

**INFORME DE**  
**AUDITORIA EXTERNA**  
**TRINYFRESH S.A.**  
**AÑO 2012**

**VICTOR PACHECO T**  
**RNAE 407**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS RESUMIDOS.**

A los Señores Accionistas y Junta de Directores de **TRINYFRESH S.A.**

Los estados financieros resumidos que se adjuntan, que comprenden el estado (no consolidado) de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados (no consolidados) de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas resumidas, surgen de los estados financieros (no consolidados) auditados de **TRINYFRESH S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, sobre los que emito el informe de auditoría con una opinión sin salvedades mayo de 2013.

Los estados financieros resumidos (no consolidados) no contienen todas las revelaciones requeridas por Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF. Por lo tanto, la lectura de estos estados financieros resumidos, no reemplazara la lectura de los estados financieros (no consolidados) auditados de **TRINYFRESH S.A.**

### ***Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros (no consolidados) resumidos.***

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación de estos estados financieros (no consolidados) resumidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

### ***Responsabilidad del auditor***

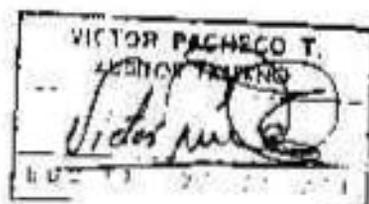
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros reunidos (no consolidados) basados en nuestros procedimientos, los cuales fueron efectuados de acuerdo con la Norma Internacional de Auditoría 810 (NIA 810) "Compromisos para reportar sobre Estados Financieros Resumidos".

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los referidos estados financieros resumidos (no consolidados), que surgen de los estados financieros auditados de **TRINYFRESH S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 son consistentes, en todos los aspectos materiales, con dichos estados financieros auditados, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

### ***Asunto de énfasis***

Sin calificar nuestra opinión informamos que la Empresa **TRINYFRESH S.A.** también preparo estados financieros consolidados conforme lo requieren las NIIF. Los estados financieros separados se presentan por requerimiento de la Superintendencia de Compañías.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1. - POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS**

**1).- Descripción del negocio**

La compañía se constituyó como **TRINYPRESH S.A.** fue constituida el 13 de marzo del 2012 con un capital autorizado de 10.000,00 de dólares y suscrito con \$5.000,00 y fue inscrito en el Registro Mercantil el 29 de marzo del 2012 con valor nominal por acción de \$1,00 dólar cada una y sus socios son Ramiro Fernando Verdesoto Riera con el 50% de las acciones y Jorge Washington Reyes Torres con el 50% restante es de con \$5.000,00 dólares cada uno y las dos personas son de Ciudadanía Ecuatoriana. El objetivo principal Importar, Exportar, Comprar, vender al por mayor y menor, distribuir, arrendar, producir, fabricar, instalar, dar mantenimiento y reparar toda clase de equipos y demás bienes y otros objetivos, pero el principal objetivo es la venta al por mayor y menor de banana que si consta en la escritura de constitución

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de La Superintendencia de Compañías y con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, Y luego ajustados con la NIIF aplicando las NIC.

**A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS**

**Preparación de los Estados Financieros.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dichos principios se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

**B) ACTIVOS FUOS**

Los bienes de activo fijo depreciable se han realizado sus depreciaciones de acuerdo a la LRTI en la tabla siguiente:

Las cifras del estado de resultado y de flujo de efectivo por el año terminados al 31 de diciembre de 2012 se presentan a sus costos históricos, excepto por el cargo por depreciación de propiedad, maquinaria y equipo, amortización de otros activos, que se calcula sobre la base del valor histórico.

El único Activo fijo que mantiene la empresa son los terrenos que sufrirán un ajuste al 31 de diciembre por aplicación de la NIC # 16 Normas Internacionales de Contabilidad

A continuación las tasas de depreciación aplicadas:

Maquinarias y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**C) PATRIMONIO**

En este grupo se realiza un ajuste de resultados años anteriores por el valor \$12609.85 que es ajustado a las compañías relacionadas.

#### 0) NIIF

Trimfresh S.A. por la fecha de constitución de la compañía, se encuentra ya en Niifs. Y están de acuerdo a las normas internacionales de información financiera, y su personal esta instruido para lo mismo, es decir los activo pasivos se encuentran el valor neto real.

**TRINYFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

ACTIVOS	NOTAS	2011	2012
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y equivalentes de caja	2	-	907.556,74
Cuentas por cobrar	3	-	562.565,91
Credito Tributario del Iva	4	-	72.049,55
Inventarios	5	-	97.396,91
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>-</b>	<b>1.639.568,51</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad planta y equipo	6	-	49.859,83
(-) Depreciaciones		-	(1.308,85)
<b>Total Propiedad Planta y equipo</b>		<b>-</b>	<b>48.350,98</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Depositos en Garantía	7	-	222.809,00
Otros		-	-
<b>Total Otros Activos</b>		<b>-</b>	<b>222.809,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>-</b>	<b>1.910.748,49</b>

Ver notas en los Estados Financieros

**TRINYFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>PASIVOS Y PATRIMONIOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar proveedores	8	-	257.111
Cuentas por pagar clientes	9	-	1.438.978
Cuentas por pagar accionistas	10	-	44.950
Obligaciones con los empleados	11	-	9.700
Obligaciones con el IESS	12	-	4.920
Obligaciones con el SRI	13	-	132.740
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>-</b>	<b>1.888.421</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-</b>	<b>1.888.421</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	14	-	10.000
Reservas		-	-
Aporte futura capitalización		-	6.188
Perdidas Acumuladas		-	-
<b>Total Patrimonio</b>		<b>-</b>	<b>16.188</b>
<b>RESULTADO</b>		<b>-</b>	<b>6.138</b>
<b>TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTADO</b>		<b>-</b>	<b>1.910.748</b>

**TRINYFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

<b>INGRESOS</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>		
<b>VENTAS NETAS</b>		
Ingresos por Ventas del banano y orito	-	9.852.687,62
Ingresos por ventas de servicios	-	33.876,15
Reembolso de Gastos	-	129,60
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>	<b>-</b>	<b>9.886.693,37</b>
<b>TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>9.886.693,37</b>
<b>COSTOS DE VENTAS Y EXPORTACION</b>		
Costos Directos	-	9.369.866,33
<b>TOTAL GASTOS ADM. VENTAS</b>	<b>-</b>	<b>9.369.866,33</b>
<b>GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		
Gastos Administrativos	-	510.688,81
<b>TOTAL GASTOS ADM. VENTAS</b>	<b>-</b>	<b>510.688,81</b>
<b>TOTAL COSTOS DE VENTA ADMINISTRACION</b>	<b>-</b>	<b>9.880.555,14</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>-</b>	<b>9.880.555,14</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-</b>	<b>6.138,23</b>

**TRINYFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>VARIACION 2012</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Caja y equivalentes de caja	-	907.556,74	907.556,74
Cuentas por cobrar	-	562.585,31	562.585,31
Credito Tributario del Iva	-	72.049,55	72.049,55
Inventarios	-	97.396,91	97.396,91
<b>Total Activos Corrientes</b>	-	<b>1.639.588,51</b>	<b>1.639.588,51</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
Propiedad planta y equipo	-	49.659,83	49.659,83
(-) Depreciaciones	-	(1.308,85)	(1.308,85)
<b>Total</b>	-	<b>48.350,98</b>	<b>48.350,98</b>
<b>Total propiedades planta y equipo neto</b>	-	<b>48.350,98</b>	<b>48.350,98</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>			
Depositos en Garantía	-	222.809,00	222.809,00
(-) Amortización acumulada	-	-	-
<b>Total Activos Diferidos</b>	-	<b>222.809,00</b>	<b>222.809,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	-	<b>1.910.748,49</b>	<b>1.910.748,49</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar proveedores	-	257.119,49	257.119,49
Ceuntas por pagar clientes	-	1.438.978,25	1.438.978,25
Cuentas por pagar accionistas	-	44.953,76	44.953,76
Obligaciones con los empleados	-	9.703,20	9.703,20
Obligaciones con el Iess	-	4.925,62	4.925,62
Obligaciones con el SRI	-	132.741,29	132.741,29
<b>Total pasivos corrientes</b>	-	<b>1.888.421,61</b>	<b>1.888.421,61</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Pagado	-	10.000,00	10.000,00
Reservas	-	-	-
Aporte futura capitalizacion	-	6.188,65	6.188,65
Pérdidas Acumuladas	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	6.138,23	6.138,23
<b>Patrimonio de los accionistas</b>	-	<b>22.326,88</b>	<b>22.326,88</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	-	<b>1.910.748,49</b>	<b>1.910.748,49</b>

**TRINIFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DE 2012**

<b>FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES</b>		
Utilidad o pérdida neta en el 2011	-	
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA</b>		<b>0,00</b>
<b>CON LA CAJA NETA PROVISTA DE OPERACIONES</b>		
Depreciaciones y amortización	<u>1.308,85</u>	
<b>TOTAL</b>		<b>1.308,85</b>
<b>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Cuentas por cobrar	(562.585,31)	
Credito Tributario del Iva	(72.048,55)	
Inventarios	(97.386,91)	
Depositos en Garantía	(222.808,00)	
Cuentas por Pagar proveedores	257.118,49	
Cuentas por pagar clientes	1.438.878,25	
Cuentas por pagar accionistas	44.953,76	
Obligaciones con los empleados	9.703,20	
Obligaciones con el Iess	4.925,62	
Obligaciones con el SRI	<u>132.741,29</u>	
<b>TOTAL</b>		<b>933.580,84</b>
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>934.889,69</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Incremento de propiedad planta y equipo	<u>(49.659,83)</u>	
<b>CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>49.659,83</b>
<b>FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Casa Matriz	-	
Capital Pagado	10.000,00	
Aporte futura capitalización	6.188,65	
Resultado del Ejercicio	<u>6.138,23</u>	
<b>TOTAL</b>		<b>22.326,88</b>
<b>CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>907.558,74</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA</b>		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		<u>0,00</u>
<b>CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA AL FINAL DE AÑO</b>		<b>907.558,74</b>

Ver notas a los estados financieros

**TRINYFRESH S.A.**  
**ESTADO (NO CONSOLIDADO) DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	NÓTAS	
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al Inicio		0,00
Incremento del Año		10.000,00
<b>BALDO FINAL DEL AÑO</b>	14	<u>10.000,00</u>
<b>UTILIDADES RETENIDAS</b>		
Saldo al Inicio		0,00
Incremento del Año		6.188,65
<b>BALDO FINAL DEL AÑO</b>	14	<u>6.188,65</u>
<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>		
Utilidades Ejercicio 2.012		6.138,23
Distribución de Utilidades Socios		0,00
(-) 15% Participación Trabajadores Ejercicio 2.012		-920,73
(-) Reservas		0,00
(-) 23% Impto a la Renta año 2.012		-1.200,02
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	14	<u>4.017,47</u>
<b>UTILIDAD TRIBUTABLE DEL EJERCICIO</b>		
Utilidad del Ejercicio 2.012		6.138,23
<b>SALDO AL FINAL DEL AÑO</b>	14	<u>6.138,23</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO 2.012</b>		
Utilidad Fiscal del Ejercicio 2.012		6.138,23
(+) Gastos no Deducibles		44.888,09
(-) Amortización pérdidas tributarias años anteriores		0,00
(-) deducciones por incremento de neto empleados		0,00
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPUESTOS.</b>		<u>51.026,32</u>
15% Participación a Trabajadores		-920,73
<b>UTILIDAD GRÁVABLE</b>		<u>50.105,59</u>
23% impuesto a la Renta.		11.524,28
(-) Gastos no Deducibles		-44.888,09
<b>SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>		<u>16.741,79</u>

## NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2012 esta cuenta incluye lo siguiente

Caja Chica	9.203,66
Banco del Pichincha cuenta corriente	897.003,08
Banco Bolivariano cta corriente	1.350,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>907.556,74</u></b>

## NOTA #3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas por cobrar incluye lo siguiente

### Comerciales

Cuentas por cobrar clientes del exterior	31.142,58
Cuentas por cobrar clientes reemb por Inte	(359,75)
Anticipo proveedores del banano	275.672,03
Anticipo proveedores locales	237.539,30
Provision cuentas incobrables	(426,26)
Ramiro Verdezoto Riera	375,00
Prestamos empleados	13.524,45
Beneficios pagados por cobrar	5.117,98
<b>TOTAL</b>	<b><u>582.585,31</u></b>

