

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 significativo de

# **PAMONDAKA S.A.**

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

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

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

## RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

### PRINCIPIOS CONTABLES

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

De existir discrepancias entre las NIIF y las instrucciones de la Superintendencia de Compañías, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2014. En la preparación de los estados financieros básicos y notas se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la

Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

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

# **PAMONDAKA S.A.**

- ~~se~~ ~~utilizan~~ ~~empleadas~~ para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios, así como el deterioro de la cartera.

## **5. La probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.**

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES Sección 3.

Presentación de estados financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para las PYMES vigentes al 11 de octubre de 2011, y han sido aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

## **DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO**

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

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

## **EJERCICIO CUBIERTO**

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

## **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

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

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

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía 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.

## **BASES DE PREPARACIÓN**

# **PAMONDAKA S.A.**

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

# **PAMONDAKA S.A.**

---

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 dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

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

# **PAMONDAKA S.A.**

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

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

## **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:

<b>Grupo de Activos</b>	<b>Años estimados de vida útil en años</b>
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**

# **PAMONDAKA S.A.**

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

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

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

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

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

## **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

# **PAMONDAKA S.A.**

## **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

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

## **IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS**

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

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

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

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

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

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

## **INGRESOS Y GASTOS**

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

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

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

## **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.



# **PAMONDAKA S.A.**

- **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:

## **DIVIDENDOS**

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

## **Período Contable**

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

*C.P.A.: Silvia Jiménez C.*



---

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

---

ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION  
CONTADORA  
RUC 0703186924001

# PAMONDAKA S.A.

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

### DETALLE

NOTA	ESF-A		
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo.</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 1.913,01	\$ 72.851,14
<b>SUMAN</b>		<b>\$1.913,01</b>	<b>\$72.851,14</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja	\$ 200,00	Caja Chica	
Caja General	\$ 68.580,65	cheques no se alcanzaron a depositar, ingresan al banco el 01/01/2015	
Banco de Machala Cta. Cte. # 1010455169	1.737,02	Cuentas Bancarias	
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro. #13050940	2.283,47	Cuentas Bancarias	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$1.913,01</b>		

NOTA	ESF-B		
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes		\$ 58.272,75	\$ 13.114,44
<b>SUMAN</b>		<b>\$58.272,75</b>	<b>\$13.114,44</b>
Al 31 de diciembre 2014, hay cuentas pendientes de cobro \$13.144,44 y el saldo del año 2013 se cobro el valor de \$ 58,272,75 de la empresa Comersur CIA. LTDA.			
Detalle	Valor	Tipo	
Comersur cia Ltda	\$ 13.114,44	venta de fruta	
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$13.114,44</b>		

NOTA	ESF-C		
<b>Préstamos empleados</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	\$ 0,00	\$ 37,50
<b>SUMAN</b>		<b>\$0,00</b>	<b>\$37,50</b>
(1) Al 31 de diciembre 2014, corresponden a préstamos realizados a los empleados de la compañía sin intereses generalmente para cubrir calamidades domesticas, cobrados en un plazo menor a un año.			
Detalle	Valor	Cargo	
Préstamos empleados:			
Personal administrativo	\$ 37,50	Ana Tapia V	
<b>Total préstamos empleados</b>	<b>\$37,50</b>		

NOTA	ESF-D		
<b>Cuentas por cobrar relacionados</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar relacionados	(1)	\$ 154.978,99	\$ 316.956,75
<b>SUMAN</b>		<b>\$154.978,99</b>	<b>\$316.956,75</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a una reclasificación por cuentas por Cobrar relacionadas, por prestamo otorgado por banco de Machala, el analisis del credito lo hacen en funcion de bienes de los accionistas y compañías donde son estos accionistas, pero el desembolso lo hacen a la empresa del grupo que no haya tenido perdida el año anterior. se transfirió el valor del credito a cada compañía.			
Detalle	Valor	Tipo	
Monty Bananas S.A.(Operac. N°1401208900)		\$ 181.108,84	
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina		\$ 2.579,14	
Agrícola Sarasota S.A.(Operac. No.1401209700)		\$ 133.268,77	
<b>Total préstamos relacionados</b>		<b>\$316.956,75</b>	

# PAMONDAKA S.A.

<b>NOTA</b>	<b>ESF-E</b>
-------------	--------------

**Anticipos a proveedores**  
 Diciembre 31, 2013 2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipos a proveedores	(1)	
		\$10,516,40
<b>SUMAN</b>		<b>\$10,516,40</b>

(1) Al 31 de diciembre, corresponden a anticipos por compras de bienes y servicios varios a la Compañía.

Proveedor	Valor	Observación
Mendoza Alvarado Luis Rene	\$ 330,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Herrera Gualoto Hamilton	\$ 1.016,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Pizarro Jaime Lorenzo Urbano	\$ 352,80	Ant. Por compras bienes y serv.
Duran Chuchuca Marcos David	\$ 810,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Nieto Miranda Nelson Antonio	\$ 280,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Gurumendi Reyes Hector Faustino	\$ 500,00	Ant. Por compras bienes y serv.
German Darlin Cardenas Espin	\$ 460,60	Ant. Por compras bienes y serv.
Sanchez Morocho Walther Geovanny	\$ 440,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Castillo Jumbo Jimmy Francisco	\$ 1.650,98	Ant. Por compras bienes y serv.
Abdo Andrade Luis Bolívar	\$ 900,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Bravo Valencia David Ignacio	\$ 170,00	Ant. Por compras bienes y serv.
Otros proveedores	\$ 898,05	Ant. Por compras bienes y serv.
<b>Total Anticipos a Proveedores</b>	<b>\$17,808,43</b>	

<b>NOTA</b>	<b>ESF-F</b>
-------------	--------------

**Crédito tributario de impuesto a la renta**  
 Diciembre 31, 2013 2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	
		\$ 31.623,17
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 31.623,17</b>

(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo de años anteriores mas las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por prestamos relacionados del ejercicio corriente mas imp. ISD, mas credito a favor IRU.

Proveedor	Valor	Observación
CT. Retenc. Fuente. Imp. Rta. Accionistas 2010	\$ 20.685,05	
Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 1.503,90	
Ret.Fte. Imp. Unico a la Renta Pagado	\$ 5,10	
CT. Retenc. Fuente. Imp. Renta 2011	\$ 6.813,12	
<b>Total año 2014</b>	<b>\$29,007,17</b>	

<b>NOTA</b>	<b>ESF-G</b>
-------------	--------------

**Activos Pagados por Anticipado**  
 Diciembre 31, 2013 2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	
		\$ 2.268,46
<b>SUMAN</b>		<b>\$2,268,46</b>

(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.

Linea	Valor
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 2.260,06
<b>Total</b>	<b>\$2,260,06</b>

# PAMONDAKA S.A.

NOTA	ESF-E		
<b>Anticipos a proveedores</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos a proveedores	(1)	\$ 10.516,40	\$ 7.808,43
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 10.516,40</b>	<b>\$ 7.808,43</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a anticipos por compras de bienes y servicios varios a la Compañía.			
<b>Proveedor</b>	<b>Valor</b>	<b>Observación</b>	
Mendoza Alvarado Luis Rene	\$ 330,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Herrera Gualoto Hamilton	\$ 1.016,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Pizarro Jaime Lorenzo Urbano	\$ 352,80	Ant. Por compras bienes y serv.	
Duran Chuchuca Marcos David	\$ 810,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Nieto Miranda Nelson Antonio	\$ 280,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Gurumendi Reyes Hector Faustino	\$ 500,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
German Darlin Cardenas Espin	\$ 460,60	Ant. Por compras bienes y serv.	
Sanchez Morocho Walther Geovanny	\$ 440,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Castillo Jumbo Jimmy Francisco	\$ 1.650,98	Ant. Por compras bienes y serv.	
Abdo Andrade Luis Bolivar	\$ 900,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Bravo Valencia David Ignacio	\$ 170,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Otros proveedores	\$ 898,05	Ant. Por compras bienes y serv.	
<b>Total Anticipos a Proveedores</b>	<b>\$ 7.808,43</b>		

NOTA	ESF-F		
<b>Crédito tributario de impuesto a la renta</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 31.623,17	\$ 29.007,17
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 31.623,17</b>	<b>\$ 29.007,17</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo de años anteriores mas las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por prestamos relacionados del ejercicio corriente mas imp. ISD, mas credito a favor IRU.			
<b>Proveedor</b>	<b>Valor</b>	<b>Observación</b>	
CT. Retenc. Fuente. Imp. Rta. Accionistas 2010	\$ 20.685,05		
Impuesto a la Salida de Divisas	\$ 1.503,90		
Ret.Fte. Imp. Unico a la Renta Pagado	\$ 5,10		
CT. Retenc. Fuente. Imp. Renta 2011	\$ 6.813,12		
<b>Total año 2014</b>	<b>\$ 29.007,17</b>		

NOTA	ESF-G		
<b>Activos Pagados por Anticipado</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	\$ 2.268,46	\$ 2.260,06
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 2.268,46</b>	<b>\$ 2.260,06</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa para sus vehiculos y/o maquinarias.			
<b>Línea</b>	<b>Valor</b>		
Seguros Pagados por Anticipado	\$ 2.260,06		
<b>Total</b>	<b>\$ 2.260,06</b>		

NOTA	ESF-H		
<b>Inventarios</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Suministros y materiales	(1)	\$ 19.216,25	\$ 14.730,95
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 19.216,25</b>	<b>\$ 14.730,95</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final de materiales y suministros para el consumo de la empresa.			
<b>Línea</b>	<b>Valor</b>		
Insumos agrícolas	\$ 9.351,02		
Materiales agrícolas	5.310,52		
Materiales de oficina	60,95		

# PAMONDAKA S.A.

## NOTA 31. ESTIMACIONES

### PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, Y ACTIVOS BIOLÓGICOS.

El monto de esta cuenta, fue como sigue:

	2013	2014
Terrenos	\$ 332.420,00	\$ 332.420,00
Edificios	36.740,08	38.938,08
Equipos e instalaciones	258.749,79	257.361,65
Muebles y enseres	2.293,98	2.293,98
Autos, Equipo de transporte y Camionero Movil	8.328,89	8.328,89
Otras propiedades, planta y equipo	536.495,10	504.210,51
Depreciación acumulada	(1.867,28)	(1.867,28)
Activos Biológicos:		
Plantones de Banano	94.250,00	94.250,00
Depreciación acumulada	(75.400,00)	(75.400,00)
<b>ANEXO 1</b>	<b>\$ 645.435,42</b>	<b>\$ 696.304,61</b>

El 31 de diciembre, corresponde a las propiedades de la compañía.

### NOTA 31. CONTINUACION

Descripción	Terrenos	Edificios	Maquinarias, equipos e instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computación	Vehículos, Equipo de transporte y camionero Movil	Otras propiedades, planta y equipo	SUBTOTAL	Activos Biológicos	TOTAL
Indefinido										
Historico 2013	332.420,00	367.40,08	288.749,79	2.293,98	832,89	536.495,10	1.867,28	1.776.893,72	94.250,00	1.277.143,72
Depreciación Acumulada		(20.314,75)	(221.945,65)	(963,98)	(7.146,73)	(298.069,41)	(1.867,28)	(550.307,70)	(75.400,00)	(1.225.707,70)
En el libro de depreciación al 31/12/13	\$ 332.420,00	\$ 116.425,33	\$ 66.804,24	\$ 1.330,00	\$ 1.180,16	\$ 238.425,69		\$ 626.585,42	\$ 18.850,00	\$ 645.435,42
2014		2.198,00	4.612,06			71.715,41		78.525,47		\$ 78.525,47
Asignaciones de activos						6.000,00				
de Activos por darlo tola (1)						(110.000,00)		(110.000,00)		
Historico	332.420,00	38.938,08	257.361,65	2.293,98	8.328,89	504.210,51	1.867,28	1.145.418,59	94.250,00	1.239.668,59
Depreciación del año actual		(1.087,87)	(2.493,66)	(122,50)	(429,94)	(23.522,31)		(27.956,28)		
Depreciación acumulada al 31/12/14		(21.402,62)	(224.439,21)	(1.086,48)	(7.576,67)	(211.591,72)		(467.963,98)		
En el libro de depreciación al 31/12/14	\$ 332.420,00	\$ 60.340,70	\$ 481.801,06	\$ 3.380,46	\$ 15.903,56	\$ 15.802,23	\$ 3.734,56	\$ 677.454,61	\$ 18.850,00	\$ 696.304,61

El 31 de diciembre, corresponde al movimiento del activo fijo, se construyo pozo de agua \$ 2198,00, se instalo una central de aire, y se compro una refrigeradora \$ 4612,06 y se reclasifico \$ 6000 de Maquinaria a equipo de transporte, así mismo se compro una excavadora en \$ 28.000,00 dando de baja el activo por \$ 110.000,00

# PAMONDAKA S.A.

NOTA		ESF-J	
<b>Cuentas y Documentos por pagar proveedores no Relacionados</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar proveedores	(1)	\$ 115.627,36	\$ 45.357,84
Sobregiros Bancarios	(2)	\$ 86.813,23	\$ 159.022,55
<b>SUMAN</b>		<b>\$202.440,59</b>	<b>\$204.380,39</b>
(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 y no entregados			
Proveedor		Valor	Observación
Aifa SA y Agritop SA		\$ 49.014,87	Proveedor no relacionado
Varios proveedores		\$ 5.293,71	Proveedor no relacionado
Comersur Cia Ltda		\$ 46.200,00	Proveedor no relacionado
Sueldos y salarios		\$ 20.607,38	Proveedor no relacionado
XIII Sueldo		\$ 37.906,59	Proveedor no relacionado
Aifa SA y Agritop SA		29.096,46	Proveedor no relacionado
Icapar sa		6.629,04	Proveedor no relacionado
Varios proveedores		9.632,34	Proveedor no relacionado
<b>Total</b>		<b>\$204.380,39</b>	

NOTA		ESF-K	
<b>Obligaciones bancarias</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos bancarios banco de Machala	(1)	13.549,90	\$ 122.838,70
<b>SUMAN</b>		<b>\$13.549,90</b>	<b>\$122.838,70</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos otorgados a 12 meses plazo			
Operación#		Valor	Vencimiento
Banco de Machala S.A. Operac. N° 1401208900/140120		111.958,42	
Banco del Guayaquil Operación No. 847307		10.880,28	
<b>Total</b>		<b>\$122.838,70</b>	

NOTA		ESF-L	
<b>Préstamos de Accionistas</b>			
Diciembre 31,		2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 134.479,81	\$ 134.065,25
<b>SUMAN</b>		<b>\$134.479,81</b>	<b>\$134.065,25</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle	#	Inicial	Saldo
Sánchez Reyes Montgómery	(1)	\$ 122.034,08	\$ 122.034,08
Gloria Argentina Ordoñez Ullauri	(1)	\$ 414,56	\$ -
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis	(1)	\$ 12.031,17	\$ 12.031,17
<b>SUBTOTAL</b>		<b>134.479,81</b>	<b>134.065,25</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos de accionistas y/o valores pendientes de pagar por distribución de dividendos de años anteriores al 2010 accionistas a pagarse el proximo ejercicio económico.			

# PAMONDAKA S.A.

NOTA		ESF-M	
<b>Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 3.504,94	\$ 2.630,87
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	(2)	\$ 14.058,25	\$ 0,00
Beneficios sociales por pagar	(2)	20.668,97	24.394,04
IESS por pagar	(3)	7.418,35	9.446,01
<b>SUMAN</b>		<b>\$45.650,51</b>	<b>\$36.470,92</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2015.			
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
(2) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde aportes patronales y personales, fondo de reserva, prestamos quirografarios pendientes de pago, fechal de pago Enero del 2015,			
<b>Beneficios sociales</b>		<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
Nóminas por pagar		\$ 2.630,87	Sueldos
Fondo de reserva		2.150,99	IESS
Aporte personal y Patronal por pagar		9.446,01	IESS
Décimo tercero		5.731,41	Beneficios
Décimo cuarto		16.511,64	Beneficios
<b>Total</b>		<b>\$36.470,92</b>	

NOTA		ESF-N	
<b>Impuestos</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 798,23	\$ 734,01
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	-	\$ 95,03
IVA por pagar	(3)	-	-
<b>SUMAN</b>		<b>\$1.798,23</b>	<b>\$829,04</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas a los proveedores. Y por pagar en el mes de enero de 2015,			
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado IVA, realizadas a los proveedores. Y por pagar en el mes de enero de 2015,			
<b>Impuestos</b>		<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
En relación de Depend. supera o no la base (302)		478,33	formulario 103
Servicios predomina la mano de obra (307)		45,40	formulario 103
Serv. Transporte privado de pasaj. o serv (310)		10,94	formulario 103
Transf. Bienes muebles de natural. corpor. (312)		117,05	formulario 103
Seguros y reaseguros (Primas y cesiones)(322)		0,51	formulario 103
Aplicables el 2% (341)		79,37	formulario 103
A través de liquidaciones de compra (311)		2,41	formulario 103
<b>Retención en la fuente del impuesto a la Renta</b>		<b>734,01</b>	
Retenciones de IVA 30% (721)		61,06	formulario 104
Retenciones de IVA 70% (723)		24,78	formulario 104
Retenciones de IVA 100% (725)		9,19	formulario 104
<b>Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA</b>		<b>\$ 95,03</b>	
<b>Total impuestos</b>		<b>\$829,04</b>	

NOTA		ESF-O	
<b>Dividendos por pagar</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Dividendos por pagar	(1)	20.127,73	\$ 3.420,86
<b>SUMAN</b>		<b>\$20.127,73</b>	<b>\$3.420,86</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía a pagar a los accionistas			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
Montgomery Sánchez Reyes			\$ 684,17
Montgomery Luis Sánchez Ordoñez			\$ 513,13
Daniel Andres Sánchez Ordoñez			\$ 513,13
Kathiuska Elizabeth Sánchez Ordoñez			\$ 513,13
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth			\$ 513,13
Gloria Argentina Ordoñez Ullauri			\$ 684,17
<b>Utilidad después de participación trabajadores</b>			<b>\$3.420,86</b>

# PAMONDAKA S.A.

NOTA	ESF-P		
Anticipo de Clientes		2013	2014
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de Clientes	(1)	5.000,00	\$ 9.600,00
<b>SUMAN</b>		<b>\$15.000,00</b>	<b>\$19.600,00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde a valores recibidos por anticipado de Javier Farah			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
Javier Farah			\$ 9.600,00
<b>Utilidad(después de participación)trabajadores</b>			<b>\$19.600,00</b>

NOTA	ESF-Q		
2% IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR		2013	2014
Diciembre 31,			
2% impuesto a la renta unico (Banano)	(1)	-	-
<b>SUMAN</b>		<b>\$10,00</b>	<b>\$10,00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>	
Utilidad(Operacional)			(\$1601558,49)
15% Participación Trabajadores			0,00
<b>Utilidad(después de participación)trabajadores</b>			<b>(\$1601558,49)</b>
(+ Gastos no deducibles:			11.146,44
(-) Amortización pérdidas años anteriores			-
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>			<b>(\$149412,05)</b>
<b>Ingresos</b>			<b>\$11185334,26</b>
<b>Impuesto Causado</b>			<b>\$237.067,69</b>
(-) Retención en fuente de impuesto a la renta			23.711,79
Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta			5,10
<b>Ingresos por venta de Propiedad Plántas y Equipo</b>			<b>\$25.000,00</b>
<b>Rendimientos financieros(exentos)</b>			<b>\$185,74</b>
(-) amortización pérdidas años anteriores			\$16.250,00
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>			<b>\$187.507,00</b>
<b>Impuesto a la Renta Causado</b>			<b>\$41.257,00</b>
(-) Credito tributario de Años anteriores			\$33.127,07
=Saldo de Retención en fuente de impuesto A la renta			29.002,07
=Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta(IRU)			5,10
<b>Saldo de credito tributario al 2014</b>			<b>29.007,17</b>
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>			<b>\$10,00</b>

