BANJAE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

La actividad principal de la Compañía es la siembra, producción, exportación y comercialización interna y externa de banano, café, cacao y frutas tropicales, la compra a terceros banano, café, cacao y frutas tropicales, su comercialización externa y exportación; y llevar a cabo todo acto o celebrar contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con su objeto social y su estatuto.

La Compañía es una sociedad anónima, se constituyó por escrituras públicas otorgada, ante el Notario Sexto del Cantón Machala, Abg. Luis Zambrano Larrea, el 24 de abril de 2009, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca mediante Resolución No. 09-C-DIC-271 el 18 de mayo del 2009, con el plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	2013	2014
	(US dólares)	
Cajas	0,00	100,00
Bancos	381.310,73	194.633,50
Total	381.310,73	194.733,50

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidas como sigue:

		2013	2014
		(US dólares)	
Clientes no relacionados		3.526,43	0,00
Clientes relacionados		0,00	88.811,59
Compañías relacionadas	(a)	1.804.472,74	1.232.513,80
Empleados		27.109,27	30.339,15
Anticipos a proveedores		30.318,23	51.746,62
Otras cuentas por cobrar		279.977,97	222.604,04
Total		2.145.404,64	1.626.015,20

(a) Al 31 de diciembre del 2014, compañías relacionadas corresponden principalmente a valores registrados en las siguientes compañías, las mismas no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

	2014
	(US dólares)
Balalom S.A.	349.242,58
Cudaransa S.A.	224.111,33
Ricaban S.A.	659.159,89
Total	1.232.513,80

BANJAE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

5. CUENTAS POR COBRAR (continuación):

Al 31 de diciembre del 2014, otras cuentas por cobrar corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	2013	2014
	(US dólares)	
Cintas	0,00	768,31
Combustibles	0,00	1.492,73
Daipas	0,00	1.573,04
Equipos de protección	0,00	6.130,28
Fertilizantes	0,00	2.577,10
Fundas	0,00	6.218,93
Herbicidas	0,00	1.800,18
Herramientas	0,00	5.060,66
Limpieza y lubricantes	0,00	3.070,69
Apuntalar	0,00	1.093,50
Empaque	0,00	4.117,50
Riego	0,00	1.092,59
Repuestos	0,00	140,72
Pañuelos	0,00	1.922,45
Suministros y materiales	0,00	589,62
Otros ítems menores	0,00	189,02
Total	0,00	37.837,32

7. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	2013	2014
		(US dólares)
Crédito Tributario de IVA	30.215,88	60.684,47
Retenciones impuesto único (compensado)	0,00	0,00
Total	30.215,88	60.684,47

BANJAE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31,2013	Adiciones	..... 2014 ..... Ajustes	Reclas.	Saldos Dic. 31,2014
			(US dólares)		
Terrenos	2.984.560,00	0	0	0	2.984.560,00
Edificios e instalaciones	835.828,97	0	0	0	835.828,97
Maquinarias y equipos	236.303,44	15.500,00	0	0	251.803,44
Muebles enseres y eq. ofic.	4.460,22	0,00	(2.287,00)	0	2.173,22
Vehículos	0,00	67.980,58	0	0	67.980,58
Equipos de computación	1.204,02	0	0	0	1.204,02
Construcciones en curso	241,45	0,00	(241,45)	0	0,00
Subtotal	4.062.598,10	83.480,58	(2.528,45)	0	4.143.550,23
(-)Depreciación acumulada	(485.681,24)	(39.616,32)	0	0	(525.297,56)
Total	3.576.916,86	43.864,26	(2.528,45)	0	3.618.252,67

9. ACTIVO BIOLOGICO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	2013	2014
	(US dólares)	
Plantaciones en producción	248.219,28	236.946,59
(-) Depreciación	0,00	0,00
Total	248.219,28	236.946,59

10. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos como sigue y en el año 2013 se encontraban registradas como cuentas por cobrar relacionadas corrientes:

	2013	2014
	(US dólares)	
Agrocomercio Palmar Cía. Ltda.	0,00	351.825,60
Cipal S.A.	0,00	10.000,00
Comersur Cía. Ltda.	0,00	109.451,39
Exbaoro Cía. Ltda.	0,00	19.365,41
Exporlit Cía. Ltda.	0,00	190,00
Fertipalma Cía. Ltda.	0,00	84.090,53
Palmaplast Cía. Ltda.	0,00	13,17
Total	0,00	574.936,10

Las cuentas por cobrar a relacionadas no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

17. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2014 como sigue:

	2014 (US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	734.272,75
(-) 15% participación a trabajadores	(110.140,91)
Ingresos sujeto a impuesto único	3.074.254,97
(-) Costos y gastos sujetos a impuesto único	(2.455.646,82)
(-) Impuesto a la renta único	(61.485,10)
Resultado gravado, neto (no incluye valor exento)	3.809,29
Impuesto a la renta causado 22%	(838,04)
Crédito Tributario para impuesto a la renta	61.595,35
Impuesto a la renta a pagar (a favor)	727,79

18. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	2013	2014 (US dólares)
Ventas de Banano de Exportación	2.789.430,05	3.049.002,97
Alquiler de Maquinarias	1.040,05	0,00
Venta de Rechazo	24.190,10	25.252,00
Total	2.814.660,20	3.074.254,97

BANJAE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

19. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 5, 10, 11, 14 y 16 del presente informe.

Adicionalmente las transacciones realizadas durante el ejercicio económico 2014 son las siguientes:

	2014 (US dólares)
Operaciones de ingreso	3.035.646,15
Operaciones de egreso	794.117,22
Operaciones de activo	620.296,31
Operaciones de pasivo	771.464,57
Total	5.221.524,25

20. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

21. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

22. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar

Sr. Euclides Palacios Palacios
Gerente General

Ing. Hugo Mejía
Contador General