



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.

RUC 0791707870001 Exp. SC. 38538

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013 Expresados en Miles de Dólares Estadounidenses

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

Informe de los auditores independientes
A los señores Accionistas y Junta Directiva de
MONTY BANANAS S.A.
Machala, Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros:

1. Hemos auditado los estados de situación financiera clasificado que se adjunta de MONTY BANANAS S.A. compuestos por el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el estado de resultado integral; el estado de flujos de efectivo; y el estado de cambios del patrimonio, por los ejercicios terminados en esas fechas y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES. Esta responsabilidad incluye:
 - a. Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraudes o a error.
 - b. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias de la entidad.

Responsabilidad del auditor

3. Excepto por lo indicado en el párrafo 4, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, expresando una imagen fiel, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la normatividad. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desarrollemos la auditoría para obtener una seguridad razonable respecto a si los estados financieros están libres de errores significativos; una seguridad razonable no significa un grado absoluto de seguridad.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por MONTY BANANAS S.A. para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía, una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

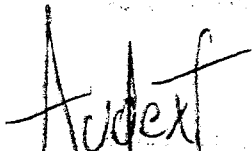
4. Hemos verificado de acuerdo a disposiciones legales vigentes en el país, que la empresa ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención y percepción, excepto por lo revelado en cada nota explicativa referente a los impuestos, al respecto emitiremos un Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias al Servicio de Rentas Internas por el mencionado período económico.

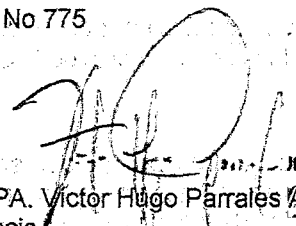
Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en el párrafo 4, los referidos estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de MONTY BANANAS S.A., al 31 de diciembre de 2014 y los resultados de sus operaciones, estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de flujos de efectivo y estado de cambios del patrimonio neto, por el año terminado de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

RUC. 0992686820001, SC-RNAE No 775


Abril 29, 2015
SC - RNAE - 775


CPA. Víctor Hugo Parralés Aragonés, Msc.
Socio



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.

Contenido Informe 2014

Estados financieros	Página
Estado de situación financiera	5 - 6
Estado de resultado integral	7
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	8
Estado de cambios del patrimonio	9

Notas a los Estados Financieros

4. Información general de la empresa	10
5. Políticas Contables	10 - 19
6. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	20
7. Nota B.- Cuentas por cobrar clientes	20
8. Nota C.- Anticipo empleados	20
9. Nota D.- Préstamos empleados	21
10. Nota E.- Cuentas por cobrar relacionadas	21
11. Nota F.- Anticipo a proveedores	21
12. Nota G.- Crédito tributario de impuesto a la renta	22
13. Nota H.- Activos pagados por anticipado	22
14. Nota I.- Inventarios	22
15. Nota J.- Propiedades, planta y equipo	23
16. Nota K.- Obligaciones bancarias	24
17. Nota L.- Cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados	24
18. Nota M.- Nóminas, beneficios sociales por pagar	25
19. Nota N.- Impuestos	26
20. Nota O.- 15% participación trabajadores	25
21. Nota P.- 2% impuesto a la renta único por pagar	27
22. Nota Q.- Otras cuentas por pagar relacionadas corrientes	28
23. Nota R.- Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	29
24. Nota S.- Provisión jubilación y desahucio	29
25. Nota T.- Capital suscrito y/o asignado	30
26. Nota U.- Reserva Legal	30
27. Nota V.- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	31
28. Nota W.- Pérdida del ejercicio acumulada	31
29. Nota X.- Utilidad del ejercicio	31
30. Nota Y.- Ingresos	32
31. Nota Z.- Gastos	32



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960, V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.
Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre de 2014
 Expresado en miles de dólares de los EUA