## NOTA #4 CREDITO TRIBUTARIO DEL IVA

Al 31 de diciembre del 2012 Credito tributaio del iva

Iva pagado proveed Costo de produccion	71.586,36
<b>TOTAL</b>	<b><u>71.586,36</u></b>

## NOTA # 5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 Credito tributaio del iva

Inventario de insumos bodega de machala	3.771,24
Inventario de materiales de empaque bodega gye	27.674,41
Inventario de materiales de empaque bodega machala	8.633,21
Inventario de materiales de empaque bodega San Juan	5.844,43
Inventario de materiales de empaque bodega la Mana	11.177,37
Inventario de materiales de empaque bodega Esmeraldas	4.291,30
Inventario de insumos bodega San Juan	5.718,65
Inventario de insumos bodega La Mana	1.357,72
Inventario de insumos bodega machala ndinaagros	497,10
Inventario de insumos bodega machala 3 de Julio	3.014,40
Inventario de insumos bodega milagro	420,28
Inventario de material de empaque bodega milagro	7.072,09
Inventario de material de empaque bodega grup F	8.938,00
Inventario de material de empaque bodega Dineagro	7.841,57
Inventario de materiales de empaque bodega Caluma	945,14
<b>TOTAL</b>	<b><u>97.396,91</u></b>

**NOTA # 6 ACTIVOS FIJOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento Activos fijos y depreciación acumulada es el siguiente

**CUADRO COMPARATIVO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2011	ADQUISICIONES	DISM.	SA 31/12/2012
Vehículo	-	27.742,85		27.742,85
Mobiliario y Equipos de Oficina Administrativo	-	3.648,69		3.648,69
Software y Equipos tecnológicos	-	18.268,29		18.268,29
	-	49.659,83		49.659,83

**CUADRO COMPARATIVO DE DEPRECIACION ACUMULADA**

ACTIVOS	SALDO 31/12/2011	DEP.ACUM. DEL AÑO	DISMINUCION DEPRECIACION	SA 31/12/2012
Depreciaciones Acumuladas	-	(1.308,85)		(1.308,85)
	-	(1.308,85)	-	(1.308,85)

**NOTA # 7 OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de Otros Activos

Deposito en garantia largo plazo	222.809,00
<b>TOTAL</b>	<u>222.809,00</u>

**NOTA # 8 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de cuentas por pagar proveedores

Cuentas por pagar proveedores locales	177.684,41
Cuentas por pagar proveedores del extranjero	79.142,95
Produbanco	292,13
<b>TOTAL</b>	<u>257.119,49</u>

**NOTA # 9 CUENTAS POR PAGAR CLIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012 el movimiento de Cuentas por Pagar clientes es el siguiente

<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	-
Anticipo Clientes del Exterior	1.438.978,25
<b>TOTAL</b>	<u>1.438.978,25</u>

#### NOTA # 10 PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de prestamos por pagar accionistas es el siguiente

Prestamos a pagar accionistas	44.953,76
<b>TOTAL</b>	<b><u>44.953,76</u></b>

#### NOTA # 11 OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de obligaciones con los empleados es el siguiente

Rol por pagar	43,30
Liquidaciones por pagar	0,92
Decimo tercer sueldo por pagar	1.708,90
Decimo cuarto sueldo por pagar	3.897,35
Vacaciones por pagar	4.052,73
<b>TOTAL</b>	<b><u>9.703,20</u></b>

#### NOTA # 12 OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de obligaciones con el IESS es el siguiente

Aporte patronal IESS por pagar	2.491,59
Retencion de aporte individual al IESS por pagar	1.917,37
retenciones por prestamos de seguro social por pagar	516,66
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.925,62</u></b>

#### NOTA #13 IMPUESTO POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de Obligaciones con el SRI es el siguiente

Iva cobrado por pagar	469,94
Retenciones de Iva por pagar	64.893,51
Retenciones en la fuente por pagar	67.377,84
<b>TOTAL</b>	<b><u>132.741,29</u></b>

**NOTA #13 IMPUESTO POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 el movimiento de Obligaciones con el SRI es el siguiente

Iva cobrado por pagar	469.94
Retenciones de Iva por pagar	64.893.51
Retenciones en la fuente por pagar	67.377.84
<b>TOTAL</b>	<b><u>132.741,29</u></b>