

PREDIFALS.A

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
PREDIFALS.A
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la **PREDIFALS.A** al 31 de diciembre del 2013y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos 4, nuestros exámenes



panamerican & asociados co.

se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Limitación

4. Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ **33,496.67** son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.

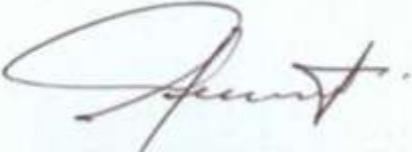


panamerican & asociados co.

Opinión:

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **PREDIFAL S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 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

6. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PREDIFALS.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

 Ing. Mario Martinez C., Socio Representante Legal RNC- No. 13.333	 CONMARTINEZ C. LTDA. RNAE No. 110
--	--

**Guayaquil, Ecuador
Mayo 9, 2014**

PREDIFAL S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 (Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	14.229,72	20.036,50
Activos Financieros	(Nota B)	44,61	44,61
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	244.346,71	121.589,24
Inventarios	(Nota D)	33.496,67	46.798,00
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	<u>103.740,91</u>	<u>80.824,28</u>
Total Activo Corriente	US\$	<u>395.858,62</u>	<u>269.292,63</u>
 <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota F)	2.415.115,63	2.452.114,10
Otros Activos no Corrientes	(Nota H)	<u>2.421,68</u>	<u>2.421,68</u>
Total Activo No Corriente	US\$	<u>2.417.537,31</u>	<u>2.454.535,78</u>
TOTAL ACTIVOS	US\$	<u>2.813.395,93</u>	<u>2.723.828,41</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

PREDIFAL S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota BB)	79.219,83	66.182,72
Impuesto por Pagar	(Nota CC)	46.201,22	48.861,54
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota DD)	<u>50.365,72</u>	<u>38.377,84</u>
Total Pasivo Corrientes	US\$	175.786,77	153.422,10
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	0,00	13.584,87
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	<u>17.052,68</u>	<u>10.190,27</u>
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>17.052,68</u>	<u>23.775,14</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u><u>192.839,45</u></u>	<u><u>177.197,24</u></u>
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>	(Nota LL)		
Capital Social		1.200,00	1.200,00
Reserva Legal		4.127,05	4.127,05
Resultados de Ejercicios Anteriores		321.475,12	243.106,16
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		2.204.829,00	2.204.829,00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		<u>88.925,31</u>	<u>93.368,96</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>2.620.556,48</u>	<u>2.546.631,17</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u><u>2.813.395,93</u></u>	<u><u>2.723.828,41</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas Locales	0,00	55.600,80
Ventas de Exportacion	2.583.175,75	2.624.832,26
Total Ventas	US\$ 2.583.175,75	2.680.433,06
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.583.175,75	2.680.433,06
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-2.062.974,57	-2.153.737,16
Gastos de Administración	-316.275,89	-310.194,69
Gastos Financieros	-5.480,03	-9.112,89
Depreciacion Acumulada	-46.771,29	-49.377,09
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -2.431.501,78	-2.522.421,83
Utilidad Bruta	US\$ 151.673,97	158.011,23
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	151.673,97	158.011,23
(-) 15% Participación Trabajadores	-22.751,10	-23.701,68
(-) 22% Impuesto a la Renta	-39.997,56	-40.940,59
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 88.925,31	93.368,96



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	1.200,00	1.200,00
Saldo Final	US\$ 1.200,00	1.200,00
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio del Año	4.127,05	4.127,05
Saldo al Final del Año	US\$ 4.127,05	4.127,05
<u>Otras Reservas</u>		
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez	2.204.829,00	2.204.829,00
Saldo al Final del Año	US\$ 2.204.829,00	2.204.829,00
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	243.106,16	243.106,16
Transferencia	78.368,96	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ 321.475,12	243.106,16
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	151.673,97	158.011,23
Participación Trabajadores	-22.751,10	-23.701,68
Impuesto a la Renta	-39.997,56	-40.940,59
Saldo al Final del Año	US\$ 88.925,31	93.368,96
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>2.620.556,48</u>	<u>2.546.631,17</u>



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-5.806,78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	32.550,91
Clases de cobros por actividades de operación	2.590.794,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>2.590.794,00</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-2.343.322,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.514.049,38
Pagos a y por cuenta de los empleados	-779.256,25
Otros pagos por actividades de operación	-50.016,66
Intereses pagados	-448,09
Impuestos a las ganancias pagados	-40.940,59
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-173.532,12</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-9.772,82
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>-9.772,82</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-28.584,87
Pagos de préstamos	-13.584,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-15.000,00</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	0,00
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	-5.806,78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>20.036,50</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>14.229,72</u></u>

PREDIFAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PREDIFAL S.A (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el veinte de abril del año dos mil, e inscrita en el Registro Mercantil el siete de junio del dos mil con el número 501 y anotada en el repertorio bajo el número 720.

