

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Caja Chica Contabilidad	U.S. \$	225.09	299.45
Caja Chica Exportación		500.45	500.45
Banco Internacional		-	172,099.46
Helm Bank		1,651,956.68	1,336,791.88
TOTAL	U.S. \$	<u>1,652,682.22</u>	<u>1,509,691.24</u>

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Locales	U.S. \$	209,529.14	261,666.82
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados Exterior		1,696,466.81	2,293,741.77
Otras cuentas por cobrar		36,921.07	19,054.32
TOTAL	U.S. \$	<u>1,942,917.02</u>	<u>2,574,462.91</u>

INVENTARIOS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Carton	U.S. \$	497,183.17	79,834.29
Material de empaque		216,579.23	62,716.29
Material Paletizado		87,694.23	58,964.21
Material de Fumigación		24,449.54	45,594.05
Materiales y otros		19,748.80	11,886.44
TOTAL	U.S. \$	<u>845,654.97</u>	<u>258,995.28</u>

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS Y OTROS GASTOS ANTICIPADOS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Anticipo a proveedores	U.S. \$	2,541.84	692.74
Anticipo a productores		177,712.79	114,878.84
Otros		71.43	12.99
TOTAL	U.S. \$	180,326.06	115,584.57

IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Retenciones renta en la fuente	U.S. \$	9,945.12	26,213.60	9,945.47	26,213.25
Crédito tributario IVA Pagado		-	466,404.26	164,411.49	301,992.77
Crédito tributario IVA A.A.		195,881.88	-	14,848.25	181,033.63
TOTAL	U.S. \$	205,827.00	492,617.86	189,205.21	509,239.65

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Impuesto a la renta causado	U.S. \$	223,233.34	223,233.34	295,017.30	295,017.30
Impuesto a la renta empleados		8,314.73	21,979.75	15,207.58	1,542.56
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta		30,987.61	231,703.38	236,134.75	35,418.98
Retenciones del impuesto al valor		10,534.29	157,978.55	166,117.62	18,673.36
Impuesto único bananero		68,630.20	714,407.84	721,949.25	76,171.61
Iva por pagar		-	9,827.65	9,827.65	-

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TOTAL	U.S. \$	341,700.17	1,349,302.86	1,434,426.50	426,823.81
--------------	---------	-------------------	---------------------	---------------------	-------------------

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>CUENTA</u>		SALDO AL			SALDO AL
		<u>DIC-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>DIC-2014</u>
Terrenos	U.S. \$	30,000.00	-	-	30,000.00
Edificio		247,239.07	-	-	247,239.07
Instalaciones		-	9,189.00	-	9,189.00
Muebles y enseres		6,984.91	2,734.50	-	9,719.41
Maquinaria y equipo		8,269.43	30,333.15	-	38,602.58
Equipos de computación		43,523.40	26,646.20	-	70,169.60
Vehículos		576,772.89	98,367.42	-45,248.22	629,892.09
Equipo de seguridad		-	11,241.80	-	11,241.80
(-) Depreciación acumulada		126,144.71	155,526.8	-14,851.12	266,820.43
TOTAL	U.S. \$	786,644.99	22,985.23	-30,397.10	779,233.12

PROPIEDADES DE INVERSION

<u>CUENTA</u>		SALDO AL			SALDO AL
		<u>DIC-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>DIC-2014</u>
Terrenos	U.S. \$	49,870.00	-	-	49,870.00
Edificio		110,130.00	-	-	110,130.00
(-) Depreciación acumulada		3,383.44	2,202.60	-	5,586.04
TOTAL	U.S. \$	156,616.56	-2,202.60	-	154,413.96

ACTIVOS INTANGIBLES

<u>CUENTA</u>		SALDO AL	SALDO AL
		<u>DIC-2014</u>	<u>DIC-2013</u>
Marcas	U.S. \$	30,000.00	30,000.00
Software		3,000.00	3,000.00
TOTAL	U.S. \$	33,000.00	33,000.00

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2014</u>	<u>SALDO AL DIC-2013</u>
Proveedores locales	U.S. \$	2,412,194.34	2,860,123.51
Proveedores productores		560,409.09	856,018.96
Otras cuentas por pagar		647,673.32	540,285.49
TOTAL	U.S. \$	<u>3,620,276.75</u>	<u>4,256,427.96</u>

BENEFICIOS A EMPLEADOS

CON EL IEES

<u>CUENTA</u>	U.S. \$	<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Aporte patronal		10,474.50	147,444.06	153,147.03	16,177.47
Aporte personal IEES		8,698.59	126,381.48	130,014.77	12,331.88
Iece-Secap		930.64	13,232.75	13,755.17	1,453.06
Prestamos Quirografarios		3,070.55	54,787.27	55,909.22	4,192.50
Prestamos Hipotecarios		842.41	8,531.70	7,761.31	72.02
TOTAL	U.S. \$	<u>24,016.69</u>	<u>350,377.26</u>	<u>360,587.50</u>	<u>34,226.93</u>

BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO AL DIC-2014</u>
Decimo tercer sueldo	U.S. \$	7,752.75	112,499.96	116,837.72	12,090.51
Decimo cuarto sueldo		32,146.26	46,963.95	57,771.02	42,953.33
Vacaciones		29,042.16	32,426.05	51,974.03	48,590.14
Fondo de Reserva		5,817.12	89,143.36	86,771.78	3,445.54
TOTAL	U.S. \$	<u>74,758.29</u>	<u>281,033.32</u>	<u>313,354.55</u>	<u>107,079.52</u>

SABROSTAR FRUIT COMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		SALDO AL			SALDO
		<u>DIC-2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	AL <u>DIC-2014</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	153,097.39	154,349.78	211,426.69	210,174.30
TOTAL	U.S. \$	153,097.39	154,349.78	211,426.69	210,174.30

BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

<u>CUENTA</u>	U.S. \$	SALDO AL <u>DIC-2013</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	SALDO AL <u>DIC-2014</u>
Jubilación		-	-	13,244.63	13,244.63
Bonificación por desahucio		-	-	6,896.28	6,896.28
TOTAL	U.S. \$	-	-	20,140.91	20,140.91