

LOGISTICA BANANERA S.A. LOGBAN

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida en Octubre e inició sus actividades operativas en Diciembre del año 2011, ubicada en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es brindar servicios logísticos industriales y agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración del cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09), presentados en U.S. Dólares y preparados sobre la base a valor razonable

Las políticas contables de la compañía están basadas de acuerdo a normas internacionales de información.

2.2. Bases de Preparación

Los estados financieros de Logística Bananera S.A, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado 31 de Diciembre del 2011.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2011 las cuentas por Cobrar se descomponen de la siguiente forma:

	2011
Cientes	7,261,367.41
Anticipos clientes	2,149,024.03
Relacionados	374,227.02
Provisión cuentas incobrables	(428,970.58)
TOTAL	<u><u>9,355,647.88</u></u>

Las cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre del periodo según las condiciones de negociación de cada operación, incluyen además una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011 el inventario se descompone de la siguiente forma:

	2011
Insumos Agrícolas	2,098,471.85
Suministros y Repuestos	290,761.59
Papelera	10,764.67
Importaciones en tránsito	1,636,301.99
Reserva por obsolescencia	(174,558.70)
TOTAL	<u><u>3,861,741.40</u></u>

La valuación del inventario es al costo promedio de adquisición que no excede al valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementado por los costos de importación.

5. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2011 los Activos y Pasivos del año corriente se descomponen de la siguiente forma:

	2011
ACTIVO TRIBUTARIO	
Iva Compras	60,299.35
Impuesto a la renta	4,438.68
TOTAL	<u><u>64,738.03</u></u>
PASIVO TRIBUTARIO	
Retenciones en la fuente	208,298.41
Impuesto a la renta	15,477.60
TOTAL	<u><u>223,776.01</u></u>

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2011 el movimiento de Propiedades, Planta y Equipo es el correspondiente:

	Terrenos	Inmuebles	Muebles y Enseres	Vehículos	Computo	TOTAL
Saldo Inicial	74,238.83	936,197.61	2,282,392.49	694,731.07	1,185,825.64	5,173,385.64
Activos en proceso					16,989.00	16,989.00
ventas y o retiros	0.00	0.00	0.00	-		0.00
Depreciación del año	-	(722,838.81)	(2,038,483.11)	(341,811.57)	(1,000,020.54)	(4,103,154.03)
Saldos al 31 de Dic. 2	74,238.83	213,358.80	243,909.38	352,919.50	202,794.10	1,087,220.61

La valuación de propiedades es al costo de adquisición. El costo de propiedades se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil estimada de 20 para edificios, 10 para instalaciones, equipo de comunicación y maquinarias y equipos; 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

6. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

	2011
Prestamos a Clientes	3,995,656.59
Provisión cuentas incobrables	(760,625.44)
TOTAL	<u>3,235,031.15</u>

Al 31 de diciembre del 2011, préstamos a clientes con vencimientos hasta el año 2017 e intereses entre el 9% y 10% anual.

7. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2011, la inversión permanente incluye lo siguiente:

Compañía 2011			
	Accion			Saldo Contable
	% de Propiedad	Participacion (USD)	Valor Nominal	
Compañía Naviera Agmaresa S.A.	99.99	0.04	6,399.96	3,800,211.49
Transportes Pormar S.A.	99.87	1	3,995.00	760,238.33
Friocont S.A.	99.87	1	799.00	88,204.15
Talleres y Llantas S.A.	99.87	1	799.00	47,623.04
Técnicos y Electricos S.A	99.87	1	799.00	59,933.43
Total			12,791.96	4,756,210.44

La valuación de las inversiones son al método de participación, de acuerdo con este método las ganancias o pérdidas de las compañías emisoras de las acciones son reconocidas en los resultados del año, mientras que los cambios en el patrimonio de la compañía en que se mantiene la inversión diferentes a las ganancias o pérdidas generadas, son registradas directamente en cuentas de reservas patrimoniales de los accionistas. Los dividendos distribuidos en efectivo son contabilizados como menor valor de la inversión.

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2011, la composición de las cuentas por pagar es la siguiente:

	2011
Cuentas por pagar	
Proveedores	1,492,311.75
Clientes locales	4,099,453.96
Clientes del exterior	15,108,327.55
Otros	1,588,244.51
TOTAL	<u>22,288,337.77</u>
Beneficios Sociales:	
Aportes IESS	60,405.67
Prestamos IESS	42,193.96
Provision para jubilacion	1,814,943.33
TOTAL	<u>1,917,542.96</u>
TOTAL	<u><u>24,205,880.73</u></u>

La cuenta por pagar incluye valores pendientes de pago por compras de materiales e insumos utilizados por los productores de fruta.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011, el capital social está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1,00 cada una.

10. INGRESO DIFERIDO

	saldo Contable
	<u>2011</u>
Ingreso Diferido	30,000.00

Al 31 de diciembre del 2011, la cuenta de ingresos diferidos, incluye un monto específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso a lo largo del periodo durante el cual se ejecutará el servicio comprometido.