DIXIMANT S.A.

Informe sobre el examen
De los estados financieros

Años terminados al 31 de
Diciembre del 2014 y 2013

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 2014 y 2013, 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 los saldos al 31 de Diciembre del 2014 y saldos al 31 de Diciembre del 2013, 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 auditoria 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 2014 y 2013, 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.

Econ. Virgilio Escudero, Socio
Registro N° 611

Marzo 11, del 2015

DIXIMANT S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares)

		31/12/2014	31/12/2013
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(nota 3)	48.084,86	454.317,43
Activos Financieros	(nota 4)	453.890,62	1.069.148,85
Inventarios	(nota 5)	18.342,69	26.253,33
Servicios y pagos anticipados	(nota 6)	331.003,66	257.177,69
Otros activos corrientes	(nota 7)	262.105,54	239.822,11
Total activos corrientes		**1.113.427,37**	**2.046.719,41**
Propiedad, planta y equipo	(nota 8)	1.880.497,26	2.285.138,24
Activos Biológicos	(nota 9)	982.560,00	960.480,00
Inversiones	(nota 10)	119.638,99	0,00
Cuentas por Pagar L/Plazo		718.975,04	0,00
Total Activos		**4.815.098,66**	**5.292.337,65**
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Documentos y Cuentas por pagar	(nota 11)	234.358,56	386.007,51
Obligaciones financieras porcion corriente	(nota 13)	360.000,00	450.000,00
Otras obligaciones corrientes	(nota 12)	202.691,31	191.772,07
Total pasivos corrientes		**797.049,87**	**1.027.779,58**
Obligaciones financieras	(nota 13)	1.190.000,00	1.550.000,00
Provisión para Jubilación patronal y Desahucio	(nota 14)	49.924,67	42.718,71
Total pasivos		**2.036.974,54**	**2.620.498,29**
Patrimonio de los accionistas:	(nota 15)		
Capital social		800,00	800,00
Reserva legal		400,00	400,00
Utilidades acumuladas		75.843,87	21.908,01
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF	(nota 20)	2.594.795,49	2.594.795,49
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		106.284,76	53.935,86
Total patrimonio de los accionistas		**2.778.124,12**	**2.671.839,36**
Total Pasivo y Patrimonio		**4.815.098,66**	**5.292.337,65**
		-	-

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

Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal

Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora
Reg.No. G.12.105

DIXIMANT S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

(Expresados en dólares)

		31/12/2014	31/12/2013
Ventas Netas	(nota 16)	3.827.640,48	3.729.246,98
menos			
Costo de ventas	(nota 17)	2.912.743,21	3.051.709,67
Utilidad bruta en ventas		**914.897,27**	**677.537,31**
menos			
Gastos de administración	(nota 18)	528.046,65	292.775,96
Utilidad en operación		386.850,62	384.761,35
menos			
Gastos financieros, netos		169.595,70	192.699,53
Otros gastos (otros ingresos)		1.874,01	41.149,74
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		**215.380,91**	**150.912,08**
Participación a trabajadores	(nota 19)	32.307,14	22.636,81
Impuesto a la renta	(nota 19)	76.789,01	74.339,41
Apropiacion de Reserva Legal		-	-
Resultado del Ejercicio integral		**106.284,76**	**53.935,86**

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

Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal

Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora
Reg.No. G.12.105

DIXIMANT S.A.

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

	31/12/2014	31/12/2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	3.919.135,69	3.706.875,43
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3.091.059,72)	(3.201.114,90)
Intereses pagados	(169.595,70)	(192.699,53)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	658.480,27	313.061,00
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(69.792,00)	(77.237,69)
Pago por inversiones	(119.638,74)	0,00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	**(189.430,74)**	**(77.237,69)**
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido de instituciones financieras	0,00	0,00
Efectivo pagado a instituciones financieras	(450.000,00)	(45.501,20)
Efectivo pagado a accionistas	(183.039,88)	487.927,47
Efectivo pagado (prestado) a compañías relacionadas	(242.242,22)	(152.408,72)
Utilidades Acumuladas	0,00	(72.010,39)
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	**(875.282,10)**	**218.007,16**
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(406.232,57)	453.830,47
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	454.317,43	486,96
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**48.084,86**	**454.317,43**

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

Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal

Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora
Reg.No. G.12.105

DIXIMANT S.A.