	Nota	Año 2013	Año 2014
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 411,26	\$ 10.927,72
Activos financieros:			
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	26.062,67	-
Anticipo empleados	C	35.293,69	1.495,82
Préstamos empleados	D	4.653,00	2.489,65
Préstamos relacionados	E	52.610,48	129.038,74
Anticipo a proveedores	F	29.891,06	19.699,56
Crédito tributario de impuesto a la renta	G	5.631,35	6.193,27
Gastos pagados por anticipado	H	611,33	470,22
Activo Realizable			
Inventarios	I	\$ 21.140,91	\$ 16.161,60
Total Activo Corriente		\$ 176.305,75	\$ 186.476,58
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	J	\$ 395.988,66	\$ 395.988,66
Edificios	J	100.907,37	100.907,37
Máquinarias, equipos e instalaciones	J	628.445,79	631.519,94
Muebles y enseres	J	8.582,73	8.582,73
Equipos de computación	J	17.495,90	17.495,90
Vehículos	J	83.980,00	83.980,00
Depreciación acumulada	J	(387.478,59)	(421.849,24)
Activos Biológicos			
Plantaciones de banano	J	173.421,63	173.421,63
Depreciación acumulada de activo biológico	J	(50.249,71)	(50.249,71)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 971.093,78	\$ 939.797,28
Total Activo No Corriente		\$ 971.093,78	\$ 939.797,28
Total Activo		\$ 1.147.399,53	\$ 1.126.273,86



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.

Estado de Situación Financiera

Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre de 2014

Expresado en miles de dólares de los EUA

	Nota	Año 2013	Año 2014
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Obligaciones Bancarias	K	\$ 143.681,88	\$ 122.248,96
Proveedores	L	204.695,06	52.496,19
Nóminas por pagar	M	4.338,05	598,32
Beneficios sociales por pagar	M	48.432,88	65.330,84
IESS por pagar	M	10.534,34	13.629,81
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	N	2.610,16	3.432,33
Retenciones en la fuente de IVA	N	-	2.159,79
IVA por pagar	N	-	-
15% participación trabajadores	O	-	7.313,97
2% Impuesto a la renta unico por pagar	P	-	-
Otras cuentas por pagar relacionadas	Q	102.049,13	334.046,29
Total Pasivo Corriente		\$ 516.341,50	\$ 601.256,50
Pasivo No Corriente			
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	R	176.643,50	42.884,53
Provisión por jubilación	S	\$ 35.325,05	\$ 41.065,07
Provisión por desahucio	S	52.951,53	61.832,46
Total Pasivo No Corriente		\$ 264.920,08	\$ 145.782,06
Total Pasivo		\$ 781.261,58	\$ 747.038,56
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	T	\$ 297.000,00	\$ 297.000,00
Reserva Legal	U	52.362,12	52.362,12
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	V	118.225,38	16.775,83
Perdida de ejercicios anteriores	W	(101.449,55)	-
Utilidad del ejercicio	W	-	13.097,35
Patrimonio		\$ 366.137,95	\$ 379.235,30
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 1.147.399,53	\$ 1.126.273,86

SRA. ORDONEZ ULLAURI GLORIA ARGENTINA
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
CONTADORA
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.

Estado de Perdas y Ganancias

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en miles de dólares de EUA

Detalle	Nota	Año 2013	Año 2014
Ingresos			
Ventas Netas 0%	X	\$ 1.359.486,44	\$ 1.417.424,00
Intereses ganados	X		10,57
Total Ingresos		\$ 1.359.486,44	\$ 1.417.434,57
Gastos Operacionales			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Y	\$ 493.224,88	\$ 490.319,93
Beneficios sociales e indemnizaciones	Y	78.304,32	66.158,84
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Y	102.264,87	99.608,07
Honorarios Profesionales	Y	4.613,61	14.053,18
Mantenimiento y reparaciones	Y	18.023,12	19.354,64
Combustibles y lubricantes	Y	5.440,43	9.187,77
Suministros y Materiales	Y	362.504,56	295.451,82
Comisiones bancarias	Y	13.978,00	-
Transporte	Y	62.083,62	112.706,52
Provisión y jubilación patronal	Y	35.325,05	5.740,02
Provisión desahucio	Y	52.951,53	8.880,93
Provisión para cuentas incobrables	Y	-	2.900,00
Provisión por Beneficios sociales	Y	-	18.358,02
Intereses	Y	13.290,68	9.327,90
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Y	7.383,50	7.468,20
Gastos de Gestion	Y	672,63	124,95
Impuestos contribuciones y otros	Y	14.000,21	11.132,81
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	Y	37.459,79	59.503,06
Servicios Públicos	Y	34.067,46	35.352,26
Pagos por otros servicios	Y	69.885,29	98.070,24
Pagos por otros bienes	Y	28.272,71	4.975,61
Total Gastos Operacionales		\$ 1.433.746,26	\$ 1.368.674,77
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		(\$ 74.259,82)	\$ 48.759,80
15% Participación trabajadores		-	(7.313,97)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(\$ 74.259,82)	\$ 41.445,83
Impuesto a la renta		(27.189,73)	(28.348,48)
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		(\$ 101.449,55)	\$ 13.097,35
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(\$ 101.449,55)	\$ 13.097,35
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral total del año		(\$ 101.449,55)	\$ 13.097,35
GANANCIA POR ACCION:			
Ganancia por acción básica		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00

