

**FANALBA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**Cifras en dólares US**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

FANALBA S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de octubre de 2012. La actividad principal de la Compañía, es la compra y exportación de banano. La compañía inicio sus operaciones comerciales a partir de Julio del año 2013.

**2. BASES DE PREPARACION**

**Declaración de cumplimiento-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

**Base de medición-**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

**3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

- Efectivo en caja y bancos-
  - El efectivo reconocido en los estados financieros comprende los saldos bancarios y en caja general. Estas partidas se registran al costo histórico.
- Préstamos y partidas por cobrar
  - Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros que se reconocen al valor razonable más cualquier costo adicional y corresponden a cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas.
- Inventarios-
  - Los inventarios de materiales de empaque se determinan por el método de costo promedio.
- Activos fijos-

- Los muebles, equipos y vehículos se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios futuros y su costo es fiable, son valorizados al costo menos depreciación acumulada.

La vida útil estimada en años es

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS VIDA UTIL</b>
Vehículos	20
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Software	3

#### **4. Efectivo en caja y bancos**

El detalle de efectivos en caja y bancos es el siguiente:

	<b>2014</b>
Efectivo en caja	1.444,00
Depósitos en bancos	-
	\$ 1.444,00

#### **5. Cuentas por cobrar comerciales**

El resumen de las cuentas por cobrar comerciales es el siguiente:

	<b>2014</b>
Exterior	2.532.815,00
Locales	131.174,00
Estimación por deterioro	-107.575,00
	\$ 2.556.414,00

#### **6. Otras cuentas por cobrar**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>2014</b>
Impuestos por recuperar	546.965,00
Productores	318.995,00
Anticipo a Proveedores	204.000,00
Empleados	40.140,00
Otros	37.161,00
	\$ 1.147.261,00

## 7. Inventarios

El detalle de los inventarios es el siguiente:

	<b>2014</b>
Materiales de empaque	337.708,00
Inventario en tránsito	548.495,00
Inventario en poder de tercero	-
	\$ 886.203,00

## 8. Activos Fijos

El detalle de los activos fijos al 31 de Diciembre 2014 es el siguiente:

	<b>2014</b>
Vehículos	138.744,00
Equipos de computación	8.522,00
Muebles y equipos de oficina	4.992,00
Software	1.470,00
	<b>\$ 153.728,00</b>
Depreciación acumulada	-28.388,00
	<b>\$ 125.340,00</b>

Costo	Vehículos	Equipos de Computación	Muebles y equipos de oficina	Software	Total
Saldos al 31 de Diciembre 2013	45.287,00	4.692,00	0,00	0,00	49.979,00
Adiciones	93.457,00	3.830,00	4.992,00	1.470,00	103.749,00
Ventas y Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos al 31 de Diciembre 2014</b>	<b>138.744,00</b>	<b>8.522,00</b>	<b>4.992,00</b>	<b>1.470,00</b>	<b>153.728,00</b>
Depreciación acumulada					
Saldos al 31 de Diciembre 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiciones	-25.814,00	-2.338,00	-236,00	0,00	-28.388,00
Ventas y Retiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldos al 31 de Diciembre 2014</b>	<b>-25.814,00</b>	<b>-2.338,00</b>	<b>-236,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.388,00</b>

## 9. Cuentas por pagar comerciales

El resumen de las cuentas por pagar comerciales es:

	<b>2014</b>
Proveedores de fruta	1.403.385,00
Proveedores de materiales y otros	1.869.925,00
	<b>\$ 3.273.310,00</b>

**10. Otras cuentas y gastos acumulados por pagar**

El resumen de otras cuentas y gastos acumulados por pagar es:

	<b>2014</b>
Acreedores varios	1.086.409,00
Anticipos de clientes	598.229,00
Beneficios a empleados	191.228,00
Impuestos por pagar	121.017,00
Materiales en consignación	53.447,00
	\$ 2.050.330,00

**11. Beneficios a empleados**

El detalle de beneficios a empleados es:

	<b>2014</b>
Sueldos y beneficios por pagar	159.731,00
Participación a trabajadores	21.586,00
Contribuciones a la seguridad social	9.911,00
	\$ 191.228,00

**12. Conciliación de impuesto a la renta**

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es:

Utilidad antes de impuesto a la renta	122.314,00
Más (menos)	
Gastos no Deducibles	<u>106.710,00</u>
Utilidad Gravable	229.024,00
Tasa de impuesto a la renta	0,22
	\$ 50.385,28

**13. Ingresos**

Un resumen de los ingresos devengados es:

	<b>2014</b>
Banano	39.965.530
Servicios y materiales	120.815,00
Otros	<u>133.323,00</u>
	\$ 40.219.668,00

**14. Costos de operación**

Los costos de operación por naturaleza son:

Material de empaque	6.686.820,00
Portuarios	1.211.116,00
Gastos de personal	776.153,00
Logística	682.244,00
Servicios prestados	43.960,00
Transporte	32.985,00
Otros costos	<u>113.135,00</u>
	\$ 38.965.886,00

15. Gastos administrativos

Los gastos administrativos son los siguientes:

	<b>2014</b>
Honorarios profesionales	136.149,00
Logística	108.767,00
Gastos para cuentas incobrables	107.575,00
Comisiones servicios de exportación	98.960,00
Alquiler	72.711,00
Mantenimientos y reparaciones	54.281,00
Gastos legales	51.388,00
Transporte	43.737,00
Depreciaciones	28.388,00
Servicios básicos	26.751,00
Impuestos y contribuciones	24.437,00
Gastos de personal	21.585,00
Seguros	17.779,00
Gastos de viajes	8.711,00
Suministros de oficina	8.112,00
Otros gastos	249.484,00
	<b>1.058.815,00</b>

16. **Capital Social-**

La compañía ha emitido acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$1 cada una. Al 31 de diciembre del 2014 el total de acciones autorizadas, suscritas y pagadas es de 800.