



panamerican & asociados co.

MONTY BANANAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	411,26	211,26
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	112.133,42	64.739,80
Inventarios	(Nota E)	16.634,20	16.346,75
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	4.580,00	34.467,67
Total Activo Corriente	US\$	133.758,88	115.765,48
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	1.060.703,45	1.120.726,37
Total Activo No Corrientes	US\$	1.060.703,45	1.120.726,37
TOTAL ACTIVOS	US\$	1.194.462,33	1.236.491,85

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MONTY BANANAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Pasivo Corrientes</u>			
Obligaciones Financieras	(Nota AA)	0,00	237.210,63
Sobregiros Bancarios	(Nota BB)	155.366,14	75.976,86
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	206.945,30	190.121,31
Impuestos por Pagar	(Nota DD)	5.625,75	53.284,85
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	<u>77.462,71</u>	<u>106.343,80</u>
Total Pasivo Corrientes	US\$	445.399,90	662.937,45
Pasivo Largo Plazo	(Nota KK)	281.474,93	151.432,54
<u>Patrimonio de los Accionistas</u>			
		(Nota LL)	
Capital Social		297.000,00	297.000,00
Reserva Legal		52.362,12	47.815,56
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		77.306,30	0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio		<u>40.919,08</u>	<u>77.306,30</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>467.587,50</u>	<u>422.121,86</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>1.194.462,33</u>	<u>1.236.491,85</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1	200,00	0,00
Bancos	2	211,26	211,26
	US\$	<u>411,26</u>	<u>211,26</u>
1. Caja			
Caja Chica - Tenorio Mendez Rocio		200,00	0,00
	US\$	<u>200,00</u>	<u>0,00</u>
2. Bancos			
Banco Bolivariano Cta Ahorros		211,26	211,26
	US\$	<u>211,26</u>	<u>211,26</u>

(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Cobrar	1	5.806,18	4.472,50
Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2	37.758,65	33.564,94
Prestamos y Anticipo Empleados y Trabajadores	3	10.165,29	8.490,37
Prestamos a Accionistas	4	10.922,01	7.444,83
Anticipo a Proveedores	5	10.335,97	4.132,53
Varios Deudores	6	569,12	0,00
Anticipo a Accionistas	7	36.576,20	6.634,63
	US\$	<u>112.133,42</u>	<u>64.739,80</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Cuentas por Cobrar	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Franco Milton	1.300,00	0,00
Rey Nelly	1.000,00	0,00
Almeida Lojas Jose	1.000,00	0,00
Prestamos Quirografarios	1.516,34	0,00
Pamondaka S.A.	0,00	4.472,50
Varios menores \$ 1000	989,84	0,00
US\$	<u>5.806,18</u>	<u>4.472,50</u>

2. Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
Exbaoro Cia. Ltda.	36.281,99	0,00
Fruitstyle Life Cia.	0,00	33.564,94
Comersur Cia. Ltda.	1.476,66	0,00
US\$	<u>37.758,65</u>	<u>33.564,94</u>

3. Prestamos y Anticipo Empleados y Trabajadores		
Prestamo Personal Administrativo	491,47	8.490,37
Anticipo Personal Administrativo	2.137,71	0,00
Prestamo Personal de Planta	80,00	0,00
Anticipo Personal de Planta	748,46	0,00
Prestamo Personal de Campo	330,00	0,00
Anticipo Personal de Campo	3.629,80	0,00
Prestamo Personal Varios de Cuadrilla	1.431,88	0,00
Anticipo Personal Varios de Cuadrilla	336,11	0,00
Prestamo Personal de Cuadrilla	681,32	0,00
Anticipo Personal de Cuadrilla	298,54	0,00
US\$	<u>10.165,29</u>	<u>8.490,37</u>

4. Prestamos a Accionistas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sanchez Reyes Montgomery	356,68	0,00
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	10.493,33	7.444,83
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	36,00	0,00
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	36,00	0,00
US\$	<u>10.922,01</u>	<u>7.444,83</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

5. Anticipo a Proveedores	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo Proveedores Locales	4.593,93	4.132,53
Valarezo Enrique	4.588,04	0,00
Varios menores \$ 1000	1.154,00	0,00
US\$	<u>10.335,97</u>	<u>4.132,53</u>

6. Varios Deudores		
Mendoza Alvarado Roque	500,00	0,00
Asistenciaport Cia. Ltda	69,12	0,00
US\$	<u>569,12</u>	<u>0,00</u>

7. Anticipo a Accionistas		
Sanchez Reyes Montgomery	286,76	108,43
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	35.330,14	6.363,56
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	618,33	81,32
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	81,32	0,00
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	178,33	81,32
Sanchez Ordoñez Katuska Elizabeth	81,32	0,00
US\$	<u>36.576,20</u>	<u>6.634,63</u>

(E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inventario Materiales en General	<u>16.634,20</u>	<u>16.346,75</u>
US\$	<u>16.634,20</u>	<u>16.346,75</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1) Inventario Materiales en General	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Fertilizantes	5.472,81	11.225,22
Herbicidas	165,27	265,28
Otros Productos Quimicos	2,79	524,43
Fundas	3.320,87	995,61
Corbatines	1.313,75	910,13
Protectores	1.349,05	0,00
Cintas	521,19	398,58
Otros Materiales e Insumos	4.081,01	2.027,50
Varios Empacadora	407,46	0,00
US\$	<u>16.634,20</u>	<u>16.346,75</u>

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuestos Anticipados	<u>1 4.580,00</u>	<u>34.467,67</u>
US\$	<u>4.580,00</u>	<u>34.467,67</u>

