

**TRIPLECLICK S.A. Y
SUBSIDIARIAS**

Informe sobre el examen
De los Estados financieros
consolidados

Al 31 de
Diciembre del 2012

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS,

Guayaquil, 02 de marzo del 2015

1. Hemos auditado los estados financieros consolidados que se acompañan del Grupo económico **TRIPLECLICK S.A. y SUBSIDIARIAS**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la Compañía **TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS** con base a lo establecido en la Nota 2 y en la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la SIC, del 28 de febrero, 2014.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros para propósitos especiales:

2. La administración de **TRIPLECLICK S.A Y SUBSIDIARIAS**, es responsable de la preparación de estos estados financieros consolidados de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2, del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados acorde a lo determinado en la Resolución SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la SIC, del 28 de febrero, 2014 de la Superintendencia de Compañías, que estén libres distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros consolidados no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros consolidados por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros consolidados, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados arriba mencionados han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y acorde a la Resolución No. Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la SIC, del 28 de febrero, 2014.

Párrafo de énfasis

5. Con el objeto de dar cumplimiento, la compañía Tripleclick, al requerimiento solicitado por la superintendencia de compañías en oficio No.SCV-INC-DNICAI-SIC-15-001-0000077 del 06 de enero, 2015. Se procede a realizar esta auditoría por el ejercicio económico 2012.

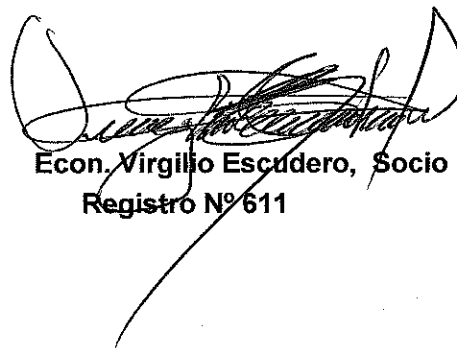
Base contable

6. Sin calificar nuestra opinión, informamos que en la Nota 2 a los estados financieros consolidados se describe la base contable utilizada para su preparación y que los negocios incluidos en los estados financieros consolidados no han operado como una sola entidad. Por lo tanto, los estados financieros consolidados adjuntos no necesariamente representan resultados que se habrían obtenido en caso que los negocios hubieran operado como un negocio único durante el año presentado o de resultados futuros de los negocios consolidados.

Restricción a la distribución y a la utilización

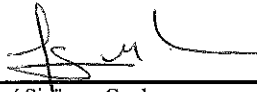
7. Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la administración de las entidades que conforman el Grupo económico **TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS** y la Superintendencia de Compañías acorde a su Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la SIC, del 28 de febrero, 2014, la cual establece la obligatoriedad de presentar estados financieros consolidados a aquellas compañías dentro de los grupos económicos identificados por el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año anterior. Consecuentemente, los estados financieros consolidados adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.

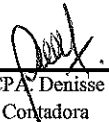
Escudero & Asociados Auditores Externos S.A.
9 de Octubre 1904 y los Ríos piso 2 Oficina 206



Econ. Virgilio Escudero, Socio
Registro N° 611

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADOS		
(Expresados en dólares)		
31/12/2012		
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	(nota 3)	172.756,55
Activos Financieros	(nota 4)	1.689.921,70
Inventarios	(nota 5)	92.451,57
Servicios y pagos anticipados	(nota 6)	294.487,96
Otros activos corrientes	(nota 7)	519.165,37
Total activos corrientes		2.768.783,15
Propiedad, planta y equipo	(nota 8)	6.012.259,46
Activos Biológicos	(nota 9)	2.682.005,18
Activos Intangibles	(nota 10)	6.870,92
Total Activos		11.469.918,71
Pasivos y patrimonio de los accionistas		
Pasivos corrientes:		
Documentos y Cuentas por pagar	(nota 11)	1.363.179,16
Obligaciones financieras porción corriente		498.403,22
Otras obligaciones corrientes	(nota 12)	256.140,32
Total pasivos corrientes		2.117.722,70
Obligaciones financieras	(nota 13)	2.648.371,39
Provisión para Jubilación patronal	(nota 14)	100.397,51
Total pasivos		4.866.491,60
Patrimonio de los accionistas:		
	(nota 15)	
Capital social		802,10
Reserva legal		15.472,96
Utilidades acumuladas		348.995,92
Aporte de Socios o accionistas para futura capitalización		561.800,00
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF		5.468.287,81
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio		208.068,32
Total patrimonio de los accionistas		6.603.427,11
Total Pasivo y Patrimonio		11.469.918,71


 Ing. María José Sigüenza Cordero
 Representante Legal


 CPA Denisse Soledispa I.
 Contadora

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADOS (Expresados en dólares)		
		31/12/2012
Ventas Netas	(nota 16)	7.443.380,26
menos		
Costo de ventas	(nota 17)	6.397.959,56
Utilidad bruta en ventas		1.045.420,70
menos		
Gastos de administración	(nota 18)	440.061,05
Utilidad en operación		605.359,65
menos		
Gastos financieros, netos		346.683,98
Otros gastos (otros ingresos)		6.348,32
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		265.023,99
Participación a trabajadores		39.753,60
Impuesto a la renta	(nota 19)	17.202,07
Apropiación de Reserva Legal		-
Resultado del Ejercicio integral		208.068,32


 Ing. María José Sigüenza Cordero
 Representante Legal


 CPA. Denisse Soledispa Ibarra.
 Contadora

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados de Flujos de Efectivo Consolidados

Método Directo

(Expresados en dólares)

31/12/2012	
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	7.470.203,61
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(8.302.390,03)
Intereses pagados	(346.683,98)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(1.178.870,40)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(7.658.617,29)
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión	(7.658.617,29)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido de instituciones financieras	2.648.371,39
Efectivo pagado por accionista a trabajador salario digno	0,00
Efectivo recibido de compañías relacionadas	0,00
Efectivo pagado (prestado) a compañías relacionadas	0,00
Otras Entradas y Salidas de efectivo	6.361.872,85
Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento	9.010.244,24
Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	172.756,55
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	172.756,55

Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal

CPA. Denisse Soledad Ibarra
Contadora

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

**Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)**

	31/12/2012
Utilidad (pérdida) neta	265.023,99
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:	
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	
Deterioro	1.639.486,91
Provisión para jubilación patronal	106.363,90
Ajuste por Ganancia en valor razonable	
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar	(150.884,14)
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados	(294.487,96)
(Aumento) disminución en Inventarios	(92.451,57)
(Aumento) disminución en otros activos	(3.315.081,89)
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	(10.131,08)
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes	673.291,44
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	(1.178.870,40)


Ing. María José Sigüenza Cordero
Representante Legal


CPA. Denisse Soledispa Ibarra
Contadora

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

Estados de cambio del Patrimonio Consolidados

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	31/12/2012
Capital social	
Saldo inicial y final	802,10
Saldo final	802,10
Aporte de Socios para Futura Capitalización	
Saldo inicial	561.800,00
Apropiacion del año	-
Saldo final	561.800,00
Reserva	
Saldo inicial	15.472,96
Apropiacion del año	-
Saldo final	15.472,96
Utilidad y Pérdida acumulada	
Saldo inicial	348.995,92
Pérdida Acumuladas	-
Saldo final	348.995,92
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	
Saldo inicial	5.468.287,81
Saldo final	5.468.287,81
Ganancia Neta del Periodo	
Ganancia Periodo 2012	208.068,32
Saldo final	208.068,32
Total patrimonio de los accionistas	6.603.427,11


Ing. María José Sigüenza Cordero
Gerente General


CPA. Denisse Soledispa Ibarra
Contadora

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Descripción del Negocio

TRIPLECLICK S.A., es una empresa constituida el 18 de Marzo del 2010; ante los oficios del notario Dr. Piero Aycart Vincenzini. Se inscribió en el Registro Mercantil No. 5.126 folios 27.116 A 27.143, fecha 22 de marzo del 2010, y siendo su finalidad principal **SERVICIO DE ADMINISTRACION DE ACCIONES**, el plazo de la sociedad es indefinido.

La compañía desarrolla sus actividades en el Km 1.5 vía Samborondón Edif. Samborondón Business Center piso 1 oficina 111 en la parroquia Samborondón provincia del Guayas.

2. Políticas Contables

a) Base de Presentación

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2011, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías y en resolución N° 08.G.DSG.010 de 2008.11.2008, se estableció un cronograma de aplicación de NIIF, en tres grupos de compañías desde el 2010 hasta el 2012.

Según resolución N° SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF para las PYMES, en consecuencia por normativa sus estados financieros deben ser preparados en base a NIIF completas o NIIF para PYMES según corresponda.

b) Base de Consolidación

Los estados financieros consolidados han sido preparados en U.S. dólares e incluyen las cuentas de **TRIPLECLICK S.A** con sus Subsidiarias: **EXPOTALSI S.A.**, **UNEZCORP S.A.** **DIXIMANT S.A.** Los estados financieros adjuntos han sido consolidados de acuerdo con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Los principales saldos y transacciones entre las Compañías consolidadas han sido eliminados.

Los estados financieros de **TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS** han sido preparados en U.S. dólares y están presentados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia Compañías, entidad encargada del control y vigilancia de las sociedades.

Los estados financieros de. **EXPOTALSI S.A.**, **UNEZCORP S.A.** **DIXIMANT S.A.** ,

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

están presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las normas contables mencionadas requieren que la Administración del Grupo Financiero realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de las entidades, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros consolidados. En opinión de la Administración del Grupo, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

c) Declaración de Cumplimiento con NIIF para PYMES

Que el Superintendente de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Las compañías que se consolidan son de la actividad de producción bananera, y su inversionista o su tenedora de acciones corresponden al mismo accionista Tripleclick S.A., en los porcentajes correspondientes.

d) Efectivo o equivalente de Efectivo;

Corresponde a los valores consolidados depositados en las cuentas corrientes y que están a la vista, según lo establece la sección 7 párrafo 2 de las NIIF para PYMES.

e) Activos Financieros.- (Clientes, empleados y otras cuentas por cobrar)

Corresponden a los valores consolidados, pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el período informado. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

La política de venta es con un plazo máximo a 15 días, la mayor parte de sus ventas son al contado.

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía, procedió a realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar consolidada, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación. Este análisis fue realizado tomando como base lo establecido en la sección 11 párrafos del 22 al 25 de las NIIF para PYMES.

f) Inventarios

Los inventarios de materia prima y materiales consolidados, se presentan al costo, que se determina sobre la base de un promedio ponderado. Los productos terminados incluyen la correspondiente distribución de los costos fijos y variables utilizados en su producción, como lo establece la sección 13 párrafo 4 y 5 de las NIIF para PYMES.

La Administración realizó un análisis del deterioro, pero al cierre del ejercicio económico informado, no presenta ningún costo que atribuya deterioro, lo cual nos permite determinar que los inventarios se presentan al valor razonable.

g) Servicios y pagados por anticipado

Representan valores consolidados, entregados a proveedores, con quienes tenemos relación comercial constante y que a la fecha del cierre del período, no han sido devengados.

h) Activos por Impuesto Corrientes

Se registran los créditos tributarios de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta de años anteriores consolidados, que no han sido compensados a la fecha, así como también créditos por concepto de Anticipos pagados del año que se declara. Según lo establece sección 29 párrafos del 4 al 8.

i) Propiedad Planta y Equipo

Representan bienes consolidados, para uso de las actividades propias de la empresa. En relación a los bienes de producción por efectos de la aplicación de NIIF para PYMES, están registrados a su valor razonable, que por única vez fueron revaluados, para efectos de presentación al cierre de los estados financieros. Los demás bienes se registran a costo de adquisición, según lo establece la sección 17 párrafo 10 de la NIIF para PYMES.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones consolidadas se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras consolidadas de importancia se capitalizan. La Administración, luego de efectuar los análisis correspondientes, determinó el método del costo con el valor razonable como “costo atribuido”, según lo establece NIIF para PYMES en la sección 17 párrafo 10

La vida útil de los bienes ha sido estimada adecuadamente y el método de depreciación utilizado es en línea recta según lo establece la sección 17 párrafo 20, como se detalla a continuación y su cargo por este concepto se reconocerá en el resultado del ejercicio.

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Instalaciones y Adecuaciones	10 y 20
Maquinaria y Equipo Agrícola	10
Muebles y Equipos de Oficina	10
Vehículos	5
Equipo de Computación	3
Equipos de Comunicación	10

j) Activos Biológicos

Están representadas por las plantas que se clasifican por edades, las que están en crecimiento y en producción. En crecimientos corresponde a las que están en sus inicios y en producción las que están próximas a su cosecha. Todos los costos consolidados incurridos para su proceso se los imputa a dicho activo. Según lo establece la sección 34 párrafo 34.2

k) Activos Intangibles

Representa el programa de computación, como lo establece la norma NIIF'S para PYMES, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física, El mismo que esta amortizado en cinco años.

