

PANORAMA DE LA ECONOMIA

ESTADÍSTICA

VOTAS A LÍNEA DE LA ECONOMÍA DE LA REPÚBLICA

CORRESPONDENCIA A LOS VOTOS DE LA ECONOMÍA DE LA REPÚBLICA
DEL 1 DE ENERO DE 1960 AL 31 DE DICIEMBRE DE 1960
Expresados en millones de pesos

CONTENIDO

- a. Estado General
- b. Estado de las Industrias
- c. Estado de Comercio Exterior
- d. Estado de Finanzas
- e. Notas

Ala. 10. 10. 10. 10. 10.

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.

CONTENIDO INFORME 2015

Página

ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera	3-4
Estado de Resultado Integral	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Estado de Cambios del Patrimonio	7

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLE Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general de la empresa	8
2. Bases de preparación de los estados financieros	9
3. Políticas Contables	10-15
2.1. Moneda funcional	
2.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios De valuación contables en la preparación de los estados financieros	
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Notas a los estados financieros	16 - 27

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
 Expresado en miles de dólares de los EUA

	Nota	2014	2015
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 72.851,14	\$ 3.330,09
Cuentas y documentos por cobrar clientes	B	13.144,44	28.282,08
Cuentas incobrables		-	-
Préstamos empleados	C	37,50	-
Préstamos relacionados	D	316.956,75	100.646,63
Anticipo a proveedores	E	7.778,43	8.999,86
Crédito tributario de impuesto a la renta	F	29.007,17	29.007,17
Gastos pagados por anticipado	G	2.260,06	2.537,65
Inventarios	H	14.730,95	14.051,55
Total Activo Corriente		\$ 456.766,44	\$ 186.855,03
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	I	\$ 332.420,00	\$ 332.420,00
Edificios	I	38.938,08	38.938,08
Máquinarias, equipos e instalaciones	I	257.361,85	257.712,26
Muebles y enseres	I	2.293,98	2.293,98
Equipos de computación	I	8.326,89	8.326,89
Vehículos	I	504.210,51	504.342,54
Otras propiedades, planta y equipo	I	1.867,28	1.867,28
Depreciación acumulada	I	(467.963,98)	(500.366,97)
Activos Biológicos			
Plantaciones de banano	I	94.250,00	94.250,00
Plantaciones de Banano en crecimiento	I	-	79.539,71
Depreciación acumulada de activo biológico	I	(75.400,00)	(75.400,00)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 696.304,61	\$ 743.923,77
Total Activo No Corriente		\$ 696.304,61	\$ 743.923,77
Total Activo		\$ 1.153.071,05	\$ 930.778,80

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016
 Expresado en miles de dólares de los EUA

	Nota	2014	2015
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	J	\$ 204.380,39	\$ 72.401,51
Obligaciones bancarias	K	122.838,70	137.362,07
Préstamos de accionistas	L	134.065,25	133.028,52
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	M	-	15.321,61
Nóminas por pagar	M	2.630,87	3.410,68
Beneficios sociales por pagar	M	24.394,04	36.976,62
IESS por pagar	M	9.446,01	10.244,87
R.F. de impuesto a la renta	N	829,04	796,93
R.F. de IVA	N	-	81,96
IVA por pagar	N	-	-
Dividendos por pagar	O	3.420,86	-
Otras cuentas por Pagar	P	9.600,00	9.600,00
2% Impuesto a la renta unico por pagar	Q	-	-
Total Pasivo Corriente		\$ 511.605,16	\$ 419.224,77
Pasivo No Corriente			
Obligaciones con instituciones financieras	R	\$ 233.018,21	\$ 94.576,23
Otras cuentas por pagar relacionadas	S	281.815,69	211.883,73
Provisión por jubilación	T	34.658,45	45.016,55
Provisión por desahucio	T	52.908,97	59.061,09
Total Pasivo No Corriente		\$ 602.401,32	\$ 410.537,60
Total Pasivo		\$ 1.114.006,48	\$ 829.762,37
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	U	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
Reserva Legal	V	31.950,61	31.950,61
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	W	43.290,59	43.290,59
Perdida de ejercicios anteriores	X	(69.786,45)	(158.176,63)
Utilidad del ejercicio	Y	(88.390,18)	61.951,86
Patrimonio		\$ 39.064,57	\$ 101.016,43
Total Pasivo más Patrimonio		\$ 1.153.071,05	\$ 930.778,80

