



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 5
Estado de Situación Financiera	6 - 7
Estado de Resultado Integral	8
Estado de Cambios en el Patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Notas a los Estados Financieros	11 - 26



panamerican & asociados co.

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

SAMAYACU C. LTDA.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **SAMAYACU C. LTDA.** al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). 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, debido 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

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas 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.
4. 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.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, 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.



panamerican & asociados co.

pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

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

Bases para la opinión calificada:

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de SAMAYACU C. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de SAMAYACU C. LTDA. como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2014 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

Ing. Marlo Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador
Marzo 9, 2015

Vélez 536 y García Avilés 5to Piso Edificio Bríz Vera
Teléfonos: 2510155 - 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador



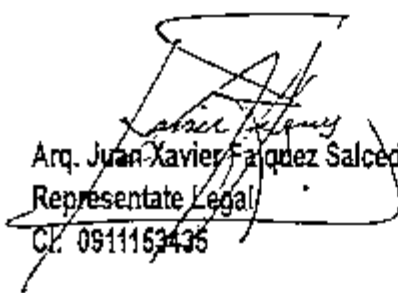



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	4,860.49	29,480.96
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota B)	158,807.36	154,716.15
Inventarios	(Nota D)	17,725.74	21,026.09
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	3,218.83	1,502.62
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	56,497.62	83,573.72
Total Activo Corriente	US\$	<u>241,110.04</u>	<u>290,299.53</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota K)	1,337,187.08	1,303,880.33
Otros Activos no Corrientes	(Nota Q)	1,488.77	1,488.77
Total Activos No Corrientes	US\$	<u>1,338,675.85</u>	<u>1,305,369.10</u>
Total Activos	US\$	<u>1,579,785.89</u>	<u>1,595,668.63</u>


Arq. Juan Xavier Faquiez Salcedo
Representate Legal
C.E. 0911153436


Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados ca.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota AA)	77,220.54	84,899.92
Obligaciones con Instituciones Financieras C/P	(Nota BB)	0.00	11,146.92
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota CC)	28,430.97	25,784.29
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	26,167.89	30,686.92
Total Pasivo Corrientes	US\$	<u>131,819.40</u>	<u>152,518.05</u>

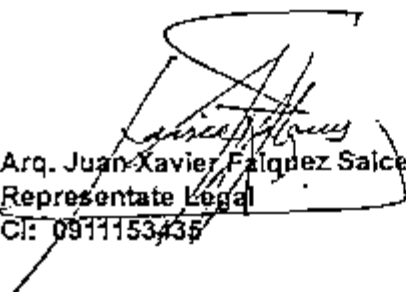
PASIVO NO CORRIENTE


Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	(Nota HH)	27,866.10	7,561.49
Provisiones por Beneficios a Empleados	(Nota JJ)	12,841.98	19,082.51
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>40,708.08</u>	<u>26,644.00</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>172,527.48</u>	<u>179,162.05</u>

Patrimonio de los Accionistas

(Nota LL)

Capital Social		30,200.00	30,200.00
Reserva Legal		3,555.16	3,555.16
Resultados de Ejercicios Anteriores		154,433.19	145,745.71
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		1,182,757.54	1,182,757.54
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		<u>36,312.52</u>	<u>54,248.17</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>1,407,258.41</u>	<u>1,416,506.58</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1,579,785.89</u>	<u>1,595,668.63</u>


Arq. Juan Xavier Faigquez Salcedo
Representante Legal
C.I: 0911153435


Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros


Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera
Teléfonos: 2510155 – 2513557
Email: consultora_conmartinez@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

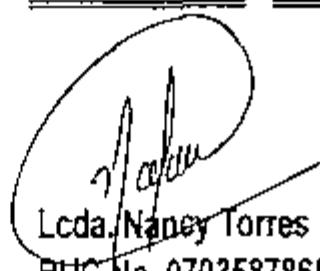


panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas de Exportacion	1,456,705.50	1,603,857.53
Ventas Locales	0.00	6,720.00
Total Ventas	US\$ 1,456,705.50	1,610,577.53
Total Ingresos Operacionales	US\$ 1,456,705.50	1,610,577.53
 <u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1,142,212.08	-1,240,828.72
Gastos de Administración y Ventas	-240,820.91	-270,809.62
Gastos Financieros	-4,416.08	-5,742.14
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -1,387,449.07	-1,517,380.48
Utilidad Bruta	US\$ 69,256.43	93,197.05
 <u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	69,256.43	93,197.05
(-) 15% Participación Trabajadores	-10,388.46	-13,979.56
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico	-22,555.45	-24,969.32
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 36,312.52	54,248.17


Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
CI: 0911153435


Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173




panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	30,200.00	30,200.00
Saldo Final	US\$ 30,200.00	30,200.00
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio del Año	3,555.16	3,555.16
Saldo al Final del Año	US\$ 3,555.16	3,555.16
<u>Resultado por Aplicación 1era vez NIIF</u>		
Saldo al Inicio del Año	1,182,757.54	1,182,757.54
Saldo al Final del Año	US\$ 1,182,757.54	1,182,757.54
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	154,433.19	154,433.19
Utilidad del Ejercicio anterior	0.00	36,312.52
Pago de Dividendos	0.00	-45,000.00
Saldo al Final del Año	US\$ 154,433.19	145,745.71
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	69,256.43	93,197.05
Participación Trabajadores	-10,388.46	-13,979.56
Impuesto a la Renta	-22,555.45	-24,969.32
Saldo al Final del Año	US\$ 36,312.52	54,248.17
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ 1,407,258.41	1,416,506.58


Arq. Juan-Xavier Falquez Salcedo
Representante Legal
C.E. 0911153435

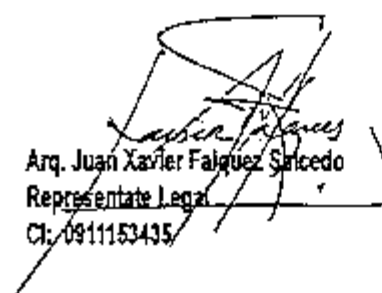

Lcda. Nancy Torres
RUC No. 0703587865001
Contador Registro No. 33173




panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-17,197.96	24,620.46
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>6,861.16</u>	<u>78,778.15</u>
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	1,459,487.75	1,611,235.25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,459,487.75	1,611,235.25
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	-1,368,262.64	-1,414,643.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-858,790.93	-856,541.41
Pagos a y por cuenta de los empleados	-487,746.25	-514,524.88
Otros pagos por actividades de operación	-21,725.46	-43,577.11
Intereses pagados	-822.39	-2,667.47
Impuestos a las ganancias pagados	-20,932.41	-22,555.44
Otras entradas (salidas) de efectivo	-62,619.15	-92,590.79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>-36,915.22</u>	<u>0.00</u>
Adquisiciones de Propiedad, Plenas y Equipo	-36,915.22	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>12,866.10</u>	<u>-54,157.69</u>
Pagos de préstamos	0.00	-9,157.69
Financiamiento por Préstamo a Largo Plazo	27,866.10	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-15,000.00	-45,000.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-17,197.96	24,620.46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	22,058.46	4,860.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>4,860.49</u>	<u>29,480.95</u>


 Arq. Juan Xavier Falquez Salcedo
 Representante Legal
 CI: 0911153435


 Lcda. Nancy Torres
 RUC/No. 0703587865001
 Contador Registro No. 33173



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

SAMAYACU C. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala provincia El Oro el 20 de Abril del 2000 de acuerdo a la Resolución No. 00.M.DIC.0122 de la Superintendencia de Compañías con No. 496 del Registro Mercantil y anotado bajo el Reportorio No. 709 el 27 de junio del 2000.

Su objetivo principal: Dedicarse a la exportación de banano y productos tropicales, importación y comercialización de maquinarias, herramientas repuestos y productos destinados a la explotación agrícola y pecuaria; cultivo y compra de productos agrícolas o pecuarios.

Capital Social

La compañía **SAMAYACU C. LTDA.** tiene capital de \$30,200.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en TREINTA MIL DOSCIENTAS acciones ordinarias de un dólar cada una.

