



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N-775 RUC 0992686820001
Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email: audext@audext.com.ec. Celular: 0994902531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PAMONDAKA S.A.

RUC 0791707862001 - EXP.SCVS. 38539

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en 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 N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 - 4610305 - 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
PAMONDAKA S.A.
Machala - Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN FAVORABLE

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PAMONDAKA S.A. RUC 0791707862001 EXP.SCVS. 38539 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros expresan la imagen fiel o presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la sociedad PAMONDAKA S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTRAS CUESTIONES

Los estados financieros de la compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 no se encontraban sujetos por Ley a auditoria externa. El ejercicio 2015 la empresa se encontraba obligada a realizar auditoria externa la cual fue realizada por nuestra firma.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DE GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía PAMONDAKA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0094082531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de PAMONDAKA S.A., para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la compañía aplicando la hipótesis de negocio en marcha, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Nº. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Victor Hugo Farrales Aragonés. CPA.
Socio de Auditoría

Número de Licencia Profesional: G. 11.998

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, jueves 14 de junio de 2018



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA JUEVES 14 DE JUNIO DE 2018 A LAS 15:30 FIRMAN PARA LA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

La Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri - Gerente General PAMONDAKA S.A. RUC 0791707862001 ESP.SCVS. 38539, confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2017 así como el informe de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifica con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Victor Hugo Barrales Aragoes MSc.
Socio - Representante Legal
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
PAMONDAKA S.A.

Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0700992654
RUC.0791707862001 Exp.SCVS. 38539

PAMONDAKA S.A.

CPA. Silvia Irene Jiménez Carrión
Contadora General
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

PAMONDAKA S.A.

Contenido

Informe 2017	Página
Estados financieros	
Estado de situación financiera	07 - 08
Estado de resultado integral	09
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11
Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros	
1. Información general de la empresa	12 – 29
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

PAMONDAKA S.A.

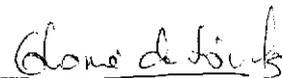
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los EUA)

Nota	2017	2016
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	ESF-A \$ 600,00	\$ 500,00
Cuentas y documentos por cobrar clientes	ESF-B 30.281,53	26.533,22
Cuentas incobrables		-
Préstamos empleados		-
Préstamos relacionados	ESF-C 15.450,51	-
Anticipo a proveedores	ESF-D 5.088,18	10.388,57
Crédito tributario de impuesto a la renta	ESF-E 954,98	14.079,61
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado	ESF-E 5.793,47	-
Gastos pagados por anticipado	ESF-F 2.605,54	2.678,18
Inventarios	ESF-H 25.443,98	48.622,59
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 86.218,19	\$ 102.802,17
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Terreno	ESF-I \$ 332.420,00	\$ 332.420,00
Edificios	ESF-I 38.938,08	38.938,08
Máquinarias, equipos e instalaciones	ESF-I 258.137,39	264.157,46
Muebles y enseres	ESF-I 2.293,98	2.293,98
Equipos de computación	ESF-I 11.526,53	8.326,89
Vehículos	ESF-I 505.242,54	504.342,54
Otras propiedades, planta y equipo	ESF-I 1.867,28	1.867,28
Depreciación acumulada	ESF-I (517.106,16)	(516.833,46)
Activos Biológicos		
Plantaciones de banano	ESF-I 94.250,00	94.250,00
Plantaciones de Banano en crecimiento	ESF-I 133.362,53	113.360,94
Depreciación acumulada de activo biológico	ESF-I (75.400,00)	(75.400,00)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 785.532,17	\$ 767.723,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 785.532,17	\$ 767.723,71
TOTAL ACTIVO	\$ 871.750,36	\$ 870.525,88

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SRA. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ LLLALURI
GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700992654



ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
CONTADORA GENERAL
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

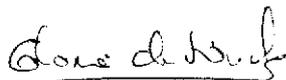
Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017

(Expresado en dólares de los EUA)

	Nota	2017	2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	ESF-J	\$ 68.286,19	\$ 34.577,31
Obligaciones Bancarias	ESF-K	138.803,93	191.653,73
Prestamos de Accionistas	ESF-L	197.404,01	258.664,64
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	ESF-M	7.692,66	7.638,78
Beneficios sociales por pagar	ESF-M	44.507,75	32.197,53
IESS por pagar	ESF-M	8.976,37	8.650,85
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	ESF-N	825,25	969,61
Retenciones en la fuente de IVA	ESF-N	327,97	321,65
Otras cuentas por Pagar Relacionadas	ESF-O	6.000,00	-
2% Impuesto a la renta unico por pagar	ESF-P	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 472.824,13	\$ 534.674,10
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras	ESF-Q	\$ 65.737,41	\$ 83.675,44
Provisión por jubilación	ESF-R	78.926,52	59.890,20
Provisión por desahucio	ESF-R	76.344,30	65.289,52
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 221.008,23	\$ 208.855,16
TOTAL PASIVO		\$ 693.832,36	\$ 743.529,26
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	ESF-S	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
Reserva Legal	ESF-T	38.145,80	38.145,80
Perdida de ejercicios anteriores	ESF-U	-	(59.129,37)
Utilidad del ejercicio	ESF-V	17.772,20	25.980,19
TOTAL PATRIMONIO		\$ 177.918,00	\$ 126.996,62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 871.750,36	\$ 870.525,88

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



SRA. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ ULLAURY
GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 0700992654



ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
CONTADORA GENERAL
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

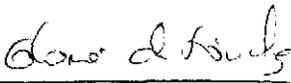
Estado de Perdidas y Ganancias

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares de EUA)

Detalle	Nota	2017	2016
Ingresos			
Ventas Netas 0%	ERI-W	\$ 1.233.428,80	\$ 1.199.117,10
Total Ingresos		\$ 1.233.428,80	\$ 1.199.117,10
Gastos Operacionales			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	ERI-X	\$ 437.089,60	\$ 441.152,51
Beneficios sociales e indemnizaciones	ERI-X	61.362,97	113.422,07
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	ERI-X	95.552,19	59.043,04
Honorarios profesionales	ERI-X	2.036,00	-
Provisión y jubilación patronal	ERI-X	20.604,85	14.873,67
Provisión desahucio	ERI-X	11.540,43	11.173,18
Otros (Capacitaciones)	ERI-X	1.359,94	-
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	ERI-X	11.121,13	16.466,49
Promoción y publicidad	ERI-X	281,23	-
Transporte	ERI-X	72.743,23	71.133,96
Combustibles y lubricantes	ERI-X	7.362,89	4.560,77
Gastos de Viaje	ERI-X	396,63	-
Gastos de Gestion	ERI-X	447,94	737,97
Suministros y Materiales	ERI-X	333.619,22	239.619,59
Mantenimiento y reparaciones	ERI-X	28.170,74	35.206,60
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	ERI-X	16.794,67	2.305,03
Servicios Publicos	ERI-X	4.325,96	4.840,22
Impuestos contribuciones y otros	ERI-X	11.810,08	28.352,49
Otros -(Servicio de Fumigacion y Evaluación de cajas)	ERI-X	58.147,59	-
Comisiones Bancarias	ERI-X	2.546,95	6.405,19
Intereses y comisiones con Instituciones del sistema finaciero	ERI-X	13.343,79	19.899,52
Intereses pagados a terceros(Clientes)	ERI-X	186,85	-
Uniformes y proteccion industrial	ERI-X	-	4.231,38
Pago por Servicios tecnicos,administrativos y de consultoria	ERI-X	-	74.768,17
Total Gastos Operacionales		\$ 1.190.844,88	\$ 1.148.191,85
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 42.583,92	\$ 50.925,25
15% Participación trabajadores		(7.692,66)	(\$ 7.638,78)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 34.891,26	\$ 43.286,47
Impuesto a la renta		(17.119,06)	(17.306,28)
Impuesto a la renta 22%		-	-
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 17.772,20	\$ 25.980,19
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
GP antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación trabajadores		-	-
GP antes de impuestos de operaciones discontinuadas		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 17.772,20	\$ 25.980,19

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 SRA. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ ULLAURI
 GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654


 ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
 CONTADORA GENERAL
 RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Estado de Pérdidas y Ganancias
 Al 31 de Diciembre del 2017
 (Expresado en dólares de EUA)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL 301	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602	GANANCIA NETA DEL PERÍODO 30701	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO 30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.772,20	\$ 0,00	\$ 177.918,00
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR 2016	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 25.980,19	\$ 0,00	\$ 126.996,62
1. Saldo del período inmediato anterior	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	-	(\$ 59.129,37)	25.980,19	-	\$ 126.996,62
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 59.129,37	(\$ 8.207,99)	\$ 0,00	\$ 50.921,38
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	-	-	-	25.980,18	(25.980,19)	-	(0)
6. Realización de la Reserva por Valuación de activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
8. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
9. Otros cambios (detallar)	-	-	-	33.149,19	-	-	33.149
10. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	17.772,20	-	\$ 17.772,20
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 25.980,19	\$ 0,00	\$ 126.996,62
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR 2015	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,59	(\$ 158.176,63)	\$ 61.951,86	\$ 0,00	\$ 101.016,43
1. Saldo del período inmediato anterior	122.000,00	31.950,61	43.290,59	(158.176,63)	61.951,86	-	101.016,43
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	6.195	(43.291)	99.047	(61.952)	-	25.980
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	-	6.195,19	(43.290,59)	99.047,26	(61.951,86)	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
8. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
9. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
10. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	25.980,19	-	25.980,19

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 SRA. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ ULLALRI
 GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654


 ING SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
 CONTADORA GENERAL
 RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares de EUA)

Diciembre 31.	2016	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 72.351,14)	\$ 100,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 177.778,78	\$ 44.148,32
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.172.583,78	\$ 1.220.058,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.172.583,78	1.220.058,05
Clases de pagos por actividades de operación	(994.805,00)	(1.141.982,21)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(354.752,00)	(403.034,96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(617.849,00)	(569.058,80)
Otros pagos por actividades de operación	(22.204,00)	(169.888,45)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(33.927,52)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 0,00	(\$ 17.808,46)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(17.808,46)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(\$ 250.129,92)	(\$ 26.239,86)
Financiación por préstamos a largo plazo	(247.248,00)	99.500,00
Pagos de préstamos	0,00	(159.313,22)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.881,92)	33.573,96
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 72.351,14)	\$ 100,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	72.851,14	500,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 500,00	\$ 600,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENT.	\$ 50.925,25	\$ 42.583,92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 141.646,21	\$ 60.060,58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.466,49	27.915,30
Ajustes por gastos en provisiones	125.179,72	32.145,28
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 14.792,68)	(\$ 58.496,18)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(50.925,25)	(58.496,18)
Incremento (disminución) en otros pasivos	36.132,57	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 177.778,78	\$ 44.148,32

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 SRA. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ ULLAURY
 GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992684


 ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
 CONTADORA GENERAL
 RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

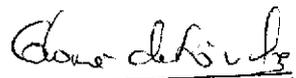
Estado de Pérdidas y Ganancias

Al 31 de Diciembre del 2017

(Expresado en dólares de EUA)

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL 301	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL 30401	GANANCIAS ACUMULADAS 30601	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS 30602	GANANCIA NETA DEL PERIODO 30701	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.772,20	\$ 0,00	\$ 177.918,00	
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR 2016	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 25.980,19	\$ 0,00	\$ 126.996,62	
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	-	(59.129,37)	25.980,19	-	\$ 126.996,62	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	\$ 0,00	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 59.129,37	(\$ 8.207,99)	\$ 0,00	\$ 50.921,38	
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	-	-	-	25.980,18	(25.980,19)	-	(0)	
6. Realización de la Reserva por Valuación de activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	
8. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	
9. Otros cambios (detallar)	-	-	-	33.149,19	-	-	33.149	
10. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	17.772,20	-	\$ 17.772,20	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2016	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 25.980,19	\$ 0,00	\$ 126.996,62	
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR 2015	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,59	(\$ 158.176,63)	\$ 61.951,86	\$ 0,00	\$ 101.016,43	
1. Saldo del periodo inmediato anterior	122.000,00	31.950,61	43.290,59	(158.176,63)	61.951,86	-	101.016,43	
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	6.195	(43.291)	99.047	(35.972)	-	25.980	
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	-	6.195,19	(43.290,59)	99.047,26	(61.951,86)	-	-	
6. Realización de la Reserva por Valuación de activos Financieros Disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	
8. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	
9. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	
10. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	25.980,19	-	25.980,19	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


SRA. GLOKIA ARGENTEÑA ORDOÑEZ ULLAURI
 GERENTE GENERAL - REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 0700992654


ING. SILVIA IRENE JIMÉNEZ CARRION
 CONTADORA GENERAL
 RUC 0763186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

PAMONDAKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACIÓN GENERAL

PAMONDAKA S.A., RUC 0791707862001 Exp.SC. 38539, 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, Bananos y Plátanos.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N.º 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 2017 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 Estándares Board (IASB), e instrucciones de la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada con fecha 25 de abril de 2016 fecha con que se actualizó el manual de políticas contables

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2017. 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 N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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 los 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 Sec. 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 2017, 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 2017. 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 periodo futuro afectado.

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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,
- 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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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 párrafo 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

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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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.

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 desmantelar 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.



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedades, 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"

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

Grupo de Activos	Años estimados de vida útil en años
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:



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Telefonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

- (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 Sec.13 u otras secciones de esta NIIF.

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 Esta NIIF no 28 requiere indica que una entidad lo contrate siguiente a "un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines 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 correspondientes 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)



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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.

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 periodo (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

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo 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.
- **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.

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



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAEN: 775 RUC 0992686820001

Teléfonos: 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email: audext@audext.com.ec Celular: 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías, Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

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 2017.


SRA. GLORIA ARGENTINA ORDÓÑEZ ULLAURI
GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 070092654


ING. SILVIA IRENE JIMÉNEZ CARRIÓN
CONTADORA GENERAL
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
 Telefonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994962531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		ESF-A	
Efectivo y equivalentes de efectivo			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 600,00	\$ 300,00
SUMAN		\$ 600,00	\$ 300,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja Chica 1 Administrativo	\$ 250,00	Caja Chica
	Caja Chica 2 Hda Elizabeth II	350,00	Caja Chica
	Banco de Machala Cia. Cte. # 1016455169	0,00	Cuentas Bancarias
	Banco de Guayaquil Cia. Ahorro. #13050940		Cuentas Bancarias
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 600,00	

NOTA		ESF-B	
Cuentas por cobrar clientes			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 30.281,53	\$ 26.533,22
SUMAN		\$ 30.281,53	\$ 26.533,22
(1) Al 31 de diciembre 2017, hay cuentas pendientes de cobro \$30.281,53. Del saldo del año 2016 se cobro el valor de \$ 26533,22 de la empresa Comersur Cia Ltda.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Comersur Cia. Ltda. Liquid. en Transito	\$ 30.281,53	venta de fruta
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 30.281,53	

NOTA		ESF-C	
Préstamos empleados			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar relacionados	(1)	\$ 15.450,51	\$ 0,00
SUMAN		\$ 15.450,51	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre 2017, se registran saldo por préstamos realizados a la compañía relacionada Monty Bananas S.A. sin intereses generalmente para cubrir gastos de su personal, cobrados en un plazo menor a un año, el saldo del año anterior no hubo.			
	Detalle	Valor	Cargo
Préstamos Compañías Relacionadas:			
	Cuentas por cobrar relacionados	\$ 15.450,51	
	Total préstamos empleados	\$ 15.450,51	

NOTA		ESF-D	
Anticipos a proveedores			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos a proveedores	(1)	\$ 5.088,18	\$ 10.388,57
SUMAN		\$ 5.088,18	\$ 10.388,57
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a anticipos por compras de bienes y servicios varios a la Compañía.			
	Proveedor	Valor	Observación
	Abdo Andrade Luis Bolivar	\$ 900,04	Ant. Por compras bienes y serv.
	Municipio de Balao-Patente Municipal	3.908,12	Ant. Por compras bienes y serv.
	Varios proveedores menores	200,02	Ant. Por compras bienes y serv.
	Total Anticipo a Proveedores	\$ 5.088,18	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
 Telefonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		ESF-E	
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 954,98	\$ 14.079,61
SUMAN		\$ 954,98	\$ 14.079,61
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo de años anteriores más las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por prestamos relacionados del ejercicio corriente más imp. (SD), más crédito a favor IRU.			
	Proveedor	2017	Observaciones
	CT. Ret. Fuente. IR. Accionistas 2013	954,88	
	Ret. Ite. Imp. Unico a la Renta Pagado año 2017	17.119,06	
	CT. Retenc. Fuente. Imp. Renta 2011	-	
	Gasto Impuesto a la Renta Unico año 2017	(17.119,06)	
	Total año 2017	\$ 954,88	

NOTA		ESF-E	
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	\$ 5.793,47	-
SUMAN		\$ 5.793,47	-
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final por compras para producción agrícola y venta a Exportadores			
	Detalle		Valor
	Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado Tarifa 12 y 14%		\$ 5.793,47
	Total		\$ 5.793,47

NOTA		ESF-F	
Activos Pagados por Anticipado			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	\$ 2.605,54	\$ 2.678,18
SUMAN		\$ 2.605,54	\$ 2.678,18
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa para sus vehículos y/o maquinarias.			
	Detalle		Valor
	Seguros Pagados por Anticipado		\$ 2.605,54
	Total		\$ 2.605,54

NOTA		ESF-H	
Inventarios			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Suministros y materiales	(1)	\$ 25.443,98	\$ 48.622,59
SUMAN		\$ 25.443,98	\$ 48.622,59
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de materiales y suministros para el consumo de la empresa.			
	Detalle		Valor
	Insumos agrícolas		\$ 19.838,35
	Materiales agrícolas		5.552,71
	Materiales de empaque		52,92
	Total		\$ 25.443,98



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N- 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	ESF-J		
Cuentas y Documentos por pagar - proveedores no Relacionados			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 8.080,36	\$ 6.111,70
Sobregiros Bancarios	(2)	60.205,83	28.465,61
SUMAN		\$ 68.286,19	\$ 34.577,31
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios por pagar a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.			
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a cheques girados entregados y no entregados, que al cierre del ejercicio no fueron cobrados aun.			
Proveedor	Valor	Observación	
Varios proveedores fumigacion y Fertilizantes	\$ 1.585,19	Proveedor no relacionado	
Fertiquimica	44.445,75	Proveedor no relacionado	
Alfa-Agritop	11.180,13	Proveedor no relacionado	
Tejapar	2.993,76	Proveedor no relacionado	
Businesssur	8.080,36	Proveedor no relacionado	
Total	\$ 68.286,19		

NOTA	ESF-K		
Obligaciones bancarias			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos bancarios banco de Machala	(1)	\$ 138.803,93	\$ 191.653,73
SUMAN		\$ 138.803,93	\$ 191.653,73
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos otorgados a 12 meses plazo			
Operación #	Valor	Vencimiento	
Banco de Machala S.A. Operac. Cta. Cte. # 1010455169	\$ 110.223,04		
Banco de Machala S.A. Operac. N° 1601286300	17.938,03		
Finers Club	10.642,86		
Total	\$ 138.803,93		

NOTA	ESF-L			
Préstamos de Accionistas				
Diciembre 31,		2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 197.404,01	\$ 258.664,64	
SUMAN		\$ 197.404,01	\$ 258.664,64	
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:				
Detalle	#	Inicial	Saldo final 2017	
Sánchez Reyes Montgomery	(1)	\$ 89.230,52	\$ 50.506,52	
Gloria Argentina Ordoñez Ulauri	(1)	102.124,44	91.131,08	
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	(1)	34.008,30	29.035,92	
Daniel Andres Sanchez Ordoñez	(1)	32.175,37	26.730,49	
Kathinka Elizabeth Sánchez Ordoñez	(1)	1.126,01	0,00	
SUBTOTAL		258.664,64	197.404,01	
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos de accionistas y/o valores pendientes de pagar por préstamos y por distribución de dividendos de años anteriores al 2010 accionistas a pagarse en los próximos ejercicios económico.				



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidarista

NOTA	ESF-M		
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	-
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	(2)	7.692,66	7.638,78
Beneficios sociales por pagar	(2)	44.507,75	32.197,53
IESS por pagar	(3)	8.976,37	8.650,85
SUMAN		\$ 61.176,78	\$ 48.487,16
(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2017.			
(2) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
(3) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde aportes patronales y personales, fondo de reserva, préstamos quirografarios pendientes de pago, fecha de pago Enero del 2017.			
	Beneficios sociales	Valor	Tipo
	15% Utilidades de los trabajadores por pagar	\$ 7.692,66	Beneficios
	Aporte personal y Patronal por pagar	8.976,37	IESS
	Beneficios sociales por pagar	44.507,75	Beneficios
	Total	\$ 61.176,78	

NOTA	ESF-N		
Impuestos			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 825,25	\$ 969,61
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	327,97	321,65
IVA por pagar	(3)	-	-
SUMAN		\$ 1.153,22	\$ 1.291,26
(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 2017.			
(2) 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 2017.			
	Impuestos	Valor	Tipo
	En relación de Depend. supera o no la base 302	168,29	formulario 103
	Honorarios Profesionales (303)	36,96	formulario 103
	Servicios predomina la mano de obra (307)	3,60	formulario 103
	Serv. Transporte privado de pasaj. o serv (310)	66,17	formulario 103
	Transf. Bienes muebles de natural corpor (312)	415,50	formulario 103
	Seguros y reaseguros (Primas y cesiones) (322)	0,35	formulario 103
	A través de liquidaciones de compra (311)	11,52	formulario 103
	Otras retenciones aplicables el 2% (344)	122,86	
	Retención en la fuente del impuesto a la Renta	\$ 825,25	
	Retenciones de IVA 30% (721)	2,54	formulario 104
	Retenciones de IVA 70% (723)	211,92	formulario 104
	Retenciones de IVA 100% (725)	113,51	formulario 104
	Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA	\$ 327,97	
	Total impuestos	\$ 1.153,22	



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
 Telefonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	ESF-O		
Otras cuentas por Pagar Reclamadas			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes	(1)	\$ 6.000,00	-
SUMAN		\$ 6.000,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a valores recibidos por anticipado de Agrícola Sarasota, valor que fue devuelto

Detalle	Valor
Agrícola Sarasota S.A	\$ 6.000,00
Utilidad después de participación ti abajadores	\$ 6.000,00

NOTA	ESF-P		
2º IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
2º impuesto a la renta unico (Banano)			
Retenciones en la fuente IRU	(1)	\$ 17.119,06	\$ 17.306,28
Impuesto a la renta unico (Banano)		(17.119,06)	(17.306,28)
SUMAN		-	-
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta (IRU)			\$ 10
Saldo de crédito tributario al 2017			29.007,17
Impuesto a la renta por pagar			\$ 0,00

NOTA	ESF-Q		
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones Locales	(1)	\$ 65.737,41	\$ 83.675,44
SUMAN		\$ 65.737,41	\$ 83.675,44
(1) Al 31 de diciembre corresponden a préstamos concedidos Banco de Machala de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle	#	Saldo final 2016	Saldo final 2017
Banco de Machala S.A. Operac N° 1501286300		\$ 83.675,44	\$ 65.737,41
TOTAL		\$ 83.675,44	\$ 65.737,41
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos concedidos por instituciones financieras			

NOTA	ESF-R		
PROVISIÓN JUBILACION Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 78.926,52	\$ 59.890,20
Provisión desahucio	(2)	76.344,30	65.289,52
SUMAN		\$ 155.270,82	\$ 125.179,72
(1) Al 31 de diciembre de 2017, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía PATCO CIA LTDA.			
Detalle	Parcial	AÑO 2017	AÑO 2016
Saldo final 2016			
Provisión jubilación		\$ 78.926,52	\$ 59.890,20
Provisión jubilación menor a 10 años (GND)	\$ 19.036,32		
Provisión jubilación mayor a 10 años			
Desahucio	11.054,78	76.344,30	65.289,52
Saldo al 31.12.2017	\$ 30.091,10	\$ 155.270,82	\$ 125.179,72



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001

Telefonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		ESF-S	
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
SUMAN		\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está constituido por 122.000,00 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			
La composición del paquete accionario fue como sigue:			
Diciembre 31.	2016	2016	2017
Sánchez Reyes Montgomery	24.400	20%	24.400
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	24.400	20%	24.400
Sánchez Zambrano Patricio Montgomery	18.300	15%	18.300
Sánchez Ordoñez Montgomery Luis	18.300	15%	18.300
Sánchez Ordoñez Daniel Andrés	18.300	15%	18.300
Sánchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	18.300	15%	18.300
Total	122.000	100%	122.000

NOTA		ESF-T	
Reserva Legal			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 38.145,80	\$ 38.145,80
SUMAN		\$ 38.145,80	\$ 38.145,80
(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			\$ 38.145,80
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			-
Saldo al 31/12/2017			\$ 38.145,80

NOTA		ESF-U	
Perdida del ejercicio acumulada			
Diciembre 31.		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdida del ejercicio acumulada	(1)	-	(\$ 59.129,37)
SUMAN		\$ 0,00	(\$ 59.129,37)
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
Detalle:			Valores
Saldo inicial			\$ 59.129,37
Reclasificación resultado del ejercicio 2016			(25.980,19)
Perdidas enajudadas con cuentas por pagar accionistas			(33.149,18)
Saldo al 31/12/2017			\$ 0,00



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		ESF-V	
Utilidad del ejercicio Actual			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad acumuladas de ejercicios anteriores	(1)	\$ 17.772,20	\$ 25.980,19
SUMAN		\$ 17.772,20	\$ 25.980,19
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2017			
	Detalle	Valores	
Utilidad del ejercicio			\$ 42.583,92
Gastos no Deducibles+			\$ 8.700,50
Base calculo participacion Trabajadores			\$ 51.284,42
15% Participación trabajadores			(\$ 7.692,66)
Impuesto a la renta unico del año 2017			(17.119,06)
Impuesto a la renta por venta de activo fijo depreciable en el 2017			0,00
Saldo al 31/12/2017			\$ 17.772,20

NOTA		ERI-W	
INGRESOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cajas de Banano	(1)	\$ 1.233.428,80	\$ 1.199.117,10
Rendimientos financieros	(2)	-	-
Utilidad en venta de Activo fijo	(3)	-	-
SUMAN		\$ 1.233.428,80	\$ 1.199.117,10
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.			



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	ERI-X		
GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 869.384,04	\$ 754.333,49
Gastos Operacionales	(2)	321.460,84	393.858,36
Total Gastos		\$ 1.190.844,88	\$ 1.148.191,85
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		\$ 953.719,93	\$ 754.333,49
SUMAN		\$ 953.719,93	\$ 754.333,49

GASTOS OPERACIONALES:	2017		2017	
	COSTO	GASTO	COSTO	GASTO
Salarios, salarios y demás remuneraciones	293.330,05	\$ 147.822,46	\$ 311.359,25	125.730,35
Beneficios sociales e indemnizaciones	80.155,68	33.266,39	48.318,78	13.044,19
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	41.060,02	17.983,02	70.641,51	24.910,68
Honorarios profesionales			303,00	1.733,00
Provisión y jubilación patronal	6.272,83	8.600,84	6.332,62	14.272,23
Provisión desahucio	7.304,65	3.868,53	8.496,78	3.043,65
Otros (Capacitaciones)			116,60	1.243,34
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	16.466,49		10.436,49	684,64
Promoción y publicidad				281,23
Transporte		71.133,96		72.743,23
Combustibles y lubricantes		4.560,77		7.362,89
Gastos de Viaje				396,63
Gastos de Gestión		737,97		447,94
Suministros y Materiales	227.179,62	12.439,97	331.964,54	1.654,68
Mantenimiento y reparaciones	31.771,39	3.435,21	25.685,22	2.485,52
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		2.305,03	4.707,84	12.086,83
Servicios Públicos		4.840,22	4.325,96	
Impuestos contribuciones y otros		28.352,49		11.810,08
Otros (Servicio de Fumigación y Evaluación de cajas)			46.695,45	11.452,14
Comisiones Bancarias		6.405,19		2.546,95
Intereses y comisiones con Instituciones del sistema financiero		19.899,52		13.343,79
Intereses pagados a terceros (Clientes)				186,85
Uniformes y protección industrial		4.231,38		
Pago por Servicios técnicos, administrativos y de consultoría	50.792,76	23.975,41		
SUMAN	\$ 754.333,49	\$ 393.858,36	\$ 869.384,04	\$ 321.460,84
Total		\$ 1.148.191,85	\$ 1.190.844,88	

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

ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRIÓN
CONTADORA GENERAL
RUC 0703186924001



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

PAMONDAKA S.A.

RUC 0791707862001 Exp.SCVS. 38539

REPORTE DE RECOMENDACIONES
TENDIENTES A MEJORAR LOS
CONTROLES INTERNOS, PREPARADO
EN CONEXION A LA AUDITORIA DE
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES.

A la Administración de

PAMONDAKA S.A.

Guayaquil, junio 14 del 2018

En conexión con la auditoría de los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre del 2017 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la entidad, presentamos nuestro reporte que contiene recomendaciones cuya finalidad es la mejora de los controles internos de la entidad.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre el control interno de la entidad, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la entidad es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

En el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, Control interno, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la entidad en relación a la confiabilidad de los reportes financieros, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados en base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este

reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejoras.

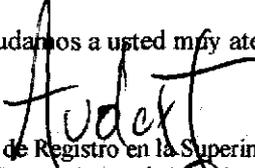
Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

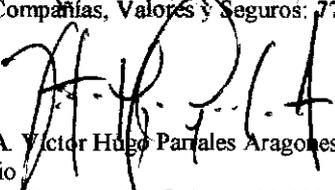
1. **Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que, según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la Dirección de la entidad.
2. **Otras Deficiencias (OD)** – Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de PAMONDAKA S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la entidad durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a usted muy atentamente,


No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775


CPA. Victor Hugo Parrales Aragoles MSc.
Socio
No. de Licencia Profesional: 11.998

**PAMONDAKA S.A.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

Clasificación 2017	No.	Hallazgo	Possible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
OD	1	Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios. Hallazgo fallas reglamentarias.	Posible deficiencia del control interno.	Se recomienda a la Administración proceder a incluir la información faltante.	Evitar futuras observaciones por parte de la Administración Tributaria, así como fortalecimiento del control interno, evitando multas o sanciones reglamentarias o pecuniarias.	Información tratada en reunión y en proceso de revisión interna.
OD	2	Conciliaciones Bancarias: La conciliación bancaria del mes de noviembre 2017 Banco de Machala registra 3 cheques del mes de 10/15 US\$ 58.23; 15/04/16 US\$11.40 y US\$ 1.80	Posible deficiencia del control interno.	Recomendamos revisar los comprobantes de egresos emitidos y establecer si los bienes o servicios adquiridos se hayan cancelados por otras formas de pago.	Cheques girados y no cobrados actualizados en la conciliación bancaria a través de una revisión por el personal responsable.	Información tratada en reunión y en proceso de revisión interna.
OD	3	Manual de control interno: La empresa no cuenta con un manual de control interno actualizado.	Errores de control en las operaciones de la compañía, así como en las tareas que tiene que realizar el personal de la compañía.	Recomendamos emitir el manual de control interno y el manual de funciones.	Evitar pérdidas de recursos en la compañía por falta de controles. Establecer funciones por escritas a los empleados para establecer responsabilidades en la compañía.	Información tratada en reunión y en proceso de revisión interna.
OD	4	Presentación de estados financieros. Incumpliendo lo dispuesto en la Ley de Compañías.	Sanciones o intervenciones por la SCVS.	Los estados financieros anuales deben ser presentados a auditoría 45 días antes a su presentación a la SCVS.	Cumplimiento oportuno con los usuarios de la información financiera.	Información tratada en reunión y en proceso de revisión interna.
OD	5	Notas a los estados financieros, actualizar de conformidad al nuevo Manual de las NIIF PYMES 2015 vigente.	Información a revelar de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) deficientes.	Revisar cada nota a los estados financieros y actualizarlas de acuerdo a la información a revelar de las NIIF para pequeñas y medianas entidades, esto debe de estar de conformidad al Manual de políticas contables.	Fiabilidad en las notas a los estados financieros para los usuarios.	Información tratada en reunión y en proceso de revisión interna.

**PAMONDAKA S.A.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

Clasificación 2017	No.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción

ACTA DE ENTREGA DE LAS RECOMENDACIONES AL CONTROL INTERNO POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2017.

CON FECHA JUEVES 14 DE JUNIO 2018 A LAS 15:30 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES DEL CONTROL INTERNO EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2017.

La Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri, Gerente General PAMONDAKA S.A., RUC:0791707862001 Exp.SCVS. 38539 confirman a "La Auditora" la revisión de las recomendaciones del control interno del ejercicio económico 2017.

AUDITOR
AUDEX/AUDITORES EXTERNOS S.A.

AUDITADO
PAMONDAKA S.A.


CPA. Victor Hugo Parrales Arpagones MSc.
Socio - Representante Legal
C.C. 0913847372
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248


Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0700992654
RUC.0791707862001 Exp.SCVS. 38539

PAMONDAKA S.A.


CPA. Silvia Irene Jiménez Carrión
Contadora General
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Machala, jueves 14 de junio de 2018

Señor
CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés, MSc.
Socio – Representante Legal
AUDEXT Auditores Externos S.A.
Guayaquil.

De nuestras más altas consideraciones:

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditores de:

Los estados financieros y notas de PAMONDAKA S.A. RUC 0791707862001 EXP.SCVS. 38539 ("La Contratante"), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas adjuntas a estos estados financieros, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de PAMONDAKA S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en la República del Ecuador e instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

De acuerdo con lo requerido en las Leyes de la República Del Ecuador, reconocemos que los estados financieros y notas, terminados en el ejercicio económico 2017, están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en el país, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros y sus informes adjuntos. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Las representaciones de esta carta están limitadas a asuntos que son materiales. Los errores y omisiones son materiales si ellos pudieran, individualmente o en conjunto, influenciar las decisiones económicas que los usuarios toman sobre la base de los estados financieros. La materialidad depende del tamaño y la naturaleza del error o la omisión.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con la administración, accionistas y empleados de la compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Los estados financieros a que se hace referencia aquí están razonablemente presentados, en todos los aspectos de importancia material, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía aprobadas en Junta General de Accionistas de conformidad a la misma norma, así como a las instrucciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI y demás instituciones del estado.
2. Los métodos de medición, provisión y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados y están de conformidad con cada norma o sección de las NIIF para las PYMES.

PAMONDAKA S.A.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en las notas, tales como juicios y contingencias, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y las políticas contables adoptadas por la compañía.
4. Los estados financieros y notas no contienen errores no corregidos, que sean considerados materiales y puedan influenciar en las decisiones de los usuarios en general.
5. Le hemos proporcionado a los auditores:
 - a. Acceso a toda la información relevante para la revisión de los estados financieros, tales como registros contables y documentación de respaldo de acuerdo a lo establecido en el contrato de auditoría externa.
 - b. Todas las actas de las reuniones de accionistas, según se describe en nuestro certificado de libros de actas.
 - c. Toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.
6. Todas las transacciones han sido registradas en la contabilidad sin excepción y están registradas en los estados financieros al cierre del ejercicio 2017.

Confirmamos que:

- a. Entendemos que el término "fraude" incluye errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos, así como errores e irregularidades resultantes de la malversación de activos". Los errores e irregularidades resultantes de informes financieros fraudulentos implican errores e irregularidades intencionales, incluyendo omisiones de montos o revelaciones, con el propósito de engañar a los usuarios de los estados financieros. Los errores e irregularidades que resultan de la malversación de activos involucran la apropiación indebida de los activos de una entidad, normalmente acompañado de registros o documentos falsos o engañosos, con el fin de ocultar la falta de dichos activos o que han sido comprometidos o entregados sin la debida autorización.
- b. No conocemos casos de fraude o sospechas de fraude que involucren a la Gerencia – Representante Legal, Accionistas, a empleados que realicen funciones importantes dentro del sistema de control interno o a otros empleados, que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros y notas presentados al cierre del ejercicio 2017. Tampoco conocemos acusaciones de fraude o de sospechas de fraude comunicadas por empleados, ex empleados, analistas, reguladores u otros.
- c. Hemos revisado el estado de resultado y cada una de las cifras presentadas en los estados financieros, y no consideramos que contengan riesgos que puedan contener errores materiales como resultado de fraude, omisión u ocultamiento de activos, así como lo prescrito en Código Orgánico Integral Penal COIP en materia tributaria y Lavado de Activos.

Con respecto a lo anterior, reconocemos la responsabilidad de la administración, accionistas y empleados en el control interno. En general reconocemos nuestra responsabilidad por el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno para prevenir y descubrir el fraude y el error en la presentación de los estados financieros del ejercicio económico 2017.

7. No ha habido incumplimientos de leyes o regulaciones de los que se tenga conocimiento y que puedan tener un efecto material en los estados financieros en caso de incumplimiento. Tampoco conocemos comunicaciones de entidades de vigilancia y control del estado con (La Superintendencia de Compañías Valores y Seguros; Servicio de Rentas Internas SRI, etc.) respecto al incumplimiento de o deficiencias en la presentación de la información financiera o declaraciones de impuestos.

PAMONDAKA S.A.

8. Confirmamos la integridad de la información que les hemos proporcionado con respecto a la identificación de entes relacionados y sobre los saldos y las transacciones realizadas con dichos entes que son materiales para los estados financieros. La identidad de los entes relacionados, así como los saldos y las transacciones con éstos, se han registrado apropiadamente y se han revelado adecuadamente en las notas a los estados financieros. Para este propósito entendemos que, básicamente, se considera que los entes están relacionados si, directa o indirectamente, uno de ellos controla o ejerce influencia significativa sobre, es controlado o influenciado significativamente por, o está bajo control común o bajo influencia común con, otro ente. Las transacciones entre entes relacionados son transferencias de recursos u obligaciones entre entes relacionados, independientemente de si se cobra o no un precio.
9. Todos los litigios y reclamos conocidos, ya sea reales o posibles, cuyos efectos deban ser considerados en la preparación de los estados financieros, han sido informados a ustedes y efectos se han contabilizado y/o revelado apropiadamente en las notas a los estados financieros, según corresponda, de conformidad Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) aceptados en Ecuador. No conocemos litigios o reclamos adicionales a los indicados en las notas a los estados financieros, que hayan sido recibidos o esperen recibirse.
10. Les hemos provisto la información relacionada con todos los factores claves de riesgo, supuestos e incertidumbres de los cuales estamos enterados que son relevantes a la habilidad de la entidad para continuar como negocio en marcha, lo cual está plenamente revelado en las notas a los estados financieros.
11. Los actos de los administradores de la Compañía se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta General de Accionistas.
12. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registros de acciones, se llevan y se conservan debidamente y al cierre del ejercicio se mantienen actualizados.
13. Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Sociedad o los de terceros.
14. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores y comisarios.
15. Hemos elaborado y pagado las declaraciones de autoliquidación de aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS de conformidad con las leyes vigentes. La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al IESS, y todos los empleados sin excepción han sido afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS.
16. La empresa ha revelado y registrado todas sus operaciones en el sistema informático de la compañía.
17. Hemos suministrado al Servicio de Rentas Internas SRI, toda la correspondencia enviada y recibida entre las entidades de vigilancia y control y la Compañía, así como hemos cumplido con todas obligaciones fiscales de conformidad a las leyes de la República del Ecuador.
18. Las cuentas por cobrar reportadas en los estados financieros representan el valor pendiente de recuperación al cierre del ejercicio, no hay valores pendientes por ser reportados o facturados.
19. No han ocurrido acontecimientos subsecuentes de la fecha de los estados financieros que exijan ser revelados o ajustados.
20. La Compañía tiene la propiedad legal de todos sus activos, y han sido reveladas todas las obligaciones o gravámenes sobre los activos, así como todos los comprometidos como garantías.
21. No existen otros pasivos o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser acumuladas o revelados de acuerdo a la NIC 37 o sección 21 Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.

PAMONDAKA S.A.

22. En relación con la situación fiscal, se ha cumplido con el pago todos los impuestos y contribuciones en su caso, se ha registrado el pasivo correspondiente de todos y cada uno de los impuestos, aportes y contribuciones a que está sujeta la entidad, pendientes de pago, tanto en forma directa como por retención.

En otro orden de cosas, entendemos que, como es costumbre, vuestro examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA vigentes y, en consecuencia, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideraron necesarios en las circunstancias, con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros. También entendemos que dicho examen no necesariamente revelaría todas las irregularidades existentes, en caso de haberlas.

Atentamente

PAMONDAKA S.A.



Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0700992654



Ing. Silvia Irene Jiménez Carrión
Contadora General
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Machala, diciembre 31 del 2017

Señor
CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés, MSc.
Socio de Auditoría
AUDEXT Auditores Externos S.A.
Guayaquil.

De nuestras más altas consideraciones:

Con base a su solicitud y en cumplimiento con la Norma Internacional de Auditoría 210 "Acuerdos en las condiciones de contratación de auditoría", comunicamos que la Administración PAMONDAKA S.A. RUC 0791707862001 EXP.SCVS. 38539 al 31 de diciembre del 2017, es la única responsable por la preparación de los estados financieros y por toda la información que los respalde, la cual ha realizado con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) y en idioma español.

La Administración es responsable por el registro adecuado de todas las transacciones en los registros contables y por establecer y mantener un control interno suficiente para permitir la preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES). Entendemos que la auditoría de los estados financieros no libera a la Administración de esta responsabilidad. La administración es, además, responsable de poner a disposición del auditor y en fecha oportuna, todos los registros contables originales y la información relacionada para la preparación de los estados financieros, información adicional a ser solicitada para propósito de la auditoría, así como la disposición del personal al que se puedan dirigir indagaciones.

Adicionalmente confirmamos a ustedes que en el Anexo 1 se incluyen todas las entidades financieras, asesores legales, compañías relacionadas y asesores tributarios de PAMONDAKA S.A., aplicables al período auditado al 31 de diciembre del 2017.

Atentamente,

PAMONDAKA S.A.



Sra. Gloria Argentina Ordoñez Ullauri
Gerente General – Representante Legal
C.C. 0700992654



Ing. Silvia Lyche Jiménez Carrión
Contadora General
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

ANEXO 1

Bancos

--

Abogados

--

Relacionadas

--

Asesores Tributarios

--