comercial y que a la fecha del cierre del período, no han sido devengados.

g) Activos por Impuesto Corrientes.

Se registran los créditos tributarios de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta de años anteriores que no han sido compensados a la fecha, así como también créditos por concepto de Anticipos pagados del año que se declara. Según lo establece sección 29 párrafos del 4 al 8.

h) Propiedad Planta y Equipo

Representan bienes para uso de las actividades propias de la empresa. En relación a los bienes de producción por efectos del aplicación de NIIF para PYMES, están registrados a su valor razonable, que por única vez fueron revaluados, para efectos de presentación al cierre de los estados financieros. Los demás bienes se registran a costo de adquisición, según lo establece la sección 17 párrafo 10 de la NIIF para PYMES.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

2. Políticas Contables (Continuación)**h. Propiedad Planta y Equipo - continuación**

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Administración, luego de efectuar los análisis correspondientes, determinó el método del costo con el valor razonable como “costo atribuido”, según lo establece NIIF para PYMES en la sección 17 párrafo 10

La vida útil de los bienes ha sido estimada adecuadamente y el método de depreciación utilizado es en línea recta según lo establece la sección 17 párrafo 20, como se detalla a continuación y su cargo por este concepto se reconocerá en el resultado del ejercicio.

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	20
Instalaciones y Adecuaciones	10 y 20
Maquinaria y Equipo Agrícola	10
Muebles y Equipos de Oficina	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3
Equipos de Comunicación	10

i. Activos Biológicos –

Están representadas por las plantas que se clasifican por edades, las que están en crecimiento y en producción. En crecimientos corresponde a las que están en sus inicios y en producción las que están próximas a su cosecha. Todos los costos incurridos para su proceso se los imputa a dicho activo. Según lo establece la sección 34 párrafo 34.2

j. Cuentas y documentos por pagar

Representan obligaciones con los proveedores, las mismas que tienen vencimiento máximo de 30 días. También se incluyen las cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas que son originadas por desenvolvimiento propio del negocio, Según lo establecido en la Sección 11 y 12 de las NIIF para PYMES

k. Otros pasivos corrientes.

En esta cuenta se incluyen, provisiones de obligaciones con administración tributaria, Iess y obligaciones con los empleados en lo que corresponde a su porción corriente., las mismas que se originan de hechos pasados y deben ser asumidos por la empresa, como lo establece la sección 11 y 12 de NIIF'S para PYMES.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

2. Políticas Contables (Continuación)

l. Obligaciones Financieras.

Esta cuenta esta distribuida en la porción corriente y no corriente, son obligaciones contraídas con entidades financieras, las mismas que se las lleva al costo amortizado utilizando las tasas de interés efectiva., según lo establece la Sección 11 y 12 de NIIF para PYMES.

m. Provisión para Jubilación patronal pasivo no corriente.

Es un pasivo contable que no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite la sección 28 las NIIF para PYMES

n. Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos, según lo establecido en sección 23 párrafos 3 y 4

o. Reconocimiento de Costos –

Los costos son todos los valores derivados en la adquisición y transformación necesarios para la Venta, como son materiales, mano de obra y costos indirectos.

p. Reconocimiento Gastos –

Los gastos son todos los incurridos en el período que se informa y son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, como lo establece la Sección 2 párrafos 26, 27 y 42 de las NIIF para PYMES.

q. Participación de los Trabajadores en las Utilidades –

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

r. Provisión para Impuesto a la Renta –

De acuerdo a resolución NAC-DGERCGC12-0089 las compañías dedicadas a la producción del banano tienen una tasa especial que se denomina “Impuesto Único”, equivalente al 2% sobre el total de las ventas. La compañía clasifico los ingresos y costos relacionados únicamente al banano para efectos de aplicar el impuesto único, el excedente fue aplicado según las disposiciones tributarias vigentes donde establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables. Sección 29 párrafo 2 de las NIIF para Pymes.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Caja	95,54	232,02
Bancos	391,42	42.858,26
Total	<u>486,96</u>	<u>43.090,28</u>

4. Activos Financieros – Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar entre el 1 de enero del 2012 y 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Clientes	69.123,66	34.089,42
Partes relacionadas (ver nota 19)	1.463.052,08	-
Otras cuentas por cobrar	2.951,44	2.536,96
Empleados	842,55	630,00
Total	<u>1.535.969,73</u>	<u>37.256,38</u>