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.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.



panamerican & asociados eo.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los períodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias e inversiones mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20 Años
Obras de Infraestructura	10 Años
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10 Años
Muebles y Equipos de Oficina	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Equipos de Comunicación	10 Años
Vehículos	5 Años
Herramientas	10 Años

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.



panamerican & asociados co.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Edificios	5 %
Obras de Infraestructura	10 %
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10 %
Muebles y Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Equipos de Comunicación	10 %
Vehículos	20 %
Herramientas	10 %

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos de consumo humano principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.



panamerican & asociados co.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18 de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta Único para la actividad productiva de banano, Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta , en las casillas correspondientes a " COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR" e " IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR" respectivamente así como también **se deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas trasferidas " en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases imponibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.



(d) Tarifa del Impuesto a la renta único.- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento (2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único: El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	93,197.05
15% Participación Trabajadores	13,979.56
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 79,217.49
 (-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico	 -1,248,466.00
Perdida Sujeta a Amortización en Periodos Sigüientes	US\$ -1,169,248.51
 (+) Impuesto a la Renta Unico	 24,969.32
 (-) Credito Tributario Liquidación Impuesto a la Renta Unico	 -24,969.32
 Impuesto a Pagar	 US\$ 0.00



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1	0.00	1,118.18
Bancos	2	4,860.49	28,362.77
	US\$	<u>4,860.49</u>	<u>29,480.95</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Fondo Ing Icaza		0.00	246.02
Fondo Rotativo Haciendas		0.00	872.16
	US\$	<u>0.00</u>	<u>1,118.18</u>
<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Guayaquil, Cta. Cte. 462229-4		3,890.03	25,787.65
Machala Cta. Cte: 101038871-2		970.46	2,575.12
	US\$	<u>4,860.49</u>	<u>28,362.77</u>

(B) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	1	28,303.00	27,645.28
Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal	2	5,429.33	7,435.00
Cuentas por Cobrar Diversas-Relaciones	3	125,075.03	119,635.87
	US\$	<u>158,807.36</u>	<u>154,716.15</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Comerciales Terceros</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Del Monte-Liquidaciones de Fruta		28,303.00	27,645.28
	US\$	<u>28,303.00</u>	<u>27,645.28</u>



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

<u>2. Cuentas por Cobrar Prestamos al Personal</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Arévalo Leal María Alexandra	60.00	50.00
Arica Cedeño Simón Bolívar	100.00	0.00
Campoverde Villalta Andrea Jennifer	0.00	100.00
Cercado Marquez Franklin Ubaldo	0.00	120.00
Cruz Tandazo Oliver Javier	0.00	14.49
Estrada Ramirez Freddy Javier	627.29	492.29
Falquez Salcedo Claudia	0.00	1,804.88
Illesca Palomeque Manuel Alberto	280.00	60.00
Intriago Veliz Wilfrido Alfredo	0.00	158.15
León Aguacondo Walter Segundo	2,096.88	1,376.88
Malesani Sacco Eugenia Geoconda	34.89	0.00
Merchan Briones Segundo Raúl	57.50	0.00
Morocho Calva Manuel Angel	1,788.31	2,758.31
Nagua Vaca Edwin Oswaldo	70.00	0.00
Parraga Vasquez Carlos Manuel	210.00	0.00
Sanjinez Dominguez Manuel Jesús	0.00	500.00
Zambrano Triviño Enrique Fernando	104.46	0.00
US\$	<u>5,429.33</u>	<u>7,435.00</u>

<u>3. Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agrícola JX C. Ltda.	161.40	5,357.76
Bontacorp S.A.	16,416.00	16,416.00
El Carmen- Antonio Falquez	39,000.00	70,640.00
Falquez Zambrano Antonio	25,000.00	25,000.00
Predifal C.LTDA.	1,590.43	2,222.11
San Miguel - Falquez Zambrano Antonio	14,227.20	0.00
Santa Elena - Falquez Zambrano Antonio	13,680.00	0.00
Valensi S.A.	15,000.00	0.00
US\$	<u>125,075.03</u>	<u>119,635.87</u>



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(D) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Material de Empaque	10,231.87	14,894.09
Insumos Agrícolas	7,493.87	6,132.00
US\$	<u>17,725.74</u>	<u>21,026.09</u>