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

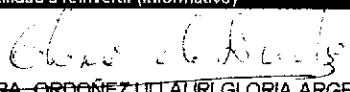
ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001


Arizaga s/n entre Guayas y Ayacucho • Teléfono: 2933-733 • Telefax: 2933-734
 MACHALA - EL ORO - ECUADOR

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.
Estado de Perdidas y Ganancias
Al 31 de Diciembre del 2015
 Expresado en miles de dólares de EUA

Detalle	Nota	2014	2015
Ingresos			
Ventas Netas 0%	Z	\$ 1.210.420,00	\$ 1.347.408,44
Total Ingresos		\$ 1.210.420,00	\$ 1.347.408,44
Gastos Operacionales			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AA	\$ 486.632,10	\$ 475.857,99
Beneficios sociales e indemnizaciones	AA	62.495,81	94.597,04
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AA	95.343,14	126.422,16
Uniformes y proteccion industrial	AA	14.539,52	8.322,05
Mantenimiento y reparaciones	AA	18.482,95	21.077,23
Combustibles y lubricantes	AA	13.484,25	5.943,46
Suministros y Materiales	AA	353.929,81	262.463,39
Intereses con instituciones del sistema financiero	AA	8.553,54	29.788,92
Intereses pagados a terceros (Cuentas)	AA	-	374,49
Transporte	AA	64.351,43	74.057,81
Provisión y jubilación patronal	AA	10.175,51	10.358,10
Provisión desahucio	AA	10.512,23	6.152,12
Provision para cuentas incobrables	AA	6.599,82	-
Provision por Beneficios sociales	AA	-	-
Intereses y comisiones locales	AA	6.639,55	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	AA	8.197,41	6.656,81
Gastos de Gestion	AA	1.317,44	6.780,71
Gastos de Viaje	AA	-	12.002,96
Impuestos contribuciones y otros	AA	4.765,89	4.708,78
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	AA	28.138,72	31.920,55
Servicios Publicos	AA	5.405,82	6.658,20
Pago por Servicios tecnicos, administrativos y de consultoria	AA	71.413,55	61.121,60
Total Gastos Operacionales		\$ 1.270.978,49	\$ 1.245.264,37
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		(\$ 60.558,49)	\$ 102.144,07
15% Participación trabajadores		-	(\$ 15.321,61)
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(\$ 60.558,49)	\$ 86.822,46
Impuesto a la renta 22%		(27.831,69)	(24.870,80)
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,66
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		\$ 0,00	\$ 0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,66
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Componentes del otro resultado integral		-	-
Resultado integral total del año		(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,66
GANANCIA POR ACCION:			
Ganancia por acción básica		-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00


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



 ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001


PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo
Al 31 de diciembre 2015
 Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.YEQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 69.521,05)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 90.943,87)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.307.400,20
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.307.400,20
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	(1.314.838,21)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(865.111,52)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(849.726,69)
Otros pagos por actividades de operación	(83.505,86)
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00
Inversiones a plazo fijo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	
Cobros procedentes de reembolsos	
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 21.422,82
Financiación por préstamos a largo plazo	14.523,37
Pagos de préstamos	(209.410,67)
Dividendos pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	216.310,12
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 69.521,05)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	72.851,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 3.330,09

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 102.144,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 48.430,77
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	31.920,55
Ajustes por gastos en provisiones	16.510,22
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 241.518,71)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(15.137,64)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(131.978,88)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(94.402,19)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 90.943,87)


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


 ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
 CONTADORA
 RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.
Estado de Cambios del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2015
Expresados en miles de dólares ECU