SRA. ORDONEZ-ULLAURI GLORIA ARGENTINA
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
CONTADORA
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
 Al 31 de diciembre 2014
 Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 0,00	\$ 10.516,46
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 9.713,00)	\$ 13.213,80
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.376.988,00	\$ 1.415.148,76
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.376.988,00	1.415.148,76
Clases de pagos por actividades de operación	(1.386.701,00)	(1.362.464,44)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.386.701,00)	(740.234,50)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(622.229,94)
Otros pagos por actividades de operación	-	(11.132,81)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(28.337,91)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 52.150,00	(\$ 3.074,15)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(147,00)	(3.074,15)
Cobros procedentes de reembolsos	52.297,00	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 42.437,00)	\$ 377,01
Financiación por préstamos a largo plazo	25.211,00	98.238,19
Pagos de préstamos	(67.648,00)	(21.432,92)
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(76.428,26)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 0,00	\$ 10.516,46
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	411,26	411,26
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 411,26	\$ 10.927,72

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(\$ 74.259,82)	\$ 48.749,23
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 204.040,00	\$ 84.456,82
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	37.459,00	59.503,06
Ajustes por gastos en provisiones	166.581,00	10.332,61
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	14.620,95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 139.493,18)	(\$ 119.982,25)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	17.502,00	26.062,67
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(67.695)	46.152,72
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(15.036)	-
(Incremento) disminución en inventarios	(4.507,00)	4.979,31
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	54.603,00	(152.198,87)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(28.259,00)	(61.886,04)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(93.085,00)	16.897,96
Incremento (disminución) en otros pasivos	(3.016,18)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 9.713,00)	\$ 13.213,80

SRA. ORDÓÑEZ-ULLAURI GLORIA ARGENTINA
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

MONTY BANANAS S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2014
 Expresados en miles de dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 297.000,00	\$ 52.362,12	\$ 16.775,83	\$ 13.097,35	\$ 0,00	\$ 379.235,30
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 297.000,00	\$ 52.362,12	\$ 118.225,38	\$ 0,00	(\$ 101.449,55)	\$ 366.137,95
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 297.000,00	\$ 52.362,12	\$ 118.225,38		(101.449,55)	\$ 366.137,95
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	\$ 0,00
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	\$ 0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 101.449,55)	\$ 13.097,35	\$ 101.449,55	\$ 13.097,35
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	(101.449,55)	-	101.449,55	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	13.097,35	-	\$ 13.097,35
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 297.000,00	\$ 52.362,12	\$ 118.225,38	\$ 0,00	(\$ 101.449,55)	\$ 366.137,95
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 297.000,00	\$ 47.816,00	\$ 77.306,00	\$ 45.466,00	\$ 0,00	\$ 467.588,00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	297.000,00	47.816,00	77.306,00	45.466,00	-	467.588,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 4.546,12	\$ 40.919,38	(\$ 45.466,00)	(\$ 101.449,55)	(\$ 101.450,05)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	4.546,12	40.919,38	(45.466,00)	-	(1)
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	(101.449,55)	(101.449,55)

SRA. ORDONEZ ULLAURI GLORIA ARGENTINA
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ GARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

INFORMACIÓN GENERAL

MONTY BANANAS S.A., RUC 0791707870001 Exp.SC. 38538, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador el 24 de diciembre del 2001, e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón el 22 de enero del 2002. La actividad principal de la compañía, es dedicarse al cultivo de frutas tropicales.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

PRINCIPIOS CONTABLES

Los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2014 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada con fecha 5 de marzo de 2015 fecha con que se actualizó el manual de políticas contables.