5. Inventarios

Un detalle de los inventarios fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Fertilizantes e insumos	19.449,56	18.984,70
Combustibles	926,76	464,28
Materiales de empaque	568,08	54,07
Material de riego	738,13	334,89
Suministros y herramientas	8.755,40	8.509,63
Otros inventarios	919,18	827,44
Total	<u>31.357,11</u>	<u>29.175,01</u>

6. Servicios y otros pagos anticipados

El saldo de esta cuenta representa anticipos entregados por bienes o servicios que al cierre del periodo no han sido devengados, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2012 fue de US \$ 198.653,52 y al 1 de enero del 2012 fue de US \$ 24.587.70

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Activos por impuestos corrientes

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
IVA en compras	117.500,04	44.456,63
Retenciones en la fuente del ejercicio	72.119,90	27.314,88
Retenciones en la fuente de años anteriores	22.676,42	-
Total	<u>212.296,36</u>	<u>71.771,51</u>

8. Propiedad Planta y Equipo, netos

El movimiento de esta cuenta entre el 1 de enero del 2012 y 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>Costo:</u>	<u>Saldo al</u> <u>01-ene-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u> <u>y/o bajas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-12</u>
Terrenos (1)	894.259,80	-	-	894.259,80
Depreciables				
Edificios (1)	234.000,24	9.031,92	-	243.032,16
Instalaciones y Adecuaciones (1)	1.330.787,28	34.126,85	-	1.364.914,13
Maquinarias y Equipos Agrícolas	104.744,54	144.001,75	-	248.746,29
Muebles y Equipos de Oficina	-	16.064,41	-	16.064,41
Vehículos	-	21.415,18	-	21.415,18
Equipos de Computación	1.184,00	1.000,00	-	2.184,00
	<u>2.564.975,86</u>	<u>225.640,11</u>	<u>-</u>	<u>2.790.615,97</u>
Dépreciación acumulada	<u>(26.756,24)</u>	<u>(194.473,35)</u>	<u>-</u>	<u>(221.229,59)</u>
Total	<u>2.538.219,62</u>	<u>31.166,76</u>	<u>-</u>	<u>2.569.386,38</u>

(1) Estas cuentas, por efectos de aplicación de las Normas internacionales de información financiera, para pymes se valoraron los activos por única vez y se incremento cuyo efecto fue aplicado el 1 de enero del 2012 por US \$ 1'907.730,76 (ver nota 20).

9. Activos Biológicos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Cultivo Plantas en Crecimiento	738.597,17	738.597,17
Cultivo Plantas en Produccion	328.581,53	365.402,83
Subtotal	<u>1.067.178,70</u>	<u>1.104.000,00</u>

DIXIMANT S.A.

(Samborondón -- Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Cuentas por Pagar

Un detalle de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Proveedores	323.688,50	287.713,49
Partes relacionadas (ver nota 19)	393.983,37	849.487,22
Cuentas por pagar empleados	17.423,34	2.234,55
Otras cuentas por pagar	-	1.930,31
	<u>735.095,21</u>	<u>1.141.365,57</u>

11. Otras obligaciones Corrientes

Un detalle de esta cuenta fue como sigue del 2012 y 2011 es como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Impuestos por pagar	12.574,06	3.870,47
Impuesto a la renta por pagar	172,94	4.638,46
IESS por pagar	11.877,36	11.843,97
Decimo tercer sueldo (1)	6.804,42	11.235,56
Decimo cuarto sueldo (1)	46.173,71	39.305,09
Vacaciones (1)	14.554,17	16.405,30
Fondos de reserva (1)	438,80	-
Participación de los trabajadores (1)	16.604,36	1.375,93
Total	<u>109.199,82</u>	<u>88.674,78</u>

(1) El saldo de estas cuentas corresponden a los beneficios sociales por pagar a empleados, cuyo saldo suman al 31 de diciembre del 2012 US \$ 84.575,46 y al 1 de enero del 2012 US\$ 68.321,88. El movimiento fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Saldo inicial	68.321,88	12.122,60
Provisiones	130.719,59	124.632,26
Pagos	(114.466,01)	(68.432,98)
Saldo final	<u>84.575,46</u>	<u>68.321,88</u>

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

12. Obligaciones Financieras

Al cierre del 2012, la compañía presenta los siguientes saldos:

	Fecha		Tasa Interes	31/12/2012	01/01/2012
	Inicio	Venc.			
Sobregiro Bco. Pacífico	-	-		45.501,20	-
Banco del Exterior					
LAAD Americas N.V. (1)	12/01/2012	31/12/2019	9.7344%	2.000.000,00	-
				2.045.501,20	-
Menos					
Porción Corriente				45.501,20	-
Total				2'000.000,00	-

(1) Obligación, contraída inicialmente por la compañía relacionada UNEZCORP SA., pero que en el mismo año previo al cierre del ejercicio, hicieron transferencia de deuda, quedando la obligación en DIXIMANT S.A., al 31 de diciembre del 2012.

13. Provisión para Jubilación Patronal

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 fue de US \$ 35.618,64 y al 1 de enero del 2012 fue de US \$ 19.306,21 Estas provisiones fueron efectuadas en base un estudio actuarial a fin de dar cumplimiento a lo estipulado en las NIIF'S para PYMES.

14. Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

	Nº acciones	Valor nominal	Participación	
		US \$	US \$	%
Sigüenza Cordero Maria José	1	1,00	1,00	0,125%
Tripleclik S.A.	799	1,00	799,00	99,875%
	800,00		800,00	100,00%

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

15. Ventas – Ingresos

Un detalle de las ventas es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Ventas de banano	3.360.911,06	2.691.809,61
Ventas de banano rechazado	14.318,31	2.368,80
Bonificaciones en venta de banano	225.290,02	51.869,10
Ingresos por servicios	17.371,16	48,28
Total	<u>3.617.890,55</u>	<u>2.746.095,79</u>

16. Costo de ventas

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2012 y 1 de enero del 2012, fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Costo de ventas	2.747.480,88	-
Más		
Materiel Prima y Materiales	914.564,25	786.792,94
Mano de Obra Directa	500.600,81	510.250,64
Mano de Obra Indirecta	357.208,68	253.170,62
Otros costos Indirectos de Fabricación	193.401,79	68.349,48
Mantenimiento y Reparaciones	446.498,75	371.012,39
Suministros y Materiales	75.990,76	135.194,54
Otros Castes de Producción	843.990,58	510.221,78
	<u>(2.710.659,58)</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>3.369.076,92</u>	<u>2.634.992,39</u>

17. Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2012, fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/01/2012</u>
Gastos de personal administrativo	35.371,83	11.834,69
Materiales y suministros	12.032,34	3.297,61
Gastos de mantenimiento	17.587,08	1.507,30
Servicios varios	25.862,79	13.736,55
Impuestos y contribuciones	18.100,87	18.519,19
Otros gastos	16.075,99	2.112,43
Depreciaciones	1.071,56	97,92
Gastos preoperativos	-	47.383,64
Total	<u>126.102,46</u>	<u>98.489,33</u>

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

18. Impuesto a la Renta

Las partidas que afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, fueron las siguientes:

Para el cálculo del impuesto a la renta causado, la Compañía ha deducido el impuesto a las tierras rurales acogiendo a los beneficios tributarios contemplados en la ley de equidad tributaria para el sector agrícola.

Para el año 2012, se dispuso que el impuesto a la renta en los productores de banano sea el 2% que le retienen los clientes en sus ventas.

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Utilidad del ejercicio	110.695,70	9.172,84
menos: 15% participación de trabajadores	(16.604,36)	(1.375,93)
Utilidad antes de impuesto a la renta	94.091,34	7.796,91
Más: gastos no deducibles	35.434,19	16.439,31
menos: deducciones por leyes especiales (1)	(5.184,06)	(4.909,29)
Deducciones por trabajadores con discapacidad	(25.810,86)	-
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	(3.600.519,39)	-
Costos y Gastos deducibles sujetos a Impuesto a la Renta Único	3.502.740,69	-
Utilidad gravable	751,91	19.326,93
Impuesto a la Renta Causado 23% (2012) y 24% (2011)	172,94	4.638,46
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	(129,17)	(27.314,88)
Crédito Tributario de años anteriores	(22.676,42)	-
Saldo a favor de Impuesto a la Renta	(22.632,65)	(22.676,42)
Impuesto a la renta Único 2%	72.010,39	-
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta Único	(71.990,73)	-
Impto. a la renta x pagar (saldo a favor)	19,66	(22.676,42)