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,58	(\$ 69.786,45)	\$ 61.951,66	\$ 0,00	\$ 101.016,43
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,58	(\$ 69.786,45)	\$ 0,00	(\$ 88.390,18)	\$ 39.064,67
1. Saldo del período inmediato anterior	122.000,00	31.950,61	43.290,58	(69.786,45)		(88.390,18)	39.064,67
2. Cambios en políticas contables							
3. Corrección de errores							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,66	\$ 88.390,18	\$ 61.951,66
1. Aumento (disminución) de capital social							
2. Aportes para futuras capitalizaciones							
3. Prima por emisión primaria de acciones							
4. Dividendos							
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo				(88.390,18)		88.390,18	
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos intangibles							
8. Otros cambios (detallar)							
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					61.951,66		61.951,66
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2014	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,58	(\$ 69.786,45)	\$ 0,00	(\$ 88.390,18)	\$ 39.084,67
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 122.000,00	\$ 31.950,61	\$ 43.290,58	(\$ 69.786,45)	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 127.454,75
1. Saldo del período inmediato anterior	122.000,00	31.950,61	43.290,58	(69.786,45)			127.454,75
2. Cambios en políticas contables							
3. Corrección de errores							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 88.390,18)	(\$ 88.390,18)
1. Aumento (disminución) de capital social							
2. Aportes para futuras capitalizaciones							
3. Prima por emisión primaria de acciones							
4. Dividendos							
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos intangibles							
8. Otros cambios (detallar)							
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						(88.390,18)	(88.390,18)

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

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
CONTADORA
RUC 0703186924001

Arizaga s/n entre Guayas y Ayacucho • Teléfono: 2933-733 • Telefax: 2933-734
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

PAMONDAKA S.A.

PAMONDAKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 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, priman estas últimas sobre las primeras. Al 31 de diciembre de 2015. 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.

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

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES 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 2015, 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 2015. 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

Los presentes estados financieros básicos se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

ESTADOS FINANCIEROS

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 sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 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

ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PAMONDAKA S.A.

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.

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

PAMONDAKA S.A.

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.

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.

PAMONDAKA S.A.

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:

- (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.

PAMONDAKA S.A.

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 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.

PAMONDAKA S.A.

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:

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).

Periodo Contable

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2015.

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

ING. JIMENEZ CARRION SILVIA IRENE
CONTADORA
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA A			
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 72.851,14	\$ 3.330,09
SUMAN		\$ 72.851,14	\$ 3.330,09
(1) Al 31 de diciembre de 2015, 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	250,00	Caja Chica	
Banco de Machala Cta. Cte. # 1010455169	-	Cuentas Bancarias	
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro. #13050940	2.830,09	Cuentas Bancarias	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3.330,09		

NOTA B			
Cuentas y Documentos por cobrar clientes			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	(1)	\$ 13.144,44	\$ 28.282,08
SUMAN		\$ 13.144,44	\$ 28.282,08
(1) Al 31 de diciembre 2015, hay cuentas pendientes de cobro \$28,282,08, el saldo del año 2014 se cobro el valor de \$ 13,144,44 de la empresa COMERSUR CÍA. LTDA.			
Detalle	Valor	Tipo	
COMERSUR Cía Ltda	28.282,08	venta de fruta	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 28.282,08		

NOTA C			
Préstamos empleados			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos empleados	(1)	\$ 37,50	\$ 0,00
SUMAN		\$ 37,50	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, no se registran saldo por préstamos realizados a los empleados de la compañía sin intereses generalmente para cubrir calamidades domésticas, cobrados en un plazo menor a un año, el saldo del año anterior se recaudó en el periodo			
Detalle	Valor	Cargo	
Préstamos empleados:	-		
Personal administrativo	-		
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	\$ 0,00		

PAMONDAKA S.A.