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

	31/12/2014	31/12/2013
Utilidad (pérdida) neta	106.284,76	53.935,86
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/Deterioro	608.001,29	402.087,22
Transferencia PPE	120.847,21	0,00
Participación de trabajadores	32.307,14	22.636,81
Provisión impuesto a la renta	76.789,01	74.339,41
Provisión para jubilación patronal	7.205,96	7.100,07
Cambios en activos y pasivos operativos:		
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	90.735,01	(21.106,59)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	(73.825,97)	(58.524,17)
(Aumento) disminución en Inventarios	7.910,64	5.103,78
(Aumento) disminución en otros activos	(22.283,43)	(27.525,75)
(Aumento) disminución en activos biológicos	(276.495,52)	66.097,31
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	71.317,01	(180.309,95)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	(90.312,84)	(30.773,00)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	658.480,27	313.061,00
	-	-

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

Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal

Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora
Reg.No. G.12.105

DIXIMANT S.A.

Estados de cambio del Patrimonio

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	31/12/2014	31/12/2013
Capital social		
Saldo inicial y final	800,00	800,00
Saldo final	800,00	800,00
Reserva legal		
Saldo inicial	400,00	400,00
Apropiacion del año	-	-
Saldo final	400,00	400,00
Utilidad acumulada		
Saldo inicial	75.843,87	21.908,01
Resultado del ejercicio (2014, 2013)	215.380,91	150.912,08
Apropiación de reserva legal, 2011	-	0,00
Pago a trabajadore salario digno, 2014.2013	(32.307,14)	(22.636,81)
Transferencia pago ímpuesto a la renta 2014,2013	(76.789,01)	(74.339,41)
Saldo final	182.128,63	75.843,87
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		
Saldo inicial	2.594.795,49	-
Ajuste de adopcion por primera vez	-	2.594.795,49
Disminución		-
Saldo final	2.594.795,49	2.594.795,49
Total patrimonio de los accionistas	**2.778.124,12**	**2.671.839,36**
	-	-

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

Ing. María José Sigüenza Cordero
Gerente General

Ing. Evelyn Vargas Marín
Contadora
Reg.No. G.12.105

1. Descripción del Negocio:

DIXIMANT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil-Ecuador en septiembre 04 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 directa a exportadores.

La compañía desarrolla sus actividades agrícolas en la hacienda identificada como Hcda. La Clemencia, 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.

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, 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.

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

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período 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 constante 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 de la 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.

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.

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	30
Instalaciones y Adecuaciones	10 y 15
Maquinaria y Equipo Agrícola	10 y 15
Muebles y Equipos de Oficina	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3

i) Activos Biológicos

Están representados por las plantaciones (Cultivo de Banano) que se clasifican por edades, las que están en etapa de crecimiento (Plantas en Crecimiento) y las que se encuentran en etapa de producción (Plantas en Producción). En crecimiento corresponde a la plantación que no se encuentra en proceso productivo (sin racimo de fruta) y en producción la plantación que se encuentra en proceso productivo (con racimo de fruta) y 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 hasta 45 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.

l) Obligaciones Financieras.

