

COLBANANO S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA UNO.-INFORMACIÓN GENERAL

1.1.-SITUACIÓN JURÍDICA: La compañía **COLBANANO S. A.** es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura pública del 19 de Mayo del 2009, inscrita en el Registro Mercantil con el número 679, repertorio No. 1.262 el 11 de Junio del 2009..

OBJETO SOCIAL: Su actividad predominante es la producción agrícola en general, de manera especial a la comercialización y exportación de plátano y banano.

1.2.-PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 11 de Junio del 2009

1.3.-DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Machala Provincia de El Oro, calles circunvalación Norte y Marcel Laniado, Centro Comercial UNIORO local No. 32, frente a la Clínica Traumatológica, y oficinas de comercialización y recolección de productos agrícolas (plátano y banano), en el Cantón El Carmen Provincia de Manabí.-

1.4.-DOMICILIO FISCAL: El domicilio fiscal de la compañía es la ciudad de Machala Provincia de El Oro, calles circunvalación Norte y Marcel Laniado, Centro Comercial UNIORO local No. 32, frente a la Clínica Traumatológica.

1.5.-AUMENTO DE CAPITAL: La compañía **COLBANANO S. A.**, aumentó su capital y reformó sus estatutos sociales mediante Escritura Pública celebrada el día 24 de Octubre, ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abg. Luís Zambrano Larrea, inscrita en el Registro Mercantil con el número 1.554, y bajo el repertorio 2.690, el 12 de Diciembre del 2011.

NOTA DOS.-BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2.- Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

a.- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

b.- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

c.- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

d.- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

e.- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

NOTA TRES. -ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de

noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

NOTA CINCO- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

a.-Por la Gerencia General, para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General;

b.-Por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.

c.- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

d.- En la aplicación Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

e.-De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

f.- Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

NOTA SEIS.-ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

La empresa adoptó las Normas NIIF, en el periodo de transición en el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF fueron los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

NOTA SIETE.- POLÍTICAS CONTABLES Para la preparación y elaboración de los Estados Financieros del ejercicio 2013, fueron consideradas las siguientes políticas contables:

La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos;

Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

2.- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

3.- Criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.

4.- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y

5.- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

NOTA OCHO.-RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

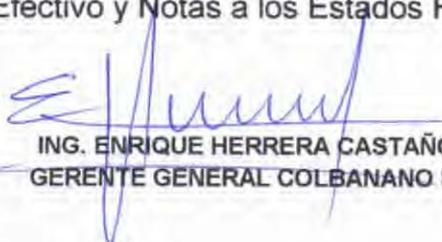
NOTA NUEVE.-PERIODO CONTABLE.-

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2.013.

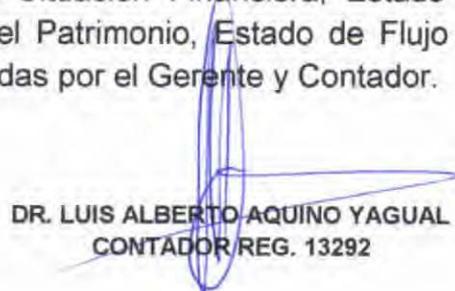
NOTA DIEZ.-CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2013.

DETALLE DE CUENTAS	CODIGO	2012	2013	CAMBIOS
		VALORES	VALORES	POSI/NEG
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	24.094,69	13.582,67	-10.512,02
CTAS Y DCTOS POR COBRAR RELAC	1010206	235.416,10	482.050,83	246.634,73
OTRAS CTAS Y DCTOS POR COB REL	101020502	138.747,68	116.555,40	-22.192,28
OTRAS CTAS Y DCTOS POR COB NO REL	1010208	0,00	2.719,56	2.719,56
(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	1010209	-3.876,27	-3.876,27	0,00
CRED. TRIB. IVA	1010501	46.095,79	25.937,70	-20.158,09
CRED. TRIB. RENTA	1010502	78.236,57	60.401,49	-17.835,08
INVENTARIO PROD TERMINADOS	1010306	0,00	10.941,78	10.941,78
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	2.719,56	0,00	-2.719,56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		521.434,12	708.313,16	186.879,04
MUEBLES Y ENSERES	1020105	9.020,91	9.020,91	0,00
MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES	1020106	4.019,68	4.019,68	0,00
EQUIPOS DE COMP. Y SOFTWARE	1020108	7.133,72	7.133,72	0,00
OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1020110	98.843,20	11.038,40	-87.804,80
DEPRECIACION ACUM. PROP. PLANTA Y EQ.	1020112	5.440,15	15.029,29	9.589,14
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO		23.667,36	16.273,42	-7.393,94
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		23.667,36	16.273,42	-7.393,94
TOTAL ACTIVO		545.101,48	724.586,58	179.485,10
CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROV REL LOC	2010301	225.915,50	97.101,82	128.813,68
CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROV NO REL LOC	20113	11.782,42	109.638,96	97.856,54
OBLIG. CONS INST.FINANCIERAS LOCALES	2010401	41.908,06	10.670,20	-31.237,86
OTRAS CTAS Y DCTOS POR PAG CTE LOC NO REL	20113	0,00	180.837,19	180.837,19
IMP. RETNA POR PAGAR	2010702	14.631,34	40.570,06	25.938,72
PARTI. TRABAJADORES POR PAGAR	2010705	9.631,69	9.999,92	368,23
OBLIGACIONES EMITIDAS CORRIENTE	20113	0,00	6.288,12	6.288,12
TOTAL PASIVO CORRIENTE		303.869,01	455.106,27	151.237,26
CTAS Y DCTOS POR PAGAR PROV NO CORRIENTE	2020201	21.528,85	0,00	-21.528,85
OTRAS PROVISIONES	20208	0,00	33.680,51	33.680,51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		21.528,85	33.680,51	12.151,66
OTROS PASIVOS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO		325.397,86	488.786,78	163.388,92
CAPITAL SUSCRITO	30101	2.000,00	2.000,00	0,00
APORTACIONES PARA FUT CAPITALIZAC	302	98.000,00	98.000,00	0,00
RESERVA LEGAL	30401	20.480,37	20.480,37	0,00

aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



ING. ENRIQUE HERRERA CASTAÑO
GERENTE GENERAL COLBANANO S. A.



DR. LUIS ALBERTO AQUINO YAGUAL
CONTADOR REG. 13292