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la Superintendencia de Compañías, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2014. En la preparación de los estados financieros básicos y notas se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

1. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.
2. La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles, y el valor razonable de las plantaciones agrícolas.
3. Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC: 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

4. Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios, así como el deterioro de la cartera.
5. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES Sección 3 Presentación de estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 11 de octubre de 2011, y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) aplicadas en el manual de políticas contables, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Ejercicio cubierto

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los estados de resultados integrales, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013. Todo esto de acuerdo al manual de políticas contables.

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía MONTY BANANAS S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V. 19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

expresamente que se han aplicado en su totalidad lo indicado en el manual de políticas contables aplicadas de conformidad a las NIIF para las PYMES.

BASES DE PREPARACIÓN

Los presentes estados financieros básicos se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía, observando el manual de políticas contables de conformidad a las NIIF para pequeñas y medianas entidades PYMES.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2) y lo indicado en el manual de políticas contables emitido por la entidad.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros básicos y notas, se detallan a continuación:

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando:

- ☐ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- ☐ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ☐ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- ☐ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ☐ Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- ☐ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- ☐ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19.

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

- ☐ La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7.2 y manual políticas contables.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. Cuentas y documentos por cobrar

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13.

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión** párrafo 11.26)

Activos no Financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ☐ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ☐ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta - costos de terminación - Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 W.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

Costos Posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Depreciación y Vidas Útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No: 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V. 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVO BIOLÓGICO

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935.
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f, indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC: 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del principio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- ✦ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ✦ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ✦ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE No. 775
RUC. 0992686820001
Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V19
Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
Móvil: 0994982531
Email: audext@audext.com.ec
Guayaquil - Ecuador

4. **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

Período Contable

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014.

SRA. ORDOÑEZ-ULLA GLORIA ARGENTINA
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
CONTADORA
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 411,26 \$ 10.927,72
Suman		\$ 411,26 \$ 10.927,72
(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.		
Detalle	Valor	Tipo
Caja	\$ 200,00	Caja Chica
Bancos	10.727,72	Cuentas Bancarias
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 10.927,72	

NOTA	B	
Cuentas por cobrar clientes		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar clientes	\$ 26.062,67	-
Suman	\$ 26.062,67	\$ 0,00
Al 31 de diciembre 2014, no hay cuentas pendientes de cobro y el saldo del año 2013 se cobro el valor de \$ 26.062,67 de la empresa EXBAORO CIA LTDA		

NOTA	C	
Anticipo empleados		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo empleados	(1)	\$ 35.293,69 \$ 1.495,82
Suman	\$ 35.293,69	\$ 1.495,82
(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden a saldos anticipos a los empleados de la compañía que no alcanzaron a descontar al finalizar el mes, cierre de periodo contable.		
Detalle	Valor	Cargo
Otros empleados	\$ 1.495,82	Otros empleados
Total anticipo empleados	\$ 1.495,82	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		D
Préstamos empleados		
Diciembre 31,		2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Préstamos empleados	(1)	\$ 4.653,00 \$ 2.489,65
Suman		\$ 4.653,00 \$ 2.489,65
(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden a préstamos realizados a los empleados de la compañía sin intereses generalmente para cubrir calamidades domésticas, cobrados en un plazo menor a un año.		
Detalle	Valor	Cargo
Préstamos empleados:		
Personal administrativo	\$ 624,92	Varios empleados
Personal de campo	556,85	Varios empleados
Personal de cuadrilla	1.307,88	Varios empleados
Total préstamos empleados	\$ 2.489,65	

NOTA		E
Cuentas por cobrar relacionados		
Diciembre 31,		2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar relacionados	(1)	\$ 52.610,48 \$ 129.038,74
Suman		\$ 52.610,48 \$ 129.038,74
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a valores entregados a personas relacionadas, quienes son accionistas y también empleados, se ha reclasificado de la cuenta anticipo empleados a cuentas por cobrar relacionados.		
Detalle	Saldo Inicial	Préstamo Saldo al cierre
Gloria Ordoñez Ullauri	\$ 108.191,57	\$ 18.669,29 \$ 126.860,86
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	-	2.177,88 2.177,88
Agrícola Sarasota S.A.	639,27	(639,27) -
Total préstamos relacionados	\$ 108.830,84	\$ 20.207,90 \$ 129.038,74