La compañía tiene por objeto: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; Importación de abonos, fungicidas, insecticidas, fertilizantes y otros que se utilizan para la explotación bananera y comercialización de los mismos; Compra y venta de bienes raíces, arriendos, permutas y otras formas de contratación legal.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Obras de Infraestructura	10	10
Maquinaria, Equipos Agrícolas	10	10
Muebles y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Equipos de Comunicación	10	10
Vehículos	20	5
Herramientas	10	10



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

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.

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 DEBANANO 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.



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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.

PREDIFAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	151.673,97
15% Participación Trabajadores	22.751,10
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ <u>128.922,87</u>
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico	-1.999.878,00
Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguietes	US\$ <u>-1.870.955,13</u>
(+) Impuesto a la Renta Unico	39.997,56
Saldo Impuesto a Pagar	US\$ <u><u>39.997,56</u></u>

PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1	690,39	800,00
Bancos	2	13.539,33	19.236,50
	US\$	<u>14.229,72</u>	<u>20.036,50</u>
<u>1. Caja</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondo Rotativo HCDAS		690,39	800,00
	US\$	<u>690,39</u>	<u>800,00</u>
<u>2. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Guayaquil CTA. Corriente 462227-8		11.173,75	16.367,10
Banco Machala Cta. Cte 101042504-9		1.675,69	2.179,51
Coop. Capce-Urocal Claudia Maria		689,89	689,89
	US\$	<u>13.539,33</u>	<u>19.236,50</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

El detalle de Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Certificados de Aportación COOP. Urocal		44,61	44,61
	US\$	<u>44,61</u>	<u>44,61</u>



PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales-Terceros	1	42.981,50	50.599,75
Cuentas por Cobrar Préstamos al Personal	2	10.942,05	8.990,45
Cuentas por Cobrar Diversas-Terceros	3	318,00	0,00
Cuentas por Cobrar Diversas-Relacionadas	4	172.057,96	53.355,46
Anticipo a Proveedores	5	18.047,20	8.643,58
		<u>US\$ 244.346,71</u>	<u>121.589,24</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Comerciales-Terceros</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Del Monte-Liquidaciones de Fruta		42.981,50	50.599,75
		<u>US\$ 42.981,50</u>	<u>50.599,75</u>
<u>2. Clientes no Relacionados Local</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ayala Reyes Nixon		740,00	960,00
Burgos Molina José Gregorio		125,00	0,00
Calero Diaz Pedro Azael		0,00	185,00
Calva Solano Edison Vicente		0,00	135,00
Campos Mateo Juan Francisco		0,00	100,00
Campos Mateus Carlos Luis		0,00	100,00
Castro Piguave Mauricio Gregorio		120,00	0,00
Collaguazo Cañar Roberto		830,00	120,00
Delgado Feijoo Hector Préstamo		500,00	700,00
Fernandez Arrobo Luis Alberto		130,00	0,00
Illescas Cordero Bertha Elizabeth		130,00	0,00
Juela Guaman Monica Elizabeth		940,00	150,00
Leones Pin Wilmer Antonio		990,00	1.190,00
Loor Praudo Segundo		0,00	204,00
Macas Arevalo Victor Hernan		155,00	0,00
Merchan Briones Segundo Raul		0,00	100,00
Pilco Loja Julio Alberto		150,00	0,00
Ramos Quinto José Préstamo		2.164,00	964,00
Solano Zambrano Gustavo Alonso		119,47	0,00
Torres Maldonado Nancy Alexandra		2.422,45	3.122,45
Valdiviezo Solano Gina		200,00	0,00
Veliz Carranza Gabriel Patricio		395,13	510,00
Yubi Perez Kleber Ernesto		240,00	0,00
Zambrano Rivas Laura Leidi		270,00	0,00
Valores menores de \$ 100		321,00	450,00
		<u>US\$ 10.942,05</u>	<u>8.990,45</u>