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

19. Saldos y transacciones entre relacionadas

El saldo de estas cuentas fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>	<u>01/12/2012</u>
Cuentas por Cobrar		
Unezcorp S.A.	247.719,82	-
Expotalsi S.A.	51.585,61	-
	<u>299.305,43</u>	-
Unezcorp S.A.		378.958,47
Expotalsi S.A.	61.993,73	335.041,47
Francisco Siguienza Rojas	331.785,41	116.325,35
Francisco Siguienza Cordero	-	19.161,93
María José Siguienza Cordero	204,23	-
	<u>393.983,37</u>	<u>849.487,22</u>

Transacciones entre relacionadas	<u>Activos</u>	<u>Pasivos</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Costo/Gasto</u>
Prestamos a Unezcorp	247.719,82			
Prestamos entregados y recibidos de Expotalsi		61.993,73		
Saldo en compras realizadas a proveedor Supralive		21.639,07		
Saldo en compras realizadas a proveedor Plastivill		2.450,88		
Anticipo por compra de oficina a XIMA S.A.	36.480,12			
Préstamo recibido de Francisco Siguienza Rojas		331.785,41		
Saldo por pagar María José Siguienza Cordero		204,23		
Ingresos por servicio de comedor Unezcorp S.A.			4.988,66	
Ingresos por ventas a UBESA S.A.			3.533.517,32	
Gasto por alquiler de oficina a Expotalsi S.A.				9.984,00
Gasto por alquiler de oficina a Unezcorp S.A.				33.660,00
Intereses por préstamo recibido de Unezcorp S.A.				10.480,00
Servicios pagados por labores Agrícolas a Unezcorp				42.255,36
Servicios pagados de Alquiler de Maquinaria Unezcorp				19.404,00
Compra de insumos a Expotalsi				55.849,68
Compras de fertilizantes e insumos a UBESA S.A.				3.185.315,20
	<u>284.199,94</u>	<u>418.073,32</u>	<u>3.538.505,98</u>	<u>3.356.948,24</u>

20. Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas. NIIF's para PYMES

El 21 de agosto del 2006, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004, se exige la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del año 2009 a las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la referida Superintendencia. El 20 de noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

20. Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, para pequeñas y medianas empresas. NIIF's para PYMES (continuación)

Conforme lo exigido por la Superintendencia de Compañías, la información contenida al 1 de enero del 2012 se presenta ajustada para efectos comparativos con la información al 31 de diciembre del 2012. La compañía corresponde al tercer grupo, y su efecto fue el siguiente:

	Saldos NEC	Ajustes NIIF	SALDO NIIF
ACTIVO			
Efectivo, Equivalente de Efectivo	43.090,28		43.090,28
Cuentas por Cobrar	37.256,38		37.256,38
Inventarios suministros	29.175,01		29.175,01
Inventarios en Proceso	0,00		0,00
Pagos Anticipados	24.587,70		24.587,70
Activos por Impuestos Corrientes	71.771,51		71.771,51
Propiedad, Planta y Equipo	630.488,86	1.907.730,76	2.538.219,62
Cargos Diferidos	397.629,06	-397.629,06	-
Activo Biológico	-	1.104.000,00	1.104.000,00
Activo Intangible	-		-
	1.233.998,80	2.614.101,70	3.848.100,50
PASIVO			
Cuentas y documentos por pagar	287.713,49		287.713,49
Otras cuentas por pagar	2.234,55		2.234,55
Otras obligaciones corrientes	88.674,78		88.674,78
Otros pasivos corrientes	1.930,31		1.930,31
Cuentas por pagar relacionadas	849.487,22		849.487,22
Obligaciones Financieras No corrientes	-		-
Provision para Jubilación patronal	-	19.306,21	19.306,21
	1.230.040,35	19.306,21	1.249.346,56
PATRIMONIO			
Capital	800,00		800,00
Resultados Acumulados	3.158,45		3.158,45
Resultados provenientes de la Adopción de NIIF		2.594.795,49	2.594.795,49
	3.958,45	2.594.795,49	2.598.753,94
	1.233.998,80	2.614.101,70	3.848.100,50

20. Propiedad Intelectual

La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

DIXIMANT S.A.

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012 y 1 de Enero del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

21. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Ing. María José Sigüenza Cordero
Gerente General



Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora