



**Campos & Asociados** Cia. Ltda.  
AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

Machala, 31 de Julio de 2014

Señores:  
**Servicio de Rentas Internas**  
Presente.-

De mis consideraciones:

Adjunto sirvense encontrar información de la compañía **BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC** con número de RUC **0791755182001**, de acuerdo al siguiente detalle:

- Informe de los Auditores Independientes sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias y anexos preparados por la compañía por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.
- Copia del Informe de Estados Financieros presentado a la Superintendencia de Compañías, por el año terminado al 31 de diciembre de 2013.
- Reporte impreso respecto de la carga de diferencias en el Sistema de Informes de Cumplimiento Tributario, ubicado en la página web del Servicio de Rentas Internas.

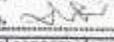
Atentamente,

  
Econ. MBA Xavier Fernando Campos  
Gerente / Socio de Auditoría  
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA  
RNAE:2481  
RUC: 0992282010001

**SRI** SERVICIO DE RENTAS INTERNAS  
SECRETARIA REGIONAL EL ORO  
TRAMITE:

107012014022140

PRESENTADO HOY 31 JUL. 2014

RECIBIDO POR:  HORA: 15:00

COD.	HOJAS	CARPETAS	SOBRES	DISQUETOS	OTROS
SU/2014	1	1	1	1	1

*[Handwritten signature]*

◉ Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211  
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281  
☎ Celular: 0999618292  
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.grupocamposconsultores.com  
Guayaquil -Ecuador



**Campos & Asociados** Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

---

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

📍 Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211  
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281  
📱 Celular: 0999618292  
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.grupocamposauditores.com  
Guayaquil -Ecuador

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO SA BANASUPAC**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estados de Resultados	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujo de efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9 - 19

**Abreviaturas usadas:**

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera



## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

### **BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC**

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2013, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

📍 Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211  
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281  
📱 Celular: 0999618292  
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.grupocamposconsultores.com  
Guayaquil -Ecuador



5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría:

*Opinión*

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Guayaquil, 30 de Abril del 2014

*Campos & Asociados CIA LTDA*  
CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA  
SC-RNAE-2 No. 527

  
Econ. MBA Xavier Fernando Campos  
Socio Principal  
Registro No. 2481

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos  
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211  
☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281  
☎ Celular: 0999618292  
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com  
www.grupocamposconsultores.com  
Guayaquil -Ecuador

**BANANERA SUBAMERICA DEL PACIFICO SA BANASUPAC**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

**ACTIVOS**

	NOTA	2013	2012
<b>Activos Corriente</b>			
Caja - Bancos	1 y 2	4,210.04	639.67
Debitos y Ctas por cobrar de otros no relacionados	3	57,337.44	66,233.28
Otros cuentas por cobrar	4	0.00	7,550.00
Inventarios	5	50,313.78	52,894.61
Servicios y Otros pagos anticipados	6	1,625.82	276.88
Activos por Impuestos Corrientes	7	26,096.47	9,738.40
<b>Total Activos Corriente</b>		<b>139,584.15</b>	<b>137,372.84</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	8	889.56	2,002,750.00
(-) Depreciación acumulada		-53.17	-32,983.10
<b>Total Activos No Corriente</b>		<b>836.39</b>	<b>1,969,766.90</b>
<b>Otros Activos No Corrientes</b>			
Inventarios	9	898,388.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,038,808.54</b>	<b>2,107,139.74</b>

**PASIVOS**

<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar	10	3,894.58	16,456.35
Obligaciones financieras	11	84,889.89	55,792.58
Impuestos por pagar	12	6,931.54	3,280.50
Seguro Social por Pagar	13	22,380.50	8,098.34
Otras cuentas por pagar	14	833,511.48	466,072.87
Anticipos de clientes	15	10,622.56	3,000.00
Participación de trabajadores	16	233.12	1,497.20
Impuestos a la renta por pagar	17	396.96	0.00
Beneficios de Ley	18	26,307.25	8,928.37
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>989,167.88</b>	<b>565,126.21</b>