NOTA		F
Anticipos a proveedores		
Diciembre 31,		2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipos a proveedores	(1)	\$ 29.891,06 \$ 19.699,56
Suman		\$ 29.891,06 \$ 19.699,56
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a anticipos por trabajos de arreglos en infraestructura de instalaciones en la hacienda. Elizabeth III de propiedad de la Compañía.		
Proveedor	Valor	Observación
Vafarezo Chuncho Enrique	\$ 14.199,56	Anticipo de servicios prestados
Mendoza Alvarado Roque	500,00	Anticipo de servicios prestados
Julio Coloma	5.000,00	Anticipo de servicios prestados
Total Anticipo a Proveedores	\$ 19.699,56	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V. 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		G	
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta		(1)	\$ 5.631,35 \$ 6.193,27
Suman			\$ 5.631,35 \$ 6.193,27
(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden al saldo de años anteriores mas las retenciones en la fuente de Impuesto a la renta aplicadas por préstamos relacionados del ejercicio corriente.			
Proveedor	Valor	Observación	
Saldo anterior	\$ 5.631,35	R.F. I.R. préstamos relacionados	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta del año	561,92	R.F. I.R. préstamos relacionados	
Total año 2014	\$ 6.193,27		

NOTA		H	
Activos Pagados por Anticipado			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado		(1)	\$ 611,33 \$ 470,22
Suman			\$ 611,33 \$ 470,22
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa.			
Línea		Valor	
Seguros Pagados por Anticipado		\$ 470,22	
Total		\$ 470,22	

NOTA		I	
Inventarios			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Suministros y materiales		(1)	\$ 21.140,91 \$ 16.161,60
Suman			\$ 21.140,91 \$ 16.161,60
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de materiales y suministros para el consumo de la empresa.			
Línea		Valor	
Insumos agrícolas		\$ 7.318,05	
Materiales agrícolas		7.764,10	
Materiales de empaque		1.079,45	
Total		\$ 16.161,60	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		J		
PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, Y ACTIVOS BIOLÓGICOS.				
Diciembre 31,				
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Terreno		2013	2014	
Edificios		\$ 395.988,66	\$ 395.988,66	
Maquinarias, equipos e instalaciones		100.907,37	100.907,37	
Muebles y enseres		628.445,78	631.519,94	
Equipos de computación		8.582,73	8.582,73	
Vehículos		17.495,90	17.495,90	
Depreciación acumulada		83.980,00	83.980,00	
Activos Biológicos:		(387.478,59)	(421.849,24)	
Plantaciones de Banano		173.421,63	173.421,63	
Depreciación acumulada		(50.249,71)	(50.249,71)	
Suman		\$ 971.093,78	\$ 939.797,28	
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a las propiedades de la compañía.				
Detalle		Terreno	Edificios	Maquinarias, equipos e instalaciones.
Vida útil		Indefinido	20 años	10 años
Tipo de depreciación			Línea Recta	Línea Recta
Costo Histórico		\$ 395.988,66	\$ 100.907,37	\$ 628.445,78
Valor residual				
(1) Depreciación Acumulada			(29.732,27)	(274.478,10)
Importe en libro depreciable al 31/12/13		\$ 395.988,66	\$ 71.175,10	\$ 353.969,68
Año 2014:				
Compras de activos				28.206,56
Bajas de Activos por daño total (1)				(25.132,41)
Depreciación del año			(1.525,11)	(32.693,62)
Costo Histórico		\$ 395.988,66	\$ 100.907,37	\$ 631.519,94
Valor residual			-	-
Depreciación acumulada al 31/12/14			(31.257,38)	(307.489,72)
Importe en libro depreciable al 31/12/14		\$ 395.988,66	\$ 69.649,99	\$ 324.030,22
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a el motor comprado en mes de Abril del 2014, por caída de gravilla en pozo profundo de la hacienda, se quemó en el mes de Diciembre, según Informe técnico Interno y confirmado por el proveedor se ha dado de baja con declaración juramentada ya que la garantía no es cubierta en estos casos.				



