

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Caja Chica Contabilidad	U.S. \$	299.45	-
Caja Chica Exportación		500.45	440.23
Banco Internacional		172,099.46	-
Helm Bank		1,336,791.88	739,276.25
TOTAL	U.S. \$	<u>1,509,691.24</u>	<u>739,716.48</u>

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.
Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	261,666.82	88,825.38
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior		2,293,741.77	587,822.75
Otras cuentas por cobrar		19,054.32	12,014.17
TOTAL	U.S. \$	<u>2,574,462.91</u>	<u>688,662.30</u>

La ventas que se realizan al exterior son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Carton		79,834.29	169,432.90
Material de empaque		62,716.29	26,177.50
Material Paletizado		58,964.21	36,638.72
Material de Fumigación		45,594.05	37,899.10
Materiales y otros		11,886.44	11,289.51
TOTAL	U.S. \$	<u>258,995.28</u>	<u>281,437.73</u>

SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	692.74	18,510.26
Anticipo a productores		114,878.84	-
Otros		12.99	207.22
TOTAL	U.S. \$	<u>115,584.57</u>	<u>18,717.48</u>

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Retenciones renta en la fuente	U.S. \$	9,945.47	71.89
Crédito tributario del anticipo del impuesto a la renta		-	-
Crédito tributario IVA Pagado		195,881.88	-
TOTAL	U.S. \$	205,827.35	71.89

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Impuesto a la renta causado		223,305.23	41,531.61
Impuesto a la renta empleados		8,314.73	348.69
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		30,987.61	48,267.39
Retenciones del impuesto al valor agregado		10,534.29	11,589.98
Impuesto único bananero		68,630.20	-
TOTAL	U.S. \$	341,772.06	101,737.67

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Terrenos	30,000.00	-
Edificio	247,239.07	-
Muebles y enseres	6,894.91	-
Maquinaria y equipo	8,269.43	-
Equipos de computación	43,523.40	15,024.00
Vehículos	576,772.89	300,262.12
		-
(-) Depreciación acumulada	126,144.71	20,676.96
TOTAL	U.S. \$ 786,644.99	294,609.16

PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Terrenos	49,870.00	49,870.00
Edificio	110,130.00	110,130.00
(-) Depreciación acumulada	3,383.44	1,180.84
TOTAL	U.S. \$ 156,616.56	158,819.16

ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Marcas	30,000.00	30,000.00
Software	3,000.00	-
TOTAL	U.S. \$ 33,000.00	30,000.00

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Proveedores locales	2,860,123.51	1,777,445.42
Proveedores productores	856,018.96	25,385.92
Otras cuentas por pagar	540,285.49	89,257.04
TOTAL	U.S. \$ 4,256,427.96	1,892,088.38

BENEFICIOS A EMPLEADOS

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Aporte patronal	10,474.50	7,233.86
Aporte personal IEISS	8,698.59	6,066.11
Iece-Secap	930.64	648.86
Prestamos Quirografarios	3,070.55	4,126.46
Prestamos Hipotecarios	842.41	-
TOTAL	U.S. \$ 24,016.69	18,075.29

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
Decimo tercer sueldo	7,752.75	5,348.76
Decimo cuarto sueldo	32,146.26	7,008.00
Vacaciones	28,970.27	7,527.28
Fondo de Reserva	5,817.12	989.62
TOTAL	U.S. \$ 74,686.40	13,865.66

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO A DIC-2013</u>	<u>SALDO A DIC-2012</u>
15% Participación de trabajadores		153,097.39	31,618.62
TOTAL	U.S. \$	<u>153,097.39</u>	<u>31,618.62</u>

CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
MINARET INC.	4.000	40	1.00	4,000.00
PENLER ENTERPRISES INC	6.000	60	1.00	6,000.00
TOTAL	<u>10.000</u>	<u>100%</u>		<u>10,000.00</u>