NOTA		D		
Cuentas por cobrar relacionados				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Cuentas por cobrar relacionados		(1)	\$ 316.956,75	\$ 100.646,63
SUMAN			\$ 316.956,75	\$ 100.646,63
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a saldo de la reclasificación por cuentas por Cobrar relacionadas, por préstamo otorgado por banco de Machala año 2014, del cual en el año 2015 se recaudó \$213,730,98 de compañías relacionadas y \$2.579,14 de empleados relacionados				
		Detalle	2015	
Monty Bananas S.A.(Operac. Nº1401208900)			\$ 100.646,63	
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina			-	
Agrícola Sarasota S.A.(Operac. No.1401209700)			-	
Total préstamos relacionados			\$ 100.646,63	

NOTA		E		
Anticipos a proveedores				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Anticipos a proveedores		(1)	\$ 7.778,43	\$ 8.999,86
SUMAN			\$ 7.778,43	\$ 8.999,86
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a anticipos por compras de bienes y servicios varios a la Compañía.				
		Proveedor	Valor	Observación
INDUSUR S.A.		\$ 183,02	Ant. Por compras bienes y serv.	
RITA SANCHEZ MARTINEZ		174,24	Ant. Por compras bienes y serv.	
HERRERA GUALOTO HAMILTON		1.016,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
PIZARRO JAIMÉ 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 RANCISCO		3.388,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
ABDO ANDRADE LUIS BOLIVAR		900,00	Ant. Por compras bienes y serv.	
Varios proveedores menores		495,20	Ant. Por compras bienes y serv.	
Total Anticipo a Proveedores			\$ 8.999,86	

PAMONDAKA S.A.

NOTA		F		
Crédito tributario de impuesto a la renta				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Crédito tributario de impuesto a la renta		(1)	\$ 29.007,17	\$ 29.007,17
SUMAN			\$ 29.007,17	\$ 29.007,17
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al saldo de años anteriores mas las retenciones en la fuente de impuesto a la renta aplicadas por préstamos relacionados del ejercicio corriente mas imp. ISD, mas crédito a favor IRU.				
Proveedor		Valor	Observación	
CT. RF. Imp. Rta. Accionistas 2010		\$ 20.685,05		
Impuesto a la Salida de Divisas		1.503,90		
Ret.Fte. Imp. Unico a la Renta Pagado año 2014		5,10		
CT. R.F. Imp. Renta 2011		6.813,12		
Total año 2015		\$ 29.007,17		

NOTA		G		
Gastos pagados por anticipado				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Gastos pagados por anticipado		(1)	\$ 2.260,06	\$ 2.537,65
SUMAN			\$ 2.260,06	\$ 2.537,65
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al saldo final de los seguros pagados por anticipado contratados por la empresa para sus vehículos y/o maquinarias.				
Línea		Valor		
Seguros Pagados por Anticipado		\$ 2.537,65		
Total		\$ 2.537,65		

NOTA		H		
Inventarios				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Suministros y materiales		(1)	\$ 14.730,95	\$ 14.051,55
SUMAN			\$ 14.730,95	\$ 14.051,55
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al saldo final de materiales y suministros para el consumo de la empresa.				
Línea		Valor		
Insumos agrícolas		\$ 8.349,06		
Materiales agrícolas		5.702,49		
Total		\$ 14.051,55		

PAMONDAKA S.A.

NOTA PROPIEDADES PLANTA, EQUIPO, Y ACTIVOS BIOLÓGICOS.

31 de diciembre de 2015

En resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2014	2015
Terreno	(1)	\$ 332 420.00
Edificios	(1)	38 938.08
Máquinas, equipos e instalaciones	(1)	257 361.86
Vehículos y enseres	(1)	2 293.98
Equipos de computación	(1)	5 325.99
Vehículos, equipos de transporte y camiónero Movil	(1)	504 210.51
Clase propiedades planta y equipo	(1)	1 867.28
Depreciación acumulada	(1)	(467 363.96)
Activos Biológicos:	(1)	94 250.00
Plantaciones de Banano	(1)	0.00
Plantaciones de Banano en crecimiento	(1)	75 400.00
Depreciación acumulada	(1)	\$ 686 304.61
Saldo		\$ 743 923.71

1) A 31 de diciembre de 2015, corresponde a las propiedades de la compañía.

NOTA 1. CONTINUACIÓN									
Detalle									
Vida útil	Terreno	Edificios	Máquinas, equipos e instalaciones	Muebles y enseres	Equipos de computación	Vehículos, equipos de transporte y 6 años	Otras propiedades, plantas y equipo	SUBTOTAL	Activos Biológicos:
Indefinido	Indefinido	20 años	10 años	10 años	3 años	6 años	10 años		
Valor de depreciación	332 420.00	38 938.08	257 361.86	2 293.98	5 325.99	504 210.51	1 867.28	1 145 416.69	Línea Recta
2015-Habiente 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	Línea Recta
Depreciación Acumulada	-	(21 402.42)	(224 438.21)	(1 082.40)	(7 276.67)	(211 691.72)	(1 867.28)	(457 963.36)	75 400.00
Importe en libro de depreciación al 31/12/14	\$ 332 420.00	\$ 17 535.46	\$ 37 900.64	\$ 1 320.58	750.32	\$ 212 811.72	-	\$ 277 454.61	(543 363.36)
2016	-	-	-	-	-	-	-	-	75 400.00
Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	75 400.00
Importe en libro de depreciación al 31/12/15	\$ 332 420.00	\$ 17 535.46	\$ 37 900.64	\$ 1 320.58	750.32	\$ 212 811.72	-	\$ 277 454.61	(543 363.36)
2017	-	-	-	-	-	-	-	-	75 400.00
Depreciación acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	75 400.00
Importe en libro de depreciación al 31/12/15	\$ 332 420.00	\$ 17 535.46	\$ 37 900.64	\$ 1 320.58	750.32	\$ 212 811.72	-	\$ 277 454.61	(543 363.36)

1) A 31 de diciembre de 2015, corresponde al movimiento del activo fijo, se recalifica \$390.41 y \$132.03 Maquinaria y equipo osmario tal como se muestra en el cuadro

PAMONDAKA S.A.

NOTA

J

Proveedores

Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Proveedores (1)	\$ 45.357,89	\$ 6.111,70
Sobregiros Bancarios - Proveedores (2)	\$ 159.022,50	\$ 66.289,81
SUMAN	\$ 204.380,39	\$ 72.401,51

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a compras de bienes y servicios por pagar a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.

(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a cheques girados entregados y no entregados, que al cierre del ejercicio no fueron cobrados aún.

Proveedor	Valor	Observación
Varios proveedores fumigacion y Fertilizantes	\$ 25.521,18	Proveedor no relacionado
Sueldos y salarios	11.835,10	Proveedor no relacionado
XIII Sueldo	28.933,53	Proveedor no relacionado
Varios proveedores	6.111,70	Proveedor no relacionado
Total	\$ 72.401,51	

NOTA

K

Obligaciones bancarias

Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Préstamos bancarias (1)	\$ 122.838,70	\$ 137.362,07
SUMAN	\$ 122.838,70	\$ 137.362,07

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a prestamos otorgados a 12 meses plazo

Operación #	Valor	Vencimiento
Banco de Machala S.A. Operac. Nº 1401208900/140120	\$ 125.181,15	
Banco del Guayaquil Operación No. 847307	12.180,92	
Total	\$ 137.362,07	

NOTA

L

Préstamos de Accionistas

Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Préstamos de Accionistas (1)	\$ 134.065,25	\$ 133.028,52
SUMAN	\$ 134.065,25	\$ 133.028,52

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a préstamos relacionados de conformidad al siguiente detalle:

Detalle	#	Inicial	Saldo
Sánchez Reyes Montgomery	(1)	\$ 122.034,08	\$ 122.034,08
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis	(1)	12.031,17	10.994,44
SUBTOTAL 1		\$ 134.065,25	\$ 133.028,52

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a préstamos de accionistas y/o valores pendientes de pagar por préstamos y por distribucion de dividendos de años anteriores al 2010 accionistas a pagarse en los próximos ejercicios económico.

PAMONDAKA S.A.