NOTA	ESF-R		
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes		2013	2014
Diciembre 31,			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones Locales	(1)	\$ 100.363,13	\$ 233.018,21
<b>SUMAN</b>		<b>\$100.363,13</b>	<b>\$233.018,21</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a prestamos concedidos Banco de Machala y Banco de Guayaquil de conformidad al siguiente detalle:			
<b>Detalle</b>	<b>#</b>	<b>Saldo final 2013</b>	<b>Saldo final 2014</b>
Banco de Machala S.A. Operac. N° 1401208900/140120	(1)	\$ 0,00	\$ 204.961,89
Banco del Guayaquil Operación No. 847307	(1)	\$ 0,00	\$ 28.056,32
<b>TOTAL</b>		<b>\$</b>	<b>\$233.018,21</b>

(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos concedidos por instituciones financieras



# PAMONDAKA S.A.

NOTA	ESF-S		
<b>Otras cuentas por pagar relacionadas no corrientes (Préstamos de accionistas)</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 293.884,48	\$ 281.815,69
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 293.884,48</b>	<b>\$ 281.815,69</b>
<b>Detalle</b>			
	#	<b>Saldo final 2013</b>	<b>Saldo final 2014</b>
Sanchez Reyes Montgomery	(1)	\$ 86.404,84	\$ 86.009,25
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	(1)	\$ 41.597,11	\$ 41.201,52
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	(1)	\$ 19.470,58	\$ 19.173,89
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	(1)	\$ 50.558,63	\$ 50.261,94
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	(1)	\$ 56.678,23	\$ 56.381,54
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	(1)	\$ 39.175,09	\$ 28.787,55
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 293.884,48</b>	<b>\$ 281.815,69</b>
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a préstamos de accionistas y valores pendientes de pagar por distribución de dividendos de años anteriores al 2010 accionistas a pagarse el próximo ejercicio económico.			

NOTA	ESF-T		
<b>PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 24.482,94	\$ 34.658,45
Provisión desahucio	(2)	42.396,74	52.908,97
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 66.879,68</b>	<b>\$ 87.567,42</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2014, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía PATCO CIA LTDA.			
<b>Detalle</b>			
	Parcial	(ANO) 2014	(ANO) 2013
Saldo final 2013			
Provisión jubilación		\$ 10.175,51	\$ 24.482,94
Provisión jubilación menor a 10 años (GND)	\$ 3.719,72		
Provisión jubilación mayor a 10 años	6.455,79		
Desahucio	10.512,23	10.512,23	42.396,74
<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>\$ 20.687,74</b>	<b>\$ 20.687,74</b>	<b>\$ 66.879,68</b>
GND = Gasto no deducible			

NOTA	ESF-U		
<b>Capital suscrito y/o asignado</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2013</b>	<b>2014</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
<b>SUMAN</b>		<b>\$ 122.000,00</b>	<b>\$ 122.000,00</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está constituido por 297.000,00 acciones ordinarias y nominativas a valor nominal de 1 dólar cada una.			
La composición del paquete accionario fue como sigue:			
<b>Diciembre 31,</b>	<b>2013</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Sánchez Reyes Montgomery	24.400	20%-	20%
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	24.400	20%-	20%
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	18.300	15%-	15%
<b>Total</b>	<b>122.000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

# PAMONDAKA S.A.

NOTA	ESF.V
<b>Reserva Legal</b>	
Diciembre 31,	2013                      2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva Legal	(1)                      \$ 23.787,60                      \$ 31.950,61
<b>SUMAN</b>	<b>\$23.787,60                      \$31.950,61</b>

(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	\$ 23.787,60
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.	8.163,01
<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>\$31.950,61</b>

NOTA	ESF.W
<b>Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores</b>	
Diciembre 31,	2013                      2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)                      \$ 7.914,48                      \$ 43.290,59
<b>SUMAN</b>	<b>\$7.914,48                      \$43.290,59</b>

(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

Detalle	Valores
Saldo inicial	\$ 7.914,48
Perdida del ejercicio 2013	0,00
Reclasificación utilidad del ejercicio 2013	43.539,12
Transferencia a la reserva legal	(8.163,01)
<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>\$43.290,59</b>

NOTA	ESF.X
<b>Perdida del ejercicio acumulada</b>	
Diciembre 31,	2013                      2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Perdida del ejercicio acumulada	(1)                      (\$ 69.786,45)                      (69.786,45)
<b>SUMAN</b>	<b>(\$69.786,45)                      (\$69.786,45)</b>