1. impuestos Anticipados	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la Fuente Accionistas	4.580,00	34.467,67
US\$	<u>4.580,00</u>	<u>34.467,67</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/11</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	395.988,66	0,00	0,00	395.988,66
Construcciones en Curso	0,00	52.296,75	0,00	52.296,75
Edificio	142.577,15	0,00	-41.669,78	100.907,37
Instalaciones	368.131,57	0,00	0,00	368.131,57
Plantaciones	173.421,63	0,00	0,00	173.421,63
Maquinaria y Equipos	260.314,22	0,00	0,00	260.314,22
Muebles y Enseres	7.566,71	0,00	0,00	7.566,71
Equipos de Oficina	1.016,02	0,00	0,00	1.016,02
Equipos de Computacion	16.803,49	545,54	0,00	17.349,03
Vehiculos	83.980,00	0,00	0,00	83.980,00
US\$	1.449.799,45	52.842,29	-41.669,78	1.460.971,96
<u>DEPRECIACION</u>				
Depreciacion Acumulada	-329.073,08	-71.195,43	0,00	-400.268,51
US\$	-329.073,08	-71.195,43	0,00	-400.268,51
US\$	1.120.726,37	-18.353,14	-41.669,78	1.060.703,45

(AA) OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones Financieras al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco de Machala	0,00	32.113,26
Banco de Guayaquil	0,00	190.559,35
Banco de Guayaquil	0,00	14.538,02
US\$	0,00	237.210,63

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(BB) SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle de sobregiros bancarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco de Machala	152.316,69	54.508,89
Banco de Guayaquil	3.049,45	21.467,97
US\$	<u>155.366,14</u>	<u>75.976,86</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	1 70.955,55	96.284,78
Prestamos de Accionistas	2 47.001,82	49.693,55
Proveedores Relacionados	3 70.985,36	44.142,98
Acreeedores no Relacionados	4 18.002,57	0,00
US\$	<u>206.945,30</u>	<u>190.121,31</u>

1. Proveedores Locales

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales	70.498,22	48.754,11
Otras Cuentas por Pagar	0,00	47.530,67
Varios menores \$ 500	457,33	0,00
US\$	<u>70.955,55</u>	<u>96.284,78</u>

2) Prestamos de Accionistas

Sanchez Reyes Montgomery	14.524,51	10.094,51
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	8.829,75	0,00
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	0,00	9.899,76
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	7.963,53	9.899,76
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	6.775,93	9.899,76
Sanchez Ordoñez Katuska Elizabeth	8.908,10	9.899,76
US\$	<u>47.001,82</u>	<u>49.693,55</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3. Proveedores Relacionados	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Agricola Sarasota S.A.	41.240,22	41.498,49
Montys Truck	55,07	0,00
Pamondaka S.A.	29.690,07	2.644,49
US\$	<u>70.985,36</u>	<u>44.142,98</u>

4. Acreedores no Relacionados		
Comersur	10.000,00	0,00
American Express	8.002,57	0,00
US\$	<u>18.002,57</u>	<u>0,00</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	39.865,15
Retenciones en la Fuente	5.619,63	12.412,95
Retención en la Fuente	1	1.006,75
Retención en la Fuente IVA	2	0,00
US\$	<u>5.625,75</u>	<u>53.284,85</u>

1. Retención en la Fuente		
Aplicables 2%	1,51	1.006,75
US\$	<u>1,51</u>	<u>1.006,75</u>

2. Retención en la Fuente IVA		
Retención 30%	4,61	0,00
US\$	<u>4,61</u>	<u>0,00</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones con el IESS	1	10.303,57	9.754,27
Obligaciones con Empleados	2	67.159,14	96.589,53
	US\$	<u>77.462,71</u>	<u>106.343,80</u>

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Obligaciones con el Iess			
Aportes al IESS		10.303,57	9.754,27
	US\$	<u>10.303,57</u>	<u>9.754,27</u>

2. Obligaciones con Empleados			
Décimo Cuarto Sueldo		17.884,12	29.013,60
Décimo Tercer Sueldo		6.110,11	6.554,22
Participación Trabajadores		15.669,86	29.995,30
Participación Trabajadores Años Anteriores		15.934,94	15.934,94
Sueldos por Pagar		3.505,87	3.579,84
Fondo de Reserva		937,58	3.976,62
Bonificacion Salario Digno		441,07	807,34
Vacaciones		6.675,59	6.727,67
	US\$	<u>67.159,14</u>	<u>96.589,53</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(KK) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones Financieras	1	130.042,39	0,00
Prestamos de Accionistas	2	151.432,54	151.432,54
	US\$	<u>281.474,93</u>	<u>151.432,54</u>

1) Obligaciones Financieras		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Banco de Machala		130.042,39	0,00
	US\$	<u>130.042,39</u>	<u>0,00</u>

2) Prestamos de Accionistas		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery		42.965,85	42.965,85
Sanchez Ordoñez Katiuska Elizabeth		108.466,69	108.466,69
	US\$	<u>151.432,54</u>	<u>151.432,54</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Doscientos Noventa y Siete Mil 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, divididos en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2012
Sanchez Reyes Montgomery	59.400	1,00	20,00%	59.400,00
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	59.400	1,00	20,00%	59.400,00
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	44.550	1,00	15,00%	44.550,00
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	44.550	1,00	15,00%	44.550,00
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	44.550	1,00	15,00%	44.550,00
Sanchez Ordoñez Katiuska Elizabeth	44.550	1,00	15,00%	44.550,00
	<u>297.000</u>		<u>100%</u>	<u>297.000,00</u>

MONTY BANANAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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.

Ajustes NIIF: En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los activos fijos, obsolescencia de inventarios, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de MONTY BANANAS S.A. Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2012 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 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Junio 25, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **MONTY BANANAS S.A.** pertenece al tercer grupo **NIIF PYMES** que en el año 2011 realizó ajustes por el año de transición.