l) Cuentas y documentos por pagar

Representan obligaciones consolidadas, con los proveedores, las mismas que tienen vencimiento máximo de 30 días. También se incluyen las cuentas por pagar relacionadas y otras cuentas que son originadas por desenvolvimiento propio del negocio, Según lo establecido en la Sección 11 y 12 de las NIIF para PYMES

m) Otros pasivos corrientes

En esta cuenta se incluyen, provisiones de obligaciones consolidadas con administración tributaria, Iess y obligaciones con los empleados en lo que corresponde a su porción corriente., las mismas que se originan de hechos pasados y deben ser asumidos por la empresa, como lo establece la sección 11 y 12 de NIIF'S para PYMES.

n) Obligaciones Financieras

Esta cuenta esta distribuida en la porción corriente y no corriente, consolidada, son obligaciones contraídas con entidades financieras, las mismas que se las lleva al costo amortizado utilizando las tasas de interés efectiva., según lo establece la Sección 11 y 12 de NIIF para PYMES.

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

o) Provisión para Jubilación patronal pasivo no corriente

Es un pasivo contable que no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite la sección 28 las NIIF para PYMES

p) Reconocimiento de Ingresos

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos, según lo establecido en sección 23 párrafos 3 y 4

q) Reconocimiento de Costos

Los costos consolidados son todos los valores derivados en la adquisición y transformación necesarios para la Venta, como son materiales, mano de obra y costos indirectos.

r) Reconocimiento Gastos

Los gastos consolidados son todos los incurridos en el período que se informa y son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, como lo establece la Sección 2 párrafos 26, 27 y 42 de las NIIF para PYMES.

s) Participación de los Trabajadores en las Utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

t) Provisión para Impuesto a la Renta

De acuerdo a resolución NAC-DGERCGC12-0089 las compañías dedicadas a la producción del banano tienen una tasa especial que se denomina “Impuesto Único”, equivalente al 2% sobre el total de las ventas. La compañía clasifico los ingresos consolidados y costos consolidados, relacionados únicamente al banano para efectos de aplicar el impuesto único, el excedente fue aplicado según las disposiciones tributarias vigentes donde establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables. Sección 29 párrafo 2 de las NIIF para Pymes.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo consolidado y equivalentes de efectivo consolidado al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Caja	599.04
Bancos	172,157.51
Total	<u>172,756.55</u>

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

4. Activos Financieros – Cuentas por cobrar

El saldo consolidado de cuentas por cobrar entre el 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>
Clientes	141.091,00
Partes relacionadas (ver nota 19)	1.534.872.87
Otras cuentas por cobrar	9.793.14
Empleados	10.131.08
Previsión de Deterioro	(5.966.39)
Total	<u><u>1,689,921.70</u></u>

5. Inventarios

Un detalle de los inventarios consolidados entre el 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Fertilizantes e insumos	52,547.95
Combustibles	4,346.35
Materiales de empaque	598.99
Material de riego	3,616.21
Suministros y herramientas	26,332.97
Otros inventarios	5.009.10
	<u><u>94,451,57</u></u>

6. Servicios y otros pagos anticipados

El saldo consolidado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Anticipos a proveedores	<u><u>294,487.96</u></u>

7. Activos por impuestos corrientes

A continuación se detalla el saldo consolidado al 31 de diciembre del 2012:

	<u>31/12/2012</u>
IVA en compras	320.777,07
Retenciones en la fuente del ejercicio	4.638.48
Retención en la fuente	149.126.18
Crédito Tributario IR	44.623.64
Total	<u><u>519,165.37</u></u>

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Propiedad Planta y Equipo, netos

El movimiento consolidado de esta cuenta entre el 1 de enero del 2012 y al 31 de diciembre del 2012 fue como sigue:

Costo:	Saldo al 1-ene-12	Adiciones	Transferencias.	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-12
Terrenos (1)	2,181,431.23				2,181,431.23
Construcciones varias	25,891.42	40,218.11	-63,891.52		2,218.01
Depreciables					
Edificios (1)	900,677.66	9,031.92	25,792.96		935,502.54
Instalaciones y Adecuaciones (1)	3,420,704.06	52,890.99	38,098.56		3,511,693.61
Maquinarias y Equipos Agrícolas	641,870.94	199,130.80			841,001.74
Muebles y Equipos de Oficina	14,235.90	16,064.41		4,150.50	26,149.81
Vehículos	114,096.32	21,415.18		43,562.50	91,949.00
Equipos de Computación	16,555.13	1,000.00		10,675.38	6,879.75
Equipos de Comunicación	3,403.22			1,113.20	2,290.02
	7,318,865.88	339,751.41	-	59,501.58	7,599,115.71
Depreciación acumulada	-1,244,917.81	380,964.99	-	39,026.55	1,586,856.25
	6,073,948.07	41,213.58	-	20,475.03	6,012,259.46