**Pasivo a Largo Plazo**

Cuentas por pagar L/P	19	32,983.10	1,526,280.00
Provisión para Jubilación Patronal	20	0.00	0.00
Provisión para Desahucio	21	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>32,983.10</b>	<b>1,526,280.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>1,022,150.98</b>	<b>2,091,406.21</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	22	10,000.00	10,000.00
Aportes a Capital Futuro		0.00	0.00
Reservas: Legal y Facultativa		940.82	848.42
Utilidad acumulada		4,985.11	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio		831.63	4,985.11
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>16,657.56</b>	<b>15,733.53</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1,038,808.54</b>	<b>2,107,139.74</b>

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO SA BANASUPAC**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
*(Expresado en dólares de E.U.A.)*

		<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
INGRESOS ORDINARIOS	US\$	827,494.75	635,553.20
<b>COSTO CUENTAS</b>			
INVENTARIO INICIAL		52,934.61	0.00
COMPRAS LOCALES		125,394.95	110,424.54
COMPRAS IMPORTACIONES		0.00	0.00
INVENTARIO FINAL		-50,313.78	-52,934.61
<b>MATERIALES CITADOS</b>		<u>128,045.78</u>	<u>57,489.93</u>
MANO DE OBRA DIRECTA		189,419.70	154,584.44
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		436,584.95	317,049.69
DEPRECIACION PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		64,250.23	47,408.92
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		13,233.03	9,107.47
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		359,101.69	260,533.30
<b>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCION</b>		<u>754,020.43</u>	<u>529,124.06</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>73,384.32</b>	<b>48,939.21</b>
OTROS INGRESOS		1,173.71	1,194.03
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>74,558.03</b>	<b>50,133.24</b>
<b>EGRESOS</b>			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		67,421.97	94,804.70
GASTOS POR DEPRECIACION		0.00	0.00
GASTOS POR AMORTIZACIONES		0.00	0.00
INTERESSES FINANCIEROS		5,581.95	2,837.11
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<u>73,003.92</u>	<u>97,641.81</u>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>		<b>1,554.11</b>	<b>9,981.36</b>
ONIA PARTICIPACION DE TRABAJADORES		-233.12	-1,497.20
IMPUESTO A LA RENTA		-489.36	-3,999.05
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>		<u>831.63</u>	<u>4,885.11</u>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
GANANCIA POR REVAL./PROP.DE INVERSION		0.00	0.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<u>831.63</u>	<u>4,885.11</u>

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES CAPITAL FUTURO	RESERVA LEGAL	RESERV. FACULTATIVA	RESERVA S DE CAPITAL	RESERV. REVAL. PROF./IN V.	RESULT. ACUMUL. F	UTILIDA D. ACUMUL. ADAS	PERDIDA D DEL EJERCICIO	UT. NETA DEL EJERCICIO	PATRIMONIO TOTAL
<b>Saldo al 01/enero/2012</b>	10,000.00	0.00	848.42							4,885.11	15,733.53
Distrib. Utilid. Acum. 2012 a Reseryas L y F					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,885.11	15,733.53
Reserva por Revaluación de Propie. Inversión			848.42	0.00	0.00						0.00
Ajustes por implementación a NIIF								4,885.11		-4,885.11	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio actual											92.40
<b>Saldo al 31/Diciembre/2013</b>	10,000.00		848.42	0.00	0.00						0.00
Trasfer. Utilidad Ejerc. 2013			92.40								0.00
Reserva Legal											0.00
Aborción Saldo deuda Implement. NIIF											0.00
AIC por capitalización de Reserva de Capital											0.00
Utilidad Neta del Ejercicio actual											0.00
<b>Saldo al 31/Diciembre/2013</b>	10,000.00	0.00	940.82	0.00	0.00	0.00	0.00	4,885.11	0.00	81.03	831.83
											15,687.56

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A. BANANEPAC**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

Flujo de efectivo en las actividades de operación	2013
Utilidad Neta del periodo	831.63
<u>(+) Ajustes para conciliar la Utilidad Neta</u>	
Depreciaciones del periodo	0.00
Amortizaciones del periodo	0.00