(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014

Detalle	Valores
Saldo inicial	(\$ 69.786,45)
Perdidas enjugadas con utilidades acumuladas	0,00
<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>(\$69.786,45)</b>

NOTA	ESF.Y
<b>Perdida del ejercicio</b>	
Diciembre 31,	2013                      2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Perdida del ejercicio	(1)                      43.539,12                      \$ 88.390,18
<b>SUMAN</b>	<b>\$43.539,12                      \$88.390,18</b>

(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2014

Detalle	Valores
Perdida del ejercicio	\$ 60.558,49
15% Participación trabajadores	\$ 0,00
Impuesto a la renta único del año 2014	23.706,69
Impuesto a la renta por venta de activo fijo depreciable en el 2014	4.125,00
<b>Saldo al 31/12/14</b>	<b>\$88.390,18</b>

# PAMONDAKA S.A.

NOTA	ERI-A		
<b>INGRESOS</b>			
31 de diciembre 31,		2014	2013
En resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios de Banano	(1)	\$ 1.201.636,06	\$ 1.185.334,26
Intereses financieros	(2)	\$ 103,64	\$ 85,74
Utilidad en venta de Activo fijo	(3)	0,00	25.000,00
<b>Total Ingresos</b>		<b>\$ 1.201.739,70</b>	<b>\$ 1.210.420,00</b>
a) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.			
b) Corresponde a los intereses pagados en la cta. Ahorros Bco Machala de la compañía			
c) Corresponde a ingreso por venta de retroexcavadora activo fijo de la compañía			

NOTA	ERI-B		
<b>GASTOS</b>			
31 de diciembre 31,		2014	2013
En resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Gastos	(1)	\$ 953.719,93	\$ 1.120.109,61
Gastos Operacionales	(2)	317.258,56	419.153,22
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 1.270.978,49</b>	<b>\$ 1.539.262,83</b>
<b>GASTOS DE PRODUCCIÓN:</b>			
Gastos de Venta		\$ 953.719,93	\$ 1.120.109,61
<b>Total</b>		<b>\$ 953.719,93</b>	<b>\$ 1.120.109,61</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<b>COSTO</b>	<b>GASTO</b>	
Salarios y demás remuneraciones	331.203,56	\$ 157.428,54	\$ 419.153,22
Beneficios sociales e indemnizaciones	46.670,43	15.825,38	54.055,06
Contribución a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	65.429,80	29.913,34	80.757,24
Honorarios Profesionales		2.248,23	1.493,29
Mantenimiento y reparaciones	17.280,93	1.202,02	17.119,59
Combustibles y lubricantes	13.324,50	159,75	17.872,13
Instrumentos y Materiales	353.927,59	2,22	263.896,33
Comisiones bancarias		8.553,54	8.351,22
Transporte	59.822,00	4.529,43	57.234,00
Provisión y jubilación patronal		10.175,51	24.482,94
Provisión desahucio		10.512,23	42.396,74
Provisión para cuentas incobrables		6.599,82	
Provisión por Beneficios sociales		0,00	
Intereses y comisiones locales		6.639,55	6.004,41
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		6.197,41	6.433,86
Gastos de Gestión		1.317,44	539,92
Impuestos contribuciones y otros		4.765,89	4.732,31
Depreciaciones propiedades, planta y equipo		28.138,72	28.962,72
Servicios Públicos	5.405,82		4.103,17
Pagos por otros servicios	57.938,49	11.226,83	60.614,65
Pagos por otros bienes	2.716,81	11.822,71	21.906,81
<b>Total</b>	<b>\$ 953.719,93</b>	<b>\$ 317.258,56</b>	<b>\$ 1.120.109,61</b>
<b>Total</b>		<b>\$ 1.270.978,49</b>	<b>\$ 1.120.109,61</b>

C.P.A.: *Silvia Jiménez C.*

*Gloria Argentin*

RA. GLORIA ARGENTINA-ORDOÑEZ ULLAURI  
 REPRESENTANTE LEGAL

C. 0700992654

*(Firma)*

ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION  
 CONTADORA

RUC 0703186924001