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		K	
Obligaciones bancarias			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sobregiros Bancarios	(1)	\$ 81.288,10	\$ 122.248,96
Préstamos bancarios banco de Machala	(2)	62.393,78	-
Suman		\$ 143.681,88	\$ 122.248,96
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a cheques girados y no entregados			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos otorgados a 12 meses plazo			
Operación #	Valor	Vencimiento	
Aifa SA y Agritop SA	\$ 27.946,67		
Exbaforo SA	56.000,00	16/04/2015	
Empleados	38.302,29		
Total	\$ 122.248,96		

NOTA		L	
Cuentas y Documentos por pagar proveedores no relacionados			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 204.695,06	\$ 52.496,19
Suman		\$ 204.695,06	\$ 52.496,19
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios pendientes de pago a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			
Proveedor	Valor	Observación	
AGRITOP S.A.	\$ 28.874,58	Proveedor no relacionado	
AIFA S.A.	6.778,06	Proveedor no relacionado	
LUIS FELIPE ANDRADE YEPEZ	3.177,60	Proveedor no relacionado	
SINDICATO PROVINCIAL DE CHOFERES DE EL ORO	1.391,27	Proveedor no relacionado	
CATRAMA CIA.LTDA.	2.764,70	Proveedor no relacionado	
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.	1.227,68	Proveedor no relacionado	
EMPRESA ELECTRICA PUBLICA ESTRATEGICA	2.238,70	Proveedor no relacionado	
AMERICAN EXPRESS	1.121,84	Proveedor no relacionado	
OTROS PROVEEDORES VARIOS	4.921,76	Proveedor no relacionado	
Total	\$ 52.496,19		



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775,
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		M	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 4.338,05	\$ 598,32
Beneficios sociales por pagar	(2)	48.432,88	65.330,84
IESS por pagar	(3)	10.534,34	13.629,81
Suman		\$ 63.305,27	\$ 79.558,97
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2015.			
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Nóminas por pagar (Fondo de reserva por Pagar)		\$ 598,32	Sueldos
Otros pasivos por beneficios a empleados		15.934,94	Beneficios
Aporte patronal por pagar		5.197,69	IESS
Fondo de reserva		1.483,94	IESS
Aporte personal por pagar		3.762,75	IESS
Préstamos Quirografarios		3.185,43	IESS
Décimo tercero		7.290,31	Beneficios
Décimo cuarto		25.592,46	Beneficios
Vacaciones		16.513,13	Beneficios
Total		\$ 79.558,97	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V.19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		N	
Impuestos			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 2.610,16	\$ 3.432,33
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	-	\$ 2.159,79
IVA por pagar	(3)	-	-
Suman		\$ 2.610,16	\$ 5.592,12
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los proveedores. Y por pagar en el mes de enero de 2015,			
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado IVA, realizadas a los proveedores. Y por pagar en el mes de enero de 2015,			
(3) Al 31 de diciembre, corresponden al IVA de las ventas realizadas y por pagar en el mes de enero de 2015.			
Impuestos		Valor	Tipo
Retenciones en la fuente 1%		\$ 676,95	formulario 103
Retenciones en la fuente 2%		1.187,61	formulario 103
Retenciones en la fuente 8%		0,00	formulario 103
Retenciones en la fuente 10%		17,86	formulario 103
Impuesto a la renta personal		1.549,91	formulario 103
Retención en la fuente de impuesto a la renta por pagar		\$ 3.432,33	
Retencion en la fuente de IVA 100%		\$ 1.186,72	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA 70%		969,65	formulario 104
Retencion en la fuente de IVA 30%		3,42	formulario 104
IVA por pagar		0,00	formulario 104
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		\$ 2.159,79	
Total impuestos		\$ 5.592,12	

NOTA		O	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	-	\$ 7.313,97
Suman		\$ 0,00	\$ 7.313,97
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle			Valor
Utilidad antes de participación e impuestos			\$ 48.749,23
15% Participación trabajadores			7.313,97
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 41.435,26



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V. 19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		P
2% IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR		
Diciembre 31,	2013	2014
2% impuesto a la renta unico (Banano)	(1)	-
Suman	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
Detalle	Valor	
Utilidad Operacional	\$ 48.759,80	
15% Participación Trabajadores	7.313,97	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 41.445,83	
(+) Gastos no deducibles:	11.146,44	
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 52.592,27	
Ingresos	\$ 1.417.424,00	
Impuesto Causado	\$ 28.348,48	
(-) Retención en fuente de impuesto a la renta	28.348,48	
Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta	0,02	
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 V. 19