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

m) Provisión para Jubilación patronal y Desahucio, 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 a la Renta 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 a la renta único, el excedente fue aplicado según las disposiciones tributarias vigentes donde establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables. Sección 29 párrafo 2 de las NIIF para Pymes.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Caja	900.00	900.00
Bancos	47,184.86	453,417.43
Total	**48,084.86**	**454,317.43**

4. Activos Financieros – Cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 fue el siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Clientes	-	91,495.21
Partes relacionadas(Ver nota 20)	267,561.51	975,124.61
Accionistas	183,039.88	-
Otras cuentas por cobrar	1,297.82	644.03
Empleados	1,991.41	1,885.00
Total	**453,890.62**	**1,069,148.85**

5. Inventarios

Un detalle de los inventarios entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013:

	31/12/2014	31/12/2013
Fertilizantes e Insumos	7,101.28	15,579.29
Combustibles	1,696.24	-
Materiales de Empaque	448.69	364.15
Material de Riego	175.25	412.17
Suministros y Herramientas	7,816.90	8,708.29
Otros Inventarios	1,104.33	1,189.43
	18,342.69	**26,253.33**

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 entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 se desglosa de la siguiente forma:

	31/12/2014	31/12/2013
Anticipos a Proveedores	8,630.91	24,532.59
Anticipos Varios	322,372.75	232,645.10
	331,003.66	**257,177.69**

7. Activos por impuestos corrientes

A continuación un detalle de esta cuenta:

	31/12/2014	31/12/2013
IVA en compras	161,571.18	142,816.93
Retenciones en la fuente del Ejercicio	1,219.31	162.29
Retenciones Impuesto Único	76,553.70	74,127.34
Crédito Tributario Impuesto Renta	22,665.77	22,632.65
Anticipo Impuesto a la Renta	95.58	82.90
Total	**262,105.54**	**239,822.11**

8. Propiedad Planta y Equipo, netos

El movimiento de esta cuenta entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 fue el siguiente:

Costo:	Saldo al 31-ene-13	Adiciones	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-14
Terrenos **(1)**	894,259.80	0.00	0.00	894,259.80
Depreciables				
Edificios **(1)**	243,032.16	0.00	-1,535.24	241,496.92
Instalaciones y Adecuaciones **(1)**	1,186,507.81	14,617.47	-364,007.81	837,117.47
Maquinarias y Equipos Agrícolas	293,473.79	0.00	-153,623.79	139,850.00
Muebles y Equipos de Oficina	25,608.17	2,200.00	0.00	27,808.17
Vehículos	40,174.11	43,781.78	0.00	83,955.89
Equipos de Computación	2,184.00	9,192.75	-670.00	10,706.75
	2,685,239.84	69,792.00	-519,836.84	2,235,195.00
Depreciación acumulada	(400,101.60)	(204,463.91)	249,867.77	(354,697.74)
	2,285,138.24	**-134,671.91**	**-269,969.07**	**1,880,497.26**

(1) Estas cuentas, por efectos de aplicación de las Normas internacionales de información financiera, para pymes se valuaron los activos por única vez, cuyo efecto fue aplicado el 1 de enero del 2012.

9. Activos Biológicos

Un resumen de esta cuenta, entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Cultivo Plantas en Crecimiento	446,967.26	698,382.78
Cultivo Plantas en Producción	535,592.74	262,097.22
Total	**982,560.00**	**960,480.00**

10. Inversiones

Detalle de esta cuenta, entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013:

	31/12/2014	31/12/2013
Inversiones en Acciones	119,638.99	-
	119,638.99	-

La compañía Diximant S.A. Con fecha 25 de noviembre, 2014 es propietaria de una acción por el valor nominal de US$1,00. Pagada en un 25% (US$0,25) de su valor; bajo un certificado provisional, en la compañía SIMEIGLOBAL S.A.

La compañía Diximant S.A. mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas, celebrada el día veintiséis de noviembre del año dos mil catorce. Decide aportar maquinarias agrícolas de propiedad de la compañía en la compañía SIMEIGLOBAL S.A, para futuro aumento de capital por la suma de US$119.638.74 (Excavadora marca Komatsu y Miniexcavadora Oruga marca Caterpillar).