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
3. Cuentas por Cobrar Diversas-Terceros		
Ministerio de Relaciones Laborales Desahucio	318,00	0,00
US\$	<u>318,00</u>	<u>0,00</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
4. Cuentas por Cobrar Diversas-Relacionadas		
Agricola J.X C.Ltda	34.355,46	43.355,46
Bontaccorp S.A	40.814,50	0,00
El Carmen-Falquez Zambrano Antonio	30.000,00	10.000,00
Falquez Zambrano Antonio Xavier	33.000,00	0,00
San Miguel-Falquez Zambrano Antonio	13.680,00	0,00
Santa Elena-Falquez Zambrano Antonio	8.208,00	0,00
Valensi S.A	12.000,00	0,00
US\$	<u>172.057,96</u>	<u>53.355,46</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
5. Anticipo a Proveedores		
Agrocalidad	187,71	0,00
Campo del Pezo Jesus Miguel	80,00	176,90
Klindich Tanya	6.267,13	6.267,13
Moya Eras Washington Javier	9.710,36	60,00
Sanchez Romero Geovanny Javier	670,00	0,00
Segura Manzaba Cesar Alfredo	1.132,00	0,00
Valores menores \$100	0,00	2.139,55
US\$	<u>18.047,20</u>	<u>8.643,58</u>

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Material de Empaque	1	17.795,80	16.597,26
Insumos Agrícolas	2	15.700,87	30.200,74
US\$		<u>33.496,67</u>	<u>46.798,00</u>

PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Material de Empaque</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cajas de Cartón	4.067,82	7.031,55
Materiales de Empaque	10.626,04	6.333,76
Materiales de Exportacion	3.101,94	3.231,95
	<u>US\$ 17.795,80</u>	<u>16.597,26</u>

<u>2. Insumos Agrícolas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Combustibles-Lubricantes y Filtro	1.147,85	1.637,49
Fertilizantes	0,00	18.905,51
Fungicidas	201,07	47,60
Herbicidas	374,45	153,95
Herramientas de Campo	538,39	0,00
Insecticidas	26,60	0,00
Materiales de Campo	786,52	645,88
Materiales de Empiole	507,00	1.588,15
Materiales de Enfunde	12.118,99	7.222,16
	<u>US\$ 15.700,87</u>	<u>30.200,74</u>

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Iva Pagado en Compras	63.743,35	43.553,27
Retencion Impuesto Renta	0,00	1.112,02
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exterior	39.997,56	36.158,99
	<u>US\$ 103.740,91</u>	<u>80.824,28</u>

PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>			
Terrenos	900.198,00	0,00	900.198,00
Edificaciones	732.362,00	0,00	732.362,00
Infraestructura	825.369,11	0,00	825.369,11
Maquinaria y Equipos Agricola	169.961,80	6.012,50	175.974,30
Muebles y Equipos de Oficina	12.732,32	0,00	12.732,32
Equipos de Computación	16.476,26	503,57	16.979,83
Equipos de Comunicación	2.761,26	578,19	3.339,45
Herramientas Depreciables	3.195,77	0,00	3.195,77
Vehiculos	31.241,07	2.678,56	33.919,63
US\$	2.694.297,59	9.772,82	2.704.070,41
<u>DEPRECIACION</u>			
Edificios	-294.344,31	-12.421,89	-306.766,20
Infraestructura	-338.308,36	-27.650,10	-365.958,46
Maquinarias y Equipos Agrícolas	-122.833,54	-5.150,81	-127.984,35
Muebles y Equipos de Oficina	-5.629,90	-890,56	-6.520,46
Equipos de Computación	-16.209,38	-355,08	-16.564,46
Equipos de Comunicación	-1.574,63	-138,84	-1.713,47
Herramientas	-2.711,06	-164,01	-2.875,07
Vehículos	-31.241,07	0,00	-31.241,07
US\$	-812.852,25	-46.771,29	-859.623,54
US\$	1.881.445,34	-36.998,47	1.844.446,87
Plantacion en Proceso de Banano	570.668,76	0,00	570.668,76
US\$	2.452.114,10	-36.998,47	2.415.115,63

PREDIFAL S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Constitucion y Organización	2.369,47	2.369,47
(Amortizacion.Acum.Gtos.De Const. Y Organiz.)	-2.369,47	-2.369,47
Cuentas por Cobrar Largo Plazo (Corpei)	2.421,68	2.421,68
US\$	<u>2.421,68</u>	<u>2.421,68</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Comerciales-Terceros	1	71.144,67	65.589,70
Cuentas por Pagar Diversas-Terceros	2	2.484,72	593,02
Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas	3	5.590,44	0,00
US\$		<u>79.219,83</u>	<u>66.182,72</u>



panamerican & asociados co.

PREDIFAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>1. Cuenta por Pagar Comerciales-Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agripac S.A	140,76	0,00
Agritop S.A	12.032,15	17.623,25
Agrocomercio Domingo Leon S.A.	0,00	9.206,63
Aifa S.A	3.576,30	5.216,56
Alpatrans S.A.	0,00	1.039,60
Arizaga Idriovo Hector Aquiles	147,00	0,00
Arizaga Luis Eduardo	470,40	0,00
Chiriboga Morocho Romero Renan	1.580,58	1.580,58
Clanxaf C.LTDA	2.973,21	0,00
Construsur del Ecuador S.A	320,42	0,00
Diesel Industrial S.A	563,05	0,00
Ecuaquimica C.A.	871,20	0,00
Fertisa S.A.	0,00	11.007,14
Fumipalma S.A	2.060,80	2.848,50
Guatrape S.A	840,83	0,00
Honores Toro Nelly Farita	2.380,94	0,00
Icapar S.A	6.998,61	7.525,48
Idrovo Arizaga Maria Ines	1.071,68	0,00
Incoagro	18.668,76	0,00
Industria Cartonera Palmar S.A	7.825,21	0,00
Industria de Plasticos Palacio Marquez	0,00	4.171,22
Industrias Loayza Sanchez	101,27	0,00
Jara Armijos José Manuel	374,93	508,20
Jordán Chávez Martha Maria	63,36	193,74
Magreb S.A.	0,00	3.267,00
Marod C.Ltda.	266,47	62,99
Pickuel S.A	4.393,72	0,00
Proveedores Varios por Pagar	342,50	561,72
Quimferlim S.A.	0,00	202,95
Saltos Espinoza Eduardo Napoleon	82,64	434,18
Stanchi S.A	1.589,33	0,00
Tecnocalidad S.A	1.110,89	0,00
Vega Guzman Silvia Paola Ing.	118,30	128,20
Varios menores de \$ 100	179,36	11,76
US\$	<u>71.144,67</u>	<u>65.589,70</u>
<u>2. Cuentas por Pagar Diversas-Terceros</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Pagar Varias	475,14	0,00
Visa Banco Machala	2.009,58	593,02
US\$	<u>2.484,72</u>	<u>593,02</u>
<u>3. Cuentas por Pagar Diversas-Relacionadas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Samayacu CIA.LTDA	1.590,44	0,00
Barniosa	4.000,00	0,00
US\$	<u>5.590,44</u>	<u>0,00</u>

PREDIFAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>1. Impuesto por Pagar</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA por Pagar	1.434,16	2.210,48
Retenciones en la Fuente	1.802,26	2.223,21
Ret.Imp.Presuntivo Productor Exportador	2.967,24	3.487,26
Impuesto a la Renta por Pagar	39.997,56	40.940,59
	<u>US\$ 46.201,22</u>	<u>48.861,54</u>

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1	26.417,62	26.818,51
Obligaciones con Empleados	2	14.428,21	2.744,97
Obligaciones con el IESS	3	9.519,89	8.814,36
		<u>US\$ 50.365,72</u>	<u>38.377,84</u>

<u>1. Beneficios Sociales a Empleados</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercer Sueldo		706,68	666,35
Décimo Cuarto Sueldo		2.915,00	2.125,53
Salario Digno		44,84	324,95
15% Participación Trabajadores		22.751,10	23.701,68
		<u>US\$ 26.417,62</u>	<u>26.818,51</u>

PREDIFAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2. Obligaciones con Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nomina por Pagar	14.428,21	2.744,97
	US\$ <u>14.428,21</u>	<u>2.744,97</u>
<u>3. Obligaciones con el IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondo de Reserva	188,16	0,00
9,35% Aporte Personal	3.845,53	0,99
Prestamos Quirografarios	471,35	0,00
Prestamos Hipocarios	17,32	17,32
Iece - Secap	411,37	0,00
12,15% Aporte Patronal	4.586,16	8.796,05
	US\$ <u>9.519,89</u>	<u>8.814,36</u>

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Prestamos Bancos Locales	1 0,00	13.584,87
	US\$ <u>0,00</u>	<u>13.584,87</u>
<u>2. Prestamos Bancos Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco de Machala	0,00	13.584,87
	US\$ <u>0,00</u>	<u>13.584,87</u>

PREDIFAL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(JJ) PASIVOS DIFERIDOS

El detalle de Pasivos Diferidos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación Patronal	3.061,96	2.728,59
Provision por Desahucio	13.990,72	7.461,68
US\$	<u>17.052,68</u>	<u>10.190,27</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Un 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	<u>No. De Acciones</u>	<u>Valor Por Acción</u>	<u>% por Acción</u>	<u>Valor Total 2013</u>
Falquez Salcedo Claudia Maria	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Juan Xavier	400	1,00	33,33%	400,00
Falquez Salcedo Antonio Xavier	400	1,00	33,33%	400,00
	<u>1.200</u>		<u>100%</u>	<u>1.200,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% 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.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la **PREDIFAL S.A.** Así mismo hemos



revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 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.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (9 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañías 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