Teléfonos: 042-217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		Q	
Otras cuentas por pagar relacionadas			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 102.049,13	\$ 334.046,29
Suman		\$ 102.049,13	\$ 334.046,29
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle	#	Saldo final 2013	Saldo final 2014
Agrícola Sarasota S.A	(1)	-	1.062,76
Pamondaka S.A.(2)	(2)		26.355,59
Pamondaka S.A.(2)	(2)		40.381,48
Pamondaka S.A.(2)	(2)		694,44
Pamondaka S.A.(2)	(3)		21.071,15
SUBTOTAL 1			\$ 89.545,42
Pamondaka S.A.(2)	(3)	102.049,13	
Pamondaka S.A.(2)	(2)		68.320,62
Pamondaka S.A.(2)	(2)	-	24.305,56
Montgomery Sánchez Reyes	(4)		12.584,74
Montgomery Luis Sánchez Ordoñez	(4)		1.317,66
Daniel Andres Sánchez Ordoñez	(4)		29.755,77
Kathiuska Elizabeth Sánchez Ordoñez	(4)		7.828,10
Sanchez Ordoñez Kathiusca Elizabeth	(4)		100.388,42
SUBTOTAL 2	(4)	102.049,13	\$ 244.500,87
TOTAL		\$ 102.049,13	\$ 334.046,29
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a una reclasificación por compensación de deudas relacionadas, es acreditación de fruta entregada por Agrícola sarasota y que el comprador pago a Monty bananas SA,			
(2) Al 31 de diciembre, corresponde a una reclasificación por deudas relacionadas, por préstamos otorgados por Banco de Machala, debido a que el análisis del crédito lo hacen poniendo como garantía bienes de los accionistas y compañía, pero el desembolso lo hacen a la empresa del grupo que no haya tenido pérdida el año anterior, parte corriente y no corriente.			
(3) Al 31 de diciembre, corresponde a una reclasificación por compensación de deudas relacionadas, es acreditación de fruta entregada por Pamondaka S.A.y que el comprador pago a Monty bananas SA.			
(4) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos de accionistas y valores pendientes de pagar por distribución de dividendos de años anteriores al 2010 a accionistas a pagarse el próximo ejercicio económico.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC. 0992686820001

Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA	R
Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar relacionadas (1)	\$ 176.643,50 \$ 42.884,53
Suman	\$ 176.643,50 \$ 42.884,53

Detalle	#	Saldo final	Saldo final 2014
Montgomery Sánchez Reyes	(4)	13.881,07	
Montgomery Luis Sánchez Ordoñez	(4)	1.828,66	
Daniel Andres Sánchez Ordoñez	(4)	755,77	
Kathiuska Elizabeth Sánchez Ordoñez	(4)	8.908,10	
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	(1)	42.884,53	42.884,53
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	(1)	108.385,37	
TOTAL		\$ 176.643,50	\$ 42.884,53

(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos de accionistas y valores pendientes de pagar varias cuentas por pagar y por distribución de dividendos de años anteriores al 2010 accionistas, parte no corrientes.

NOTA	S
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Provisión jubilación (1)	\$ 35.325,05 \$ 41.065,07
Provisión desahucio (2)	52.951,53 61.832,46
Suman	\$ 88.276,58 \$ 102.897,53

(1) Al 31 de diciembre de 2014, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía PATCO CIA LTDA.

Detalle	Parcial	AÑO 2014	AÑO 2013
Saldo final 2013			
Provisión jubilación		\$ 5.740,02	\$ 35.325,05
Provisión jubilación menor a 10 años (GND)	\$ 3.032,40		
Provisión jubilación mayor a 10 años	2.707,62		
Desahucio	8.880,93	8.880,93	52.951,53
Saldo al 31/12/14	\$ 14.620,95	\$ 14.620,95	\$ 88.276,58

GND = Gasto no deducible



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC. 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA		T	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 297.000,00	\$ 297.000,00
Suman		\$ 297.000,00	\$ 297.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 297.000,00 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			
La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31,	2013	2013	2014
Sánchez Reyes Montgómery	59.400	20% - 20%	59.400
Ordoñez Ullaui Gloria Argentina	59.400	20% - 20%	59.400
Sanchez Zambrano Patricio Montgómery	44.550	15% - 15%	44.550
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis	44.550	15% - 15%	44.550
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	44.550	15% - 15%	44.550
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	44.550	15% - 15%	44.550
Total	297.000	100% - 100%	297.000

