



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

CON LA OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

📍 Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
📞 Telefax: (593 - 4) 2400013 - 6003281
📠 Celular: 0999618292

🌐 www.grupocampos.org
✉ grupocamposasociados
✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com
 gerencia@grupocampos.org
🐦 @camposasociados
 Guayaquil - Ecuador

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

INDICE

	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 – 4
Balance General	5 - 6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 – 20

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

Compañía - INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Junta de Directores de:

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2005, y los Estados Conexos de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros, de conformidad con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros; que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y, efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

2. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA (NIA)**. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
3. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

4. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación apropiada de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

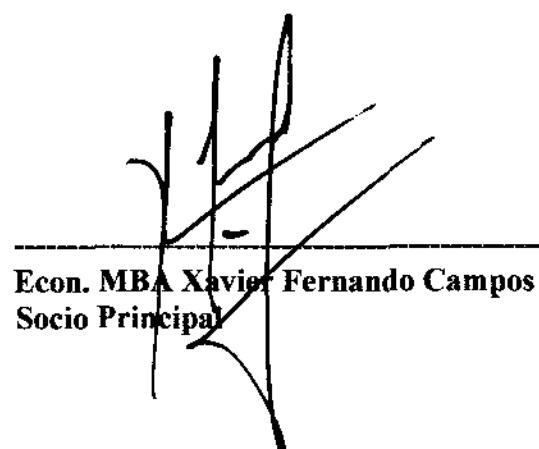
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.** al 31 de Diciembre del 2005, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Guayaquil, 13 de Noviembre del 2014

CAMPOS & ASOCIADOS CIA LTDA
SC-RNAE-2 No. 527
Registro No. 2481


Econ. MBA Xavier Fernando Campos
Socio Principal

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2005</u>
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
CAJA - BANCOS	3	14,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACIONADOS	4	25,64
<u>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>39,64</u>
<u>ACTIVOS FIJO</u>		
TERRENOS	5	34.200,36
EDIFICIOS	5	341.514,52
MAQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES	5	10.537,49
OTROS ACTIVOS FIJOS	5	1.341.856,23
DEPRECIACION ACUMULADA	5	-270.478,74
<u>TOTAL ACTIVOS FIJO</u>		<u>1.457.629,86</u>
<u>ACTIVO DIFERIDO</u>		
SALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	6	656.641,80
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	7	544.229,54
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS	8	-240.174,27
<u>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</u>		<u>960.697,07</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>2.418.366,57</u>

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

(Expresado en dólares de E.U.A.)

PASIVO	NOTAS	2005
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	9	54.516,28
TOTAL PASIVO CORRIENTES		54.516,28
PASIVOS NO CORRIENTES		
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	10	2.457.223,30
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.457.223,30
TOTAL PASIVO		2.511.739,58
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	11	17.280,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	12	400.000,00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	13	-510.653,01
TOTAL PATRIMONIO		-93.373,01
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.418.366,57

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>NOTAS</u>	<u>2005</u>
INGRESOS		
VENTAS TARIFA 12%		0,00
VENTAS TARIFA 0%		0,00
OTROS INGRESOS		<u>0,00</u>
TOTAL INGRESOS		<u>0,00</u>
(-) COSTO DE VENTAS		<u>0,00</u>
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>0,00</u>
 GASTOS DE OPERACIÓN		
(-) DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJO		-270.478,74
(-) AMORTIZACIÓN DE DIFERIDOS		<u>-240.174,27</u>
<u>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</u>		<u>-510.653,01</u>
 PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>-510.653,01</u>
(-) 15% PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES		0,00
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		<u>0,00</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>-510.653,01</u>

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-510653,01	
Clases de cobros por actividades de operación	1508,08	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1508,08	
Clases de pagos por actividades de operación	-512161,09	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-512161,09	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	510653,01	
Otras entradas (salidas) de efectivo	510653,01	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	14	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	14	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-510653,01	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	1508,08	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11762,75	
(Incremento) disminución en otros activos	-26541,66	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	8030,83	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5240,00	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-510653,01	

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Resultados Acum. Adopción NIIF	Utilidades no Distrib. Ejercicios anteriores	Pérdidas Acum. Ejercicios Anteriores	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2004	17.280,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.280,00
Transferencias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.653,01	-510.653,01
Apropiación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2005	17.280,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510.653,01	-93.373,01

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.

La Compañía, INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A la compañía cuenta con un Capital Social de \$ 17.280,00

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados a las circunstancias.

A continuación, un resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Moneda Funcional – Los Estados Financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en Ecuador desde marzo del 2000

Activos y Pasivos Financieros

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar e inversiones temporales. Se registran inicialmente a valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y, se registran en el momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin tener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Caja – Bancos

Incluye las disponibilidades existentes en bancos locales y el efectivo disponible para la cobertura de gastos menores

El efectivo en Caja y Bancos presentado en el estado de situación financiera se registra al costo histórico y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor

Cuentas por Cobrar y Anticipos

Las cuentas y documentos por cobrar a clientes locales, son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene la intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes o su deterioro crediticio.

Se reconocen inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar son importes adeudados por clientes por ventas de servicios de alquiler, realizados en el curso normal del negocio, por lo tanto son activos financieros.

Se incluyen los Anticipos entregados a los diferentes proveedores de bienes y servicios, con los cuales se mantiene relación comercial, con el fin de mantener la operación.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. Las propiedades y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de la vida útil estimada, establecido por disposiciones tributarias; esto es, 20 años para inmuebles o edificaciones, 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres de oficina, 5 años para vehículos y unidades de transporte y 3 años para equipos de computación.

El costo histórico de adquisición incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Las adiciones y mejoras que aumentan significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumentan o extienden la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

La depreciación acumulada es el saldo acumulado, a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la compañía.

Cuentas y Documentos por Pagar

Las cuentas por pagar son importes adeudados a proveedores de bienes y servicios, locales, por transacciones realizadas en el curso normal.

Son obligaciones provenientes, exclusivamente, de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Se registran al costo, al momento de la negociación de la compra de materiales, insumos y bienes; así como en el momento de la recepción de servicios prestados por profesionales, de los diferentes ramos; necesarios para el proceso productivo.

La Auditoria incluye un examen, a base de pruebas que respaldan los valores e información, contenidos en las cuentas que han sido objeto de evaluación. Este análisis de auditoría proporciona un fundamento razonable para expresar una opinión.

Se incluyen, también, las obligaciones tributarias originadas en el cumplimiento de las normativas, esto es, en calidad de agente de retención y percepción

Cuentas por Pagar Relacionados

Incluye transferencias corrientes realizadas por personas naturales y jurídicas, relacionados con la empresa, con la finalidad de atender necesidades económicas orientadas al desarrollo de las actividades productivas de la Compañía

Obligaciones Laborales:

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a Corto Plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquiden en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la compañía, diferente de los beneficios por su terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

- Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

- Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): El costo de tales beneficios se determinan utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones, actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados se reconocen de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustados por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

Administración de Riesgo Financiero

Como parte del giro normal del negocio, la compañía se encuentra expuesta a distintos riesgo de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones la administración de la compañía ha establecido procedimientos de información para:

- Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta
- Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración.
- Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la compañía.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito, corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una perdida financiera para la compañía.

b) Riesgo de Liquidez.

El riesgo de liquidez, corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la compañía de manera que la administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la compañía, a corto mediano y a largo plazo.

c) Riesgo de Capital

La Administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

Obligaciones y Provisiones Sociales

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Se consideran retribuciones de corto plazo: sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados, permisos remunerados por enfermedad, incentivos y otras retribuciones no monetarias como asistencia médica, vehículos y bienes o servicios subvencionados o gratuitos.

Préstamos de Accionistas

Incluye prestamos realizados por los principales accionistas para cubrir la operación y principalmente el desarrollo del activo principal de la empresa.

Pasivo Diferido

Incluye entrega de recursos económicos, realizados por los clientes principales, en calidad de pagos anticipados en contraparte por la venta de los productos (fruta) principales de la empresa.