11. Cuentas por Pagar

Detalle de esta cuenta, entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013:

	31/12/2014	31/12/2013
Proveedores	208,096.42	94,385.84
Partes relacionadas	10,744.37	241,574.65
Cuentas por pagar empleados	8,918.38	1,054.31
Otras cuentas por pagar	6,599.14	48,992.71
	234,358.31	**386,007.51**

12. Otras Obligaciones -Corrientes

El saldo de esta cuenta entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Impuestos por Pagar	7,150.19	3,025.31
Impuesto a la Renta por Pagar	257.87	212.07
Impuesto a la Renta Único	76,531.14	74,127.34
IESS por Pagar	20,981.62	15,138.39
Décimo Tercer Sueldo	6,267.42	10,660.19
Décimo Cuarto Sueldo	39,646.03	46,105.24
Vacaciones	19,549.90	19,866.72
Participación Trabajadores	32,307.14	22,636.81
Total	**202,691.31**	**191,772.07**

13. Obligaciones Financieras

Al cierre del 2014, la compañía presenta los siguientes saldos:

			FECHA		
	31/12/2014	31/12/2013	Inicio	Vencimiento	Interés
LAAD Américas N.V.	1,550,000.00	2,000,000.00	12/01/2012	31/12/2018	9.7344%
Total Obligaciones Financieras	1,550,000.00	2,000,000.00			
Menos					
Porción Corriente	360,000.00	450,000.00			
	1,190,000.00	**1,550,000.00**			

14. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El movimiento de estas cuentas entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 fue el siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013
Jubilación Patronal	40,961.86	36,113.27
Desahucio	8,962.81	**6,605.44**
	49,924.67	**42,718.71**

Estas provisiones fueron efectuadas en base a un estudio actuarial a fin de dar cumplimiento a lo estipulado en las NIIF´S para PYMES.

15. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, 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 y se detallan de la siguiente forma:

		Valor nominal	Participación	
	Nº acciones	US $	US $	%
Siguenza 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 liquidas 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 sí éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

16. Ventas – Ingresos

A continuación se presenta un detalle de ventas de los saldos entre el 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013:

	31/12/2014	31/12/2013
Ventas Banano Exportadores	3,824,338.15	3,687,127.60
Ventas Banano Local	2,218.94	19,239.51
Otras Ventas	1,083.39	22,879.87
Total	**3,827,640.48**	**3,729,246.98**

17. Costo de Ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Costo de Ventas	**2,912,743.21**	**3,051,709.67**
Materia Prima y Materiales	598,681.69	746,481.34
Mano de Obra Directa	572,259.58	504,869.41
Mano de Obra Indirecta	428,544.83	407,074.98
Depreciación PPE	196,783.24	211,802.93
Otras Pérdidas PPE	149,121.86	147,391.89
Otras Pérdidas Activo Biológico	254,415.52	40,601.39
Mantenimiento y Reparaciones	109,500.41	233,267.01
Suministros y Materiales	215,003.08	50,837.74
Otros Costos de Producción	661,928.52	642,898.67
Transferencia al Costo	(3,186,238.73)	(2,985,225.36)
	-	-
Total Costos	**2,912,743.21**	**3,051,709.67**

18. Gastos Operacionales

Un detalle de los movimientos de los Gastos Operativos al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2013, fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Gastos Personal administrativo	143,339.33	67,492.41
Honorarios y Asesorías	95,900.32	94,776.37
Materiales y Suministros	50,796.10	19,152.75
Mantenimientos	43,479.19	7,362.12
Servicios y Gastos Varios	97,968.47	33,327.88
Impuestos y contribuciones	48,554.45	45,325.50
Otros Gastos	40,328.12	23,047.92
Depreciaciones PPE	7,680.67	2,291.01
Gastos pre operativos	-	-
Total	**528,046.65**	**292,775.96**

19. 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 2014 y 2013, fueron las siguientes:

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

Para el año 2012, se dispuso que para los productores bananeros se aplicara el Impuesto a la Renta Único que es del 2% que retienen los clientes en las ventas realizadas.