(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores	1 3,218.83	1,502.62
US\$	<u>3,218.83</u>	<u>1,502.62</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Diversas Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agrocalidad	152.71	0.00
Anticipo a Proveedores Varios	1,311.12	1,302.62
Agencia Marítima Global	0.00	200.00
Matamoros Acaro George Enrique	1,450.00	0.00
Romero Martínez Alexandra Del Rocío	210.00	0.00
Sares Milton	95.00	0.00
US\$	<u>3,218.83</u>	<u>1,602.62</u>

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Iva Pagado en Compras	33,942.18	58,604.40
Retención Impuesto a la renta	0.00	134.40
Retenciones Impto. Presuntivo Productor Exportador	22,555.44	24,834.92
US\$	<u>56,497.62</u>	<u>83,573.72</u>



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	461,500.00	0.00	0.00	461,500.00
Edificaciones	187,616.62	0.00	0.00	187,616.62
Infraestructura	655,745.24	0.00	0.00	655,745.24
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	39,693.02	0.00	0.00	39,693.02
Equipos de Comunicación	2,067.02	0.00	0.00	2,067.02
Equipos de Computación	14,561.88	0.00	0.00	14,561.88
Equipos de Oficina	1,707.02	0.00	0.00	1,707.02
Muebles y Enseres	3,109.80	0.00	0.00	3,109.80
Vehículos	106,138.03	0.00	0.00	106,138.03
Otros Activos	3,051.88	0.00	0.00	3,051.88
US\$	1,475,190.31	0.00	0.00	1,475,190.31
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificaciones	-66,885.77	-3,046.91	0.00	-69,932.68
Infraestructura	-297,821.03	-19,291.95	0.00	-317,112.98
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	-23,626.23	-2,167.99	0.00	-25,794.22
Equipos de Comunicación	-1,741.40	-71.75	0.00	-1,813.15
Equipos de Computación	-13,147.85	-1,278.90	0.00	-14,426.75
Equipos de Oficina	-1,305.20	-83.13	0.00	-1,388.33
Muebles y Enseres	-1,886.34	-158.42	0.00	-2,044.76
Vehículos	-70,649.93	-7,000.00	0.00	-77,649.93
Otros Activos	-1,878.20	-207.70	0.00	-2,085.90
US\$	-478,941.95	-33,306.75	0.00	-512,248.70
US\$	996,248.36	-33,306.75	0.00	962,941.61
<u>ACTIVOS BIOLÓGICOS</u>				
Plantaciones en Proceso Banano	340,938.72	0.00	0.00	340,938.72
US\$	1,337,187.08	-33,306.75	0.00	1,303,880.33



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Corpeí U/P	1,488.77	1,488.77
US\$	<u>1,488.77</u>	<u>1,488.77</u>

1.- Cupones Corpeí Exportaciones aportaciones de cuotas redimibles a favor de corpeí conforme a lo dispuesto en el artículo 22 literal (E) de la Ley de Comercio Exterior e Inversiones LEXI, con el derecho de ser recuperable en un plazo de 10 años.

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Pagar Comerciales	1	47,977.15	65,916.01
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	2	90.00	90.65
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas	3	29,153.39	28,893.26
US\$		<u>77,220.54</u>	<u>84,899.92</u>

<u>1. Cuentas por Pagar Comerciales</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agripac S.A.		153.33	0.00
Aguima S.A.		123.76	0.00
Agrocomercio Domingo León S.A.		0.00	3,729.44
Aguilera Boderio Ernesto Neptalí		430.65	430.65
Alianza Compañía de Seguros y Reaseguros S.A.		2,737.37	1,795.23
Construsur del Ecuador S.A.		96.77	0.00
Corp. Nacional de Telecomunicaciones CNT, EP		41.40	0.00
Clanxaf Cía. Ltda		1,189.29	0.00
Chriboga Morocho Romel Renan		905.04	905.04
Diesel Industrial S.A.		1,081.56	0.00
Ecuatoriana de Productos Químicos		544.50	0.00
Fertisa Fertilizantes Terminales Servicio S.A.		0.00	844.20
Fybeca		0.60	0.00
Fumipalma S.A.		5,888.00	5,900.38
Guatrape S.A.		457.62	0.00
Honores Toro Nelly Farita		1,540.94	0.00
Icapar S.A.		14,439.65	14,697.04
Incoagro Cía. Ltda.		4,588.32	0.00