NOTA		U	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 52.362,12	\$ 52.362,12
Suman		\$ 52.362,12	\$ 52.362,12
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 52.362,12
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			-
Saldo al 31/12/14			\$ 52.362,12



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE No. 775

RUC: 0992686820001

Dirección: Samanes 6, Mz. 960 Villa 19

Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935

Móvil: 0994982531

Email: audext@audext.com.ec

Guayaquil - Ecuador

NOTA		V
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 118.225,38
Suman		\$ 118.225,38
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.		
Detalle		Valores
Saldo inicial		\$ 118.225,38
Pérdida del ejercicio 2013		(101.449,55)
Reclasificación utilidad del ejercicio 2013		-
Transferencia a la reserva legal		-
Saldo al 31/12/14		\$ 16.775,83

NOTA		W
Pérdida del ejercicio acumulada		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Pérdida del ejercicio acumulada	(1)	(\$ 101.449,55)
Suman		(\$ 101.449,55)
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014		
Detalle		Valores
Saldo inicial		(\$ 101.449,55)
Pérdidas enjugadas con utilidades acumuladas aproba por Junta General de Accionistas		101.449,55
Saldo al 31/12/14		\$ 0,00

NOTA		X
Utilidad del ejercicio		
Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 13.097,35
Suman		\$ 0,00
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014		
Detalle		Valores
Utilidad del ejercicio		\$ 48.759,80
15% Participación trabajadores		(\$ 7.313,97)
Impuesto a la renta unico del año 2014		(28.348,48)
Saldo al 31/12/14		\$ 13.097,35



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE No. 775
 RUC: 0992686820001
 Dirección: Samanes 6 Mz. 960 Villa 19
 Teléfonos: 042 217777, 218606, 215935
 Móvil: 0994982531
 Email: audext@audext.com.ec
 Guayaquil - Ecuador

NOTA	Y
INGRESOS	
Diciembre 31,	2014 2013
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cajas de Banano (1)	\$ 1.417.424,00 \$ 1.359.486,44
Intereses ganados	10,57 -
Suman	\$ 1.417.434,57 \$ 1.359.486,44
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.	
(2) Corresponde a los intereses pagados en la cta. Ahorros Bco Machala de la compañía	

NOTA	Z
GASTOS	
Diciembre 31,	2013 2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Costos (1)	\$ 1.140.961,20 \$ 912.185,31
Gastos Operacionales (2)	292.785,06 456.489,46
Total Gastos	\$ 1.433.746,26 \$ 1.368.674,77
GASTOS OPERACIONALES:	COSTO GASTO Total
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	386.876,07 \$ 103.443,86 \$ 490.319,93
Beneficios sociales e indemnizaciones	55.726,49 10.432,35 \$ 66.158,84
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	78.184,58 21.423,49 \$ 99.608,07
Honorarios Profesionales	14.053,18 \$ 14.053,18
Mantenimiento y reparaciones	19.193,94 160,70 \$ 19.354,64
Combustibles y lubricantes	9.187,77 \$ 9.187,77
Suministros y Materiales	265.034,58 30.417,24 \$ 295.451,82
Comisiones bancarias	\$ 0,00
Transporte	17.747,11 94.959,41 \$ 112.706,52
Provisión y jubilación patronal	5.740,02 \$ 5.740,02
Provisión desahucio	8.880,93 \$ 8.880,93
Provision para cuentas incobrables	2.900,00 \$ 2.900,00
Provision por Beneficios sociales	18.358,02 \$ 18.358,02
Intereses	9.327,90 \$ 9.327,90
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	7.468,20 \$ 7.468,20
Gastos de Gestion	124,95 \$ 124,95
Impuestos contribuciones y otros	11.132,81 \$ 11.132,81
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	59.503,06 \$ 59.503,06
Servicios Publicos	35.352,26 \$ 35.352,26
Pagos por otros servicios	43.815,95 54.254,29 \$ 98.070,24
Pagos por otros bienes	1.066,56 3.909,05 \$ 4.975,61
Suman	\$ 912.185,31 \$ 456.489,46 \$ 1.368.674,77

SRA. ORDÓÑEZ-ULLAURI GLORIA ARGENTINA
 GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001