(1) Estas cuentas, por efectos de aplicación de las Normas internacionales de información financiera, para pymes se valoraron los activos por única vez y se incrementó por sus valores de adquisiciones, y disminuciones por bajas y/o retiros, según corresponda.

9. Activos Biológicos

Un resumen consolidado de esta cuenta, fue como sigue:

	31/12/2012
Cultivo Plantas en Crecimiento	1,894,991.09
Cultivo Plantas en Producción	787,014.09
Subtotal	2,682,005.18

10. Activos Intangibles

A continuación presentamos un movimiento consolidado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012.

	31/12/2012
Software XASS	10,055.00
Amortización Acumulada	(3,184.08)
	6,870.92

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

11. Cuentas por Pagar

Un detalle consolidado de esta cuenta fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>
Proveedores	270,242.86
Partes relacionadas	1,002,983.71
Cuentas por pagar empleados	39,898.05
Otras cuentas por pagar	50,054.54
	<u>1.363.179.16</u>

12. Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de estas cuentas consolidadas al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Impuesto a la renta por pagar	17,202.07
IESS por pagar	29,492.73
Décimo tercer sueldo	16,236.07
Décimo cuarto sueldo	104,743.73
Vacaciones	32,832.06
Retenciones en la fuente	10,599.15
Retenciones IVA	5,280.91
Participación de los trabajadores	39,753.60
Total	<u>256.140,32</u>

13. Obligaciones Financieras

El saldo consolidado de las obligaciones financieras de US \$ 2'000.000,00 se realizó, para inversión de capital de trabajo, la misma que está garantizada con las haciendas de propiedad de las compañías.

	<u>31/12/2012</u>	<u>Fecha</u>		<u>Interés</u>
		<u>Inicio</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>%</u>
Banco del Pacifico, operac. N°P40030270	563.053,78	oct-09	oct-14	9.330
Banco del Pacifico, operac. N°P40039946	538.219,63	feb-11	ene-16	97.612
Banco del Pacifico, LAAD Américas N.V.	45.501,20 <u>2.000.000,00</u>	ene-12	dic-19	9.000
Menos				
Porción Corriente	498.403,22			
	<u>2.648.371,39</u>			

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

14. Provisión para Jubilación Patronal

El saldo consolidado de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Jubilación Patronal	100,397.51
	<u>100,397.51</u>

15. Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre, 2012 el capital social consolidado de la tenedora de acciones, está constituido por 800.00 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una:

	N° acciones	Valor nominal US \$	Participación	
			US \$	%
Cordero Flores Ana María	320	1.00	320.00	40%
Sigüenza Cordero Francisco	160	1.00	160.00	20%
Sigüenza Cordero María José	160	1.00	160.00	20%
Sigüenza Cordero Luis Alberto	160	1.00	160.00	20%
	<u>800.00</u>		<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

Al 31 de diciembre, 2012 el capital social consolidado, luego de la aplicación de diarios de asientos de eliminaciones y normativa NIC 27, para el registro del interés minoritario del Accionista, corresponde al 0.2504% de propiedad de la Ing. Maria José Sigüenza, registrado a su valor razonable, que equivale a US\$802,00.

Aporte para futuro aumento de capital

El saldo consolidado, de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 fue de US\$ 561.800,00.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

16. Ventas – Ingresos

Un detalle de las ventas e ingresos consolidadas al 31 de diciembre, 2012, es el siguiente:

	<u>31/12/2012</u>
Venta Banano Exportadores	6,883,988.90
Venta Banano Locales	117,977.97
Prestación de Servicio 0%	298,101.40
Prestación de Servicios 12%	32,520.00
Reembolso de Gastos	110,791.99
Total	<u><u>7,443,380.26</u></u>

17. Costo de Ventas y Producción

Un detalle del costo de venta consolidado al 31 de diciembre del 2012, fue como sigue:

	<u>31/12/2012</u>
Costo de ventas	5.435.640,28
Materia Prima y Materiales	1.783.345,45
Mano de Obra Directa	1.158.125,65
Mano de Obra Indirecta	780.448,60
Otros costos Indirectos de Fabricación	1.542.474,22
Mantenimiento y Reparaciones	671.436,33
Suministros y Materiales	162.558,00
Otros Costos de Producción	385.851,98
Transferencia al Costo	-5.521.920,95
	<u>962.319,28</u>
	<u><u>6.397.959,56</u></u>

18. Gastos Operacionales

A continuación se presenta un breve detalle de los gastos operativos consolidados al 31 de diciembre del 2012:

	<u>31/12/2012</u>
Gastos de personal	
administrativo	136.140,34
Materiales y suministros	50.173,00
Gastos de mantenimiento	41.887,33
Servicios varios	92.715,66
Impuestos y contribuciones	57.176,42
Otros gastos	380.802,70
Depreciaciones	25.838,58
Amortización Intangibles	2.011,00
Total	<u><u>786.745,03</u></u>

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

19. Impuesto a la Renta Causado

Las partidas que afectaron la utilidad contable consolidada, con la utilidad fiscal de la Compañía, para propósitos de determinación del gasto por impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, fue de US\$17,202.07.

20. Saldos y Transacciones entre relacionadas

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre del 2012, es el que se detalle a continuación:

Transacciones entre relacionadas	<u>Activos</u>	<u>Pasivos</u>	<u>Ingresos</u>	<u>Costo/Gasto</u>
Prestamos entregados y recibidos Expotalsi S.A.	61.984,79	-		
Prestamos entregados y recibidos Unezcorp S.A.	292.270,26	148.302,72		
Prestamos entregados y recibidos Diximant S.A.	113.579,34	299.304,93		
Saldo por pagar en compras a Superlive.		22.610,70		
Porcentaje alto de compras a Plastivill proveedor		2.450,88		
Porcentaje alto de compras a Xima proveedor		36.480,12		
Ventas realizadas a UBESA S.A.			6.654.811,17	
Ventas realizadas a Diximant S.A.			33.660,00	
Ingresos por servicio de comedor Unezcorp S.A.			4.988,66	
Ingresos por alquiler de oficina Unezcorp S.A.			4.492,00	
Ingresos por alquiler de oficina Diximant S.A.			9.984,00	
Intereses Cobrados a Diximant			10.480,00	
Intereses a Francisco Sigüenza Rojas			144.830,13	
Intereses por préstamo recibido de Unezcorp S.A.				10.480,00
Servicios pagados por labores Agrícolas a Unezcorp				42.255,36
Servicios pagados de Alquiler de Maquinaria Unezcorp				19.404,00
Ingresos por alquiler de maquinaria a Diximant S.A.			19.404,00	
Cobro de Labores Agrícolas a Diximant S.A.			42.255,36	
Gasto por alquiler de oficina a Expotalsi S.A.				14.476,00
Costo por servicio de comedor a Diximant				4.988,66
Ingresos por alquiler de oficina Unezcorp S.A.				33.660,00
Ingresos por alquiler de oficina Diximant S.A.				
Venta de insumos a Diximant S.A.			55.849,68	
Compra de insumos a Expotalsi				55.849,68
Compras de fertilizantes e insumos a UBESA S.A.				5.722.262,89
	<u>467.834,39</u>	<u>509.149,35</u>	<u>6.980.755,00</u>	<u>5.903.376,59</u>

21. Propiedad Intelectual

Los estados financieros consolidados, tienen las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

TRIPLECLICK S.A. Y SUBSIDIARIAS

(Samborondón – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros Consolidados

31 de diciembre del 2012

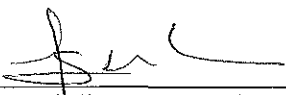
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

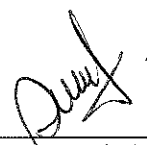
22. Otras Revelaciones

En cumplimiento al requerimiento de la superintendencia de compañía bajo oficio No. SCV-INC-DNICA-SIC-15-001-0000077 del 06 de enero del 2015, se procedió a contratar a la firma auditora externa Escuderos & Asociados Auditores Externos S.A., para que proceda a la auditoria del año 2012.

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (02 de marzo del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Ing. María José Sigüenza Cordero
Gerente General


CPA. Denisse Soledispa Ibarra
Contadora