Capital y Social Suscrito

El Capital Suscrito, es el capital que el socio se compromete a aportar a la sociedad, por lo tanto la suscripción de acciones o de capital se convierte en un derecho de la sociedad a cargo del socio suscriptor.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por la venta de fruta son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, teniendo en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se registran en los períodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gastos financieros se registran en los períodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

Reservas.-

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que alcance como mínimo el 20% del Capital Social.

Esta reserva no es disponible para el pago dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Dado que el ejercicio económico auditado presentó una pérdida, la empresa no está en la obligación de registrar el equivalente a la Reserva Legal.

Aportes para Futuras Capitalizaciones

Comprenden los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tiene un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

Estado de Pérdidas y Ganancias

El Estado de Resultados se presenta de acuerdo a esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo informa acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por Actividades de Operación, de Inversión, y de Financiamiento. Para informar sobre los Flujo de Efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio se presenta de forma horizontal de acuerdo a modelo sugerido por Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 3.- CAJA - BANCOS

La Cuenta Efectivo y equivalente a efectivo al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

CAJA GENERAL	<u>14,00</u>
<u>TOTAL CAJA - BANCOS</u>	<u>14,00</u>

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - NO RELACIONADOS

Las Cuentas por Cobrar - Clientes No Relacionados al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - NO RELACIONADOS	<u>25,64</u>
<u>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - NO RELACIONADOS</u>	<u>25,64</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

La cuenta de Activos Fijo al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A.
DETALLE DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005
(Expresado en dólares de los E.U.A.)

CONCEPTO	Saldo al 31/12/2004	ADICIONES	V/O AJUSTES	COSTO	Saldo al 31/12/2005
Terrenos	34.200,36	0,00	0,00	0%	34.200,36
Edificios	341.514,52	0,00	0,00	5%	341.514,52
Muebles y Enseres	0,00	0,00	0,00	10%	0,00
Maquinarias y Equipos	10.537,49	0,00	0,00	10%	10.537,49
Equipos de Computación	0,00	0,00	0,00	33%	0,00
Vehículos	2.010,80	-2.010,80	0,00	10%	0,00
Otros Activos	1.341.856,23	0,00	0,00	20%	1.341.856,23
TOTAL ACTIVO	1.730.119,40	-2.010,80	0	1.728.108,60	
(-) Depreciación Acumulada	-2.010,80	-268.467,94			-270.478,74
TOTAL ACTIVO NETO	1.728.108,60		-270.478,74		1.457.629,86

NOTA 6.- DIFERENCIAL CAMBIARIO

Las cuenta Diferencial Cambiario al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

SALDO DEUDOR DIFERENCIAL CAMBIARIO	<u>656.641,80</u>
<u>TOTAL DIFERENCIAL CAMBIARIO</u>	<u>656.641,80</u>

NOTA 7. - OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Las Cuentas Otros Activos Diferidos al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	<u>544.229,54</u>
<u>TOTAL OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</u>	<u>544.229,54</u>

NOTA 8.- AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS

La Amortización de Activos Diferidos al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS	<u>240.174,27</u>
<u>TOTAL AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS DIFERIDOS</u>	<u>240.174,27</u>

NOTA 9. - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las Cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>54.516,28</u>
<u>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	<u>54.516,28</u>

NOTA 10.- PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

Las cuentas Préstamos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	<u>2.457.223,30</u>
<u>TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS</u>	<u>2.457.223,30</u>

NOTA 11. - CAPITAL SOCIAL

La Cuenta Capital Social al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

CAPITAL SOCIAL	<u>17.280,00</u>
<u>TOTAL CAPITAL SOCIAL</u>	<u>17.280,00</u>

NOTA 12. - APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

La Cuenta Aportes a Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	<u>400.000,00</u>
<u>TOTAL APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	<u>400.000,00</u>

NOTA 13. - RESULTADOS DEL EJERCICIO - PÉRDIDA

La Cuenta Pérdida del Ejercicio al 31 de Diciembre del 2005 es como sigue:

PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>510.653,01</u>
<u>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO - PÉRDIDA</u>	<u>510.653,01</u>

NOTA 14.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración tributaria, para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2005 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Noviembre del 2014), la Compañía INDUSTRIA PROCESADORA DE BANANO IMPROBA S.A. se encuentra en Proceso de Liquidación por parte de la Superintendencia de Compañías.