Variaciones en el Activo

Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar	16,445.84
Aumento/Disminución en Inventarios	2,620.83
Aumento/Disminución en Anticipos a Proveedores	354,876.84
Aumento/Disminución en Otros Pagos Anticipados	11.70
Aumento/Disminución en el Activo Diferido (Intereses)	0.00
Aumento/Disminución en las Cuentas por Cobrar de L/P	-16,676.27

Variaciones en el Pasivo

Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar	40,934.64
Aumento/Disminución en Documentos por Pagar	1,252.16
Aumento/Disminución en Impuestos por Pagar	0.00
Aumento/Disminución en Provisiones por Pagar	-1,264.08
Disminución en Documentos por Pagar de L/P	0.00
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación</b>	<b>399,033.29</b>

Flujo de efectivo en las actividades de Inversión

Disminución por Venta de Propiedades de Inversión	0.00
Aumento por adquisición de P.P.E. y Activos Intangibles	0.00
Disminución por Venta Neta de Propiedad, Planta y Equipo	1,070,001.13
Aumento/Disminución en Acciones y Participaciones	0.00
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión</b>	<b>1,070,001.13</b>

Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento

Aumento/Disminución en Obligaciones Bancarias	-1,465,463.45
Aumento/Disminución en Obligaciones con Inversoristas	0.00
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de</b>	<b>-1,465,463.45</b>

Financiamiento

Aumento / Disminución neta de efectivo	3,570.97
(+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	639.67
<b>Saldo Final de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>4,210.64</b>

El presente Estados Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

**BANANERA SUDAMERICA DEL PACIFICO S.A BANASUPAC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

**1. - OPERACIONES.**

La compañía fue constituida en la ciudad de Machala, el 29 de Diciembre de 2011y su principal actividad es dedicarse a la producción de banano.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, siendo su domicilio principal la ciudad de Guayaquil.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros -**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**  
(Continuación)

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

**LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**b) Efectivo y equivalente de efectivo -**

Incluye depósitos en bancos locales y del exterior.

**c) Inversiones temporales -**

Se registran al valor de los depósitos y los intereses se registran cuando se perciben. Son incluidas en el flujo de efectivo por considerarse de alta liquidez inmediatamente convertibles en efectivo.

**d) Documentos y cuentas por cobrar -**

Los documentos y cuentas por cobrar a clientes están registrados al valor de venta de mercadería, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

**Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

**e) Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce ingresos por Venta de Mercaderías.

**f) Intereses pagados.**

Están registrados bajo el método del devengado.

**g) Uso de estimaciones.**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTA 1 y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende US\$4.210,64 comprendido por:

		<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
1.- CAJA			
	Caja Mayor	4115,39	499,61
	<b>CAJA</b>	<b>4115,39</b>	<b>499,61</b>
2.- BANCOS			
	Bolivariano Cta. Cte. #3005013095	0,00	44,81
	Bolivariano Cta. Ahorro # 3001128	0,25	0,25
	Cooperativa Coopera Ltda. Cta. Ahorro # 97686	50,00	50,00
	Cooperativa Coopera Ltda. Cta. Ahorro # 96448	45,00	45,00
	<b>BANCOS</b>	<b>95,25</b>	<b>140,06</b>
<b>TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>		<b>4.210,64</b>	<b>639,67</b>

**NOTA 3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Las cuentas y Documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Frutiboni S.A	19.901,79	54.663,31
Banamera de las Américas S.A	10.127,81	10.127,81
Frutas Andinas del Ecuador S.A	0,00	182,16
Ledesma Rodriguez Iván Dionisio	2.000,00	1.260,00
Aguilar Espinoza Fredy Favian	5.383,97	0,00
Exbafruc Cia. Ltda.	15.535,32	0,00
Probainsa S.A	4.388,55	0,00
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>57.337,44</b>	<b>66.233,28</b>

#### NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta de Otras Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, fue como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Muñoz Berrozo Joel Ítalo	0,00	4.500,00
Muñoz Ponce Tito Rubén	0,00	3.000,00
Banquera de las Américas S.A	0,00	50
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0,00</b>	<b>7.550,00</b>

#### NOTA 5. INVENTARIOS

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Inventario de Productos Terminados	49.379,05	52.934,61
Inventario de Repuestos, herramientas	934,73	0,00
<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>50.313,78</b>	<b>52.934,61</b>

#### NOTA 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Anticipo a Proveedores	1.625,82	1,88
Préstamo a Empleados Personal -Administrativo	0,00	175,00
Préstamo a Empleados Personal -Campo	0,00	100,00
<b>TOTAL DE SERV. Y OTROS PAGOS ANT.</b>	<b>1.625,82</b>	<b>276,88</b>

#### NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, la cuenta de activo por impuestos corriente es como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Retenciones recibidas de Impto. a la Renta	26.096,47	9.738,40
<b>TOTAL DE IMPTOS CORRIENTES</b>	<b>26.096,47</b>	<b>9.738,40</b>

#### NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta propiedad, planta y equipo es como sigue:

	<u>VALOR LIBROS, INICIAL</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>TOTAL P.P.E.</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA INICIAL</u>	<u>P.P.E. NETO</u>
Terreno	1,201,816.77	0.00	1,201,816.77	0.00	0.00	0.00
Instalaciones	228,331.00	0.00	228,331.00	0.00	0.00	0.00
Edificios	176,000.00	0.00	176,000.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	13,500.00	889.56	13,500.00	889.56	53.17	836.39
Cultivo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00		0.00	0.00	0.00
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1,619,647.77</b>	<b>889.56</b>	<b>1,619,647.77</b>	<b>889.56</b>	<b>53.17</b>	<b>836.39</b>

#### NOTA 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Eduardo Veintimilla ( Capital)	407.060,00	0,00
Eduardo Veintimilla ( Intereses)	491.328,00	0,00
<b>TOTAL DE INVERSIONES</b>	<b>898.388,00</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Proveedores	3.894,58	16.456,35
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3.894,58</b>	<b>16.456,35</b>

#### NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El detalle de Otras obligaciones a acorto plazo al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 fue como sigue:

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Banco de Machala	57.253,96	55.792,58
Banco Bolivariano	27.635,93	0,00
<b>TOTAL DE OBLIG. INSTIT. FINANCIERAS</b>	<b>84.889,89</b>	<b>55.792,58</b>

#### NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Retenciones en la fuente de IR	3.548,22	1.970,04
Retenciones en la fuente de IVA	3.383,32	1.310,46
<b>TOTAL DE IMPTOS POR PAGAR</b>	<b>6.931,54</b>	<b>3.280,50</b>

#### NOTA 13. SEGURO SOCIAL POR PAGAR

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Aporte Personal 9,35% al IESS	9.583,52	3.491,84
Aporte Patronal 11,15% al IESS	11.428,51	4.180,42
ICE- SETEC	1.024,98	374,93
Prestamos Quirografario	343,49	51,15
<b>TOTAL DE SEGURO SOCIAL POR PAGAR</b>	<b>22.380,50</b>	<b>8.098,34</b>

**NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Rodriguez Cabrera Carlos Rosa lino	582.021,38	459.272,92
Agrícola Karla Selena Cla. Ltda.	10.200,00	1.000,00
Banana Yellow S.A	54.883,60	5.799,95
Aguilar Espinoza Fredy Favlan	165.333,33	0,00
Bananera de las Américas S.A	21.073,17	0,00
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>833.511,48</b>	<b>466.072,87</b>

**NOTA 15. ANTICIPOS DE CLIENTES**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Frutiboni S.A	0,00	5.000,00
Estafnuc Cla. Ltda.	10.622,56	0,00
<b>TOTAL DE ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>10.622,56</b>	<b>5.000,00</b>

**NOTA 16. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Participación de Trabajadores	233,12	1.497,20
<b>TOTAL DE PARTICIPACION DE TRABAJ.</b>	<b>233,12</b>	<b>1.497,20</b>

**NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Impuesto a la renta por pagar	396,96	0,00
<b>TOTAL DE IMPTO A LA RENTA.</b>	<b>396,96</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 18. BENEFICIOS DE LEY**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Décima tercera remuneración	13.650,35	1.018,38
Decima Cuarta Sueldo	11.535,50	7.909,99
Fondo de Reserva	1.121,40	0,00
<b>TOTAL DE BENEFICIOS DE LEY</b>	<b><u>26.307,25</u></b>	<b><u>8.928,37</u></b>

**NOTA 19. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Sizalova S.A	32.983,10	1.526.280,00
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR L/PLAZO</b>	<b><u>32.983,10</u></b>	<b><u>1.526.280,00</u></b>

**NOTA 20 Y 21 . RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00
Provisión para Desahucio	0,00	0,00
<b>TOTAL RESERVAS JUBILACION Y DESAHUCIO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

La empresa no ha realizado la contratación de actuario, hasta la fecha de presentación de los balances para la auditoria.

**NOTA 22. CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de USD\$ 10.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 0,01 cada una. Accionistas:

TITULAR	NACIONALIDAD	No. ACCIONES	% PART.
MUÑOZ BERMEJO JOEL ITALO	ECUATORIANA	6.000	60%
MUÑOZ PONCE TITO RUBEN	ECUATORIANA	4.000	40%
<b>TOTAL CAPITAL</b>		<b>10.000,00</b>	<b>100%</b>

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

#### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	<u>DIC.2013</u>	<u>DIC.2012</u>
Ventas Tarifa 12%	0,00	0,00
Ventas Tarifa 0%	827.404,75	635.553,20
Otras Rentas	1.173,71	1.194,03
(-) Descuentos en ventas	0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>828.578,46</b>	<b>636.747,23</b>

#### NOTA ERI 2. COSTO DE VENTAS

<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
INVENTARIO INICIAL	52.934,61	0,00
COMPRAS LOCALES	125.394,95	110.424,54
COMPRAS IMPORTACIONES	0,00	0,00
(-) INVENTARIO FINAL	-50.313,78	-52.934,61
<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>	<b>128.015,78</b>	<b>57.489,93</b>
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	189.419,70	154.584,44
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	436.584,95	317.049,69
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	64.250,23	47.408,92

SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	13.233,03	9.107,47
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	359.101,69	260.533,30
<b>TOTAL DE COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>754.020,43</b>	<b>529.124,06</b>

#### NOTA ERI 3. GASTOS DEL PERIODO

EGRESOS	2.013	2.012
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN	67.421,97	94.804,70
GASTOS POR DEPRECIACION	0,00	0,00
GASTOS POR AMORTIZACIONES	0,00	0,00
INTERESES FINANCIEROS	5.581,95	2.837,11
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>73.003,92</b>	<b>97.641,81</b>

#### NOTA ERI 4. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	DIC.2013	DIC.2012
10% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	233,12	1.497,20
IMPUESTO A LA RENTA	396,96	0,00
<b>TOTAL PARTIC. TRAB. E IMPUESTO</b>	<b>630,08</b>	<b>1.497,20</b>

#### NOTA ERI 5. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2.013
UTILIDAD CONTABLE	1.554,11
(+) 10% PARTICIPACION TRABAJADORES	233,12
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	0,00
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	3.364,18
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	0,00
(+) AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>4.685,17</b>

IMPUESTO A LA RENTA UNICO	16.548,10
ANTICIPO DETERMINADO PERIODO 2012 -IMPUESTO	0,00
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
***IMPTE CAUSADO < ANTICIPO DETERMINADO	0,00
CREDITO TRIBUTARIO POR SALIDAS DE DIVISAS	0,00
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	16.358,07
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>396,96</b>

**NOTA 23- RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)**

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$831,63**

**NOTA 24- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.**

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los estados financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.96
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	4.25

**NOTA 25- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (abril del 2014), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

\*\*\*\*\*