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

Industria de Plástico Palacios Marquez	3,809.66	0.00
Industria Cartonera Palmar S.A.	6,152.65	0.00
Jaramillo Pita Mauricio	1,012.09	0.00
Jordán Chavez Martha María	21.56	71.70
Ocaña Santander Rene Viterbo	11.88	0.00
Pickuel S.A.	2,861.79	3,564.00
Proveedores por Pagar varios	0.00	23,978.33
Quimferilim S.A.	72.76	0.00
Salto Espinoza Eduardo Napoleón	38.89	0.00
Tecnocalidad S.A.	741.70	0.00
Vega Guzman Silvia Paola	35.37	0.00
US\$	<u>47,977.15</u>	<u>55,916.01</u>

<u>2. Cuentas por Pagar Diversas-Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Retenciones Judiciales	90.00	90.65
US\$	<u>90.00</u>	<u>90.65</u>

<u>3. Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Barralosa	29,153.39	28,893.26
US\$	<u>29,153.39</u>	<u>28,893.26</u>

(BB) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras C/P al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Porción Corriente de Deuda L/P	1 0.00	11,146.92
US\$	<u>0.00</u>	<u>11,146.92</u>

<u>1. Porción Corriente de Deuda L/P</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco de Machala Porción Corriente de Deuda L/P	0.00	11,146.92
US\$	<u>0.00</u>	<u>11,146.92</u>

(CC) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Remuneraciones por Pagar	8,761.87	2,585.23
Obligaciones IESS Empleados	1 6,432.42	5,987.36
Por Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo	2 13,236.68	17,211.70
US\$	<u>28,430.97</u>	<u>25,784.29</u>

<u>1. Obligaciones IESS Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aporte Patronal 11,15% T. Completo	2,307.18	2,146.54
Aporte Personal 9.45% T. Completo	1,934.59	1,819.29
Fondos de Reserva	113.81	122.67
IECE-SETEC T.C	206.96	192.61
Aporte Personal 9.45% Tiempo Parcial	702.02	617.14
Aporte Patronal 11.15% Tiempo Parcial	837.14	728.15
IECE-SETEC T.P	75.08	65.31
Préstamos Quirografarios	255.64	295.76
US\$	<u>6,432.42</u>	<u>5,987.36</u>

<u>2. Beneficios de Ley a Empleados a Corto Plazo</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Décimo Tercera Remuneración	608.96	646.54
Décimo Cuarta Remuneración	2,239.25	2,585.60
Participación Utilidad Trabajadores 16%	10,388.47	13,979.56
US\$	<u>13,236.68</u>	<u>17,211.70</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	22,555.44	24,969.32
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exportador	1,939.80	2,246.24
Retención en la Fuente Impuesto a la Renta	700.25	1,076.19
Retención en la Fuente Impuesto al Valor Agregado	934.55	2,359.73
Retención Renta en la Relación de Dependencia	37.85	35.44
US\$	<u>26,167.89</u>	<u>30,686.92</u>



panamerican & asociados co.

SAMAYACU C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

(HH) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras L/P al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco de Machala Crédito N° 476354	27,866.10	7,561.49
US\$	<u>27,866.10</u>	<u>7,561.49</u>

✓ **Banco de Machala: Crédito N°476354**

Fecha Inicio Septiembre 27 del 2013; Fecha Final Setiembre 11 del 2016; Monto del Préstamo US\$ 30,000 con la tasa de interés 11,23% anual.

(JJ) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Reserva para Jubilación Patronal	2,707.94	3,066.30
Provisión por Deshaucio	10,134.04	16,016.21
US\$	<u>12,841.88</u>	<u>19,082.51</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Treinta Mil doscientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2014
Falquez Salcedo Antonio Xavier	10,066	1.00	33.33%	10,066.00
Falquez Salcedo Claudia Maria	10,068	1.00	33.34%	10,068.00
Falquez Salcedo Juan Xavier	10,066	1.00	33.33%	10,066.00
	<u>30,200</u>		<u>100%</u>	<u>30,200.00</u>



panamerican & asociados co.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **SAMAYACU C. LTDA.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ 54,248.17

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **SAMAYACU C. LTDA.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado activos y pasivos monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **SAMAYACU C. LTDA.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos



panamerican & asociados co.

impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (22 de Abril, 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.