	31/12/2014	31/12/2013
Utilidad del ejercicio	215,380.91	150,912.08
menos: 15% participación de trabajadores	(32,307.14)	(22,636.81)
Utilidad antes de impuesto a la renta	**183,073.77**	**128,275.27**
menos: otras rentas exentas	-	-
más: gastos no deducibles	36,421.71	194,925.10
más: gastos incurridos para generar rentas exentas	-	-
menos: deducciones por leyes especiales (1)	(5,552.07)	(5,429.40)
Deducciones por trabajadores con discapacidad	-	-
Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único	(3,826,557.09)	(3,706,367.11)
Costos y Gastos deducibles sujetos a Imp. Renta Único	3,575,837.86	3,361,613.27
Utilidad gravable	**(36,775.82)**	**(26,982.87)**
Impuesto a la Renta Causado 22% (2014 y 2013)	-	-
Anticipo Determinado Ejercicio Fiscal Declarado	**257.87**	**212.07**
Saldo Anticipo Pendiente de Pago	**162.29**	**129.17**
Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	(1,219.31)	(162.29)
Crédito Tributario de años anteriores	(22,665.77)	(22,632.65)
Saldo a favor de Impuesto a la Renta	**(23,722.79)**	**(22,665.77)**
Impuesto a la renta Único 2%	76,531.14	74,127.34
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta Único	(76,553.70)	(74,127.34)
Impto. a la renta x pagar (saldo a favor)	**(23,745.35)**	**(22,665.77)**

20. Saldos y transacciones entre relacionadas

El saldo de estas cuentas al cierre del 2014 y 2013 fue como sigue:

	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas por cobrar		
Unezcorp S.A.	22.656,32	240.284,21
Francisco Sigüenza Rojas	229.296,59	60.000,00
María José Siguenza Cordero	15.008,60	21.529,25
Dromisa	718.975,04	653.311,15
La Hermosainc	600,00	
	986.536,55	**975.124,61**
Cuentas por pagar		
Expotalsi S.A.	10.744,37	15.317,66
Simeiglobal S.A.	36.272,50	
Francisco Siguienza Rojas	-	226.256,99
María José Siguenza Cordero	0,25	-
	47.017,12	**241.574,65**

Transacciones entre relacionadas	Activos	Pasivos	Ingresos	Costo/Gasto
Préstamos a Unezcorp	410.998,90	628.626,79		
Préstamos a Expotalsi	66.232,17	61.651,68		
Préstamos a Francisco Siguenza Rojas	521.175,52	125.621,94		
Préstamos a Dromisa	81.336,17	15.672,22		
Prestamos La Hermosainc	600,00			
Anticipos Varios Xima	89.727,65			
Ingresos por ventas a UBESA S.A.			3.826.557,09	
Ingresos por Transferencia de maquinarias (Aportación)			120.847,21	
Costo por alquiler de maquinaria				32.975,00
Compra Materiales e Insumos Supralive				90.653,39
Compra Materiales e Insumos Plastivill				11.753,00
Compra Materiales e Insumos LOGBAN				252.625,19
	1.170.070,41	**831.572,63**	**3.947.404,30**	**388.006,58**

21. Compromisos

En enero 01 del 2011, la Compañía firmó un contrato de compraventa obligatorio de banano de exportación con la compañía Unión de Bananeros Ecuatorianos S.A. UBESA, contrato mediante el cual, la Compañía venderá exclusivamente a Ubesa la totalidad de su producción y este a su vez se compromete a comprarla. El precio mínimo pactado y pagado por caja entregada en puerto, será el fijado por las autoridades gubernamentales, pudiendo haber bonificaciones según las variaciones en los precios internacionales. Este convenio tiene fecha de vencimiento en diciembre 31 del 2015, adicional su terminación está sujeta al incumplimiento de algunas de las cláusulas en él contenidas.

22. Propiedad Intelectual

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

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (11 de marzo del 2015) 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