NOTA		M	
Nóminas, beneficios sociales por pagar, e IESS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	\$ 2.630,87	\$ 3.410,68
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	(2)	-	15.321,61
Beneficios sociales por pagar	(2)	24.394,04	36.976,62
IESS por pagar	(3)	9.446,01	10.244,87
SUMAN		\$ 36.470,92	\$ 65.953,78
(1) Al 31 de diciembre de 2015, la nómina se acredita en los primeros días de enero del año 2015.			
(2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
(3) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde aportes patronales y personales, fondo de reserva, préstamos quirografarios pendientes de pago, fecha de pago Enero del 2015,			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Nóminas por pagar		\$ 3.410,68	Sueldos
Vacaciones		18.357,13	Beneficios
15% Utilidades de los trabajadores por pagar		15.321,61	Beneficios
Fondo de reserva		1.936,41	IESS
Aporte personal y Patronal por pagar		10.244,87	IESS
Décimo tercero		3.638,43	Beneficios
Décimo cuarto		13.044,65	Beneficios
Total		\$ 65.953,78	

NOTA		N	
Impuestos			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	(1)	\$ 829,04	\$ 796,93
Retenciones en la fuente de IVA por pagar	(2)	-	81,96
IVA por pagar	(3)	-	-
SUMAN		\$ 829,04	\$ 878,89
(1) Al 31 de diciembre de 2015, 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 de 2015, 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,			
Impuestos		Valor	Tipo
En relación de Depend. supera o no la base 302		483,34	formulario 103
Servicios predomina la mano de obra (307)		3,50	formulario 103
Serv. Transporte privado de pasaj. o serv (310)		59,02	formulario 103
Transf. Bienes muebles de natural. corpor. (312)		128,09	formulario 103
Seguros y reaseguros (Primas y cesiones)(322)		0,50	formulario 103
A través de liquidaciones de compra (311)		8,67	formulario 103
Otras retenciones aplicables el 2% (344)		113,81	formulario 103
Retención en la fuente del impuesto a la Renta		\$ 796,93	
Retenciones de IVA 30% (721)		2,73	formulario 104
Retenciones de IVA 70% (723)		49,30	formulario 104
Retenciones de IVA 100% (725)		29,93	formulario 104
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		\$ 81,96	
Total impuestos		\$ 878,89	

PAMONDAKA S.A.

NOTA		O
Dividendos por pagar		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Dividendos por pagar	(1) \$ 3.420,86	\$ 0,00
SUMAN	\$ 3.420,86	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía a pagar a los		
Detalle	Inicial	Saldo final 2015
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 Kathiusca Elizabeth	513,13	-
Gloria Argentina Ordoñez Ullauri	684,17	-
Total	\$ 3.420,86	\$ 0,00

NOTA		P
Otras cuentas por Pagar		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras cuentas por pagar	(1) \$ 9.600,00	\$ 9.600,00
SUMAN	\$ 9.600,00	\$ 9.600,00
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde a valores recibidos por anticipado de Javier Farah		
Detalle	Valor	
Javier Farah	\$ 9.600,00	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 9.600,00	

PAMONDAKA S.A.

NOTA		Q
2% IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR		
Diciembre 31,	2014	2015
2% impuesto a la renta unico (Banano)	(1)	-
SUMAN	\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
Detalle		Valor
Utilidad Operacional		\$ 102.144,07
15% Participación Trabajadores		15.321,61
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 86.822,46
(+) Gastos no deducibles:		10.762,70
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 97.585,16
Ingresos		1.347.106,92
Impuesto Causado(lo retenido durante todo el año)		\$ 24.870,60
(-) Retención en fuente de impuesto a la renta		24.870,60
Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta		5,10
Ingresos por Venta de Propiedad Planta y Equipo		\$ 0,00
Rendimientos financieros (exentos)		\$ 301,52
(-) amortización pérdidas años anteriores		0,00
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 0,00
Impuesto a la Renta Causado		0,00
(-) Credito tributario de Años anteriores		29.002,07
(=) Saldo de Retención en fuente de impuesto A la renta		29.002,07
(=) Saldo de Retención en fuente de impuesto a la renta(RU)		5,10
Saldo de credito tributario al 2015		\$ 29.007,17
Impuesto a la renta por pagar		\$ 0,00

NOTA		R
Obligaciones con instituciones financieras		
Diciembre 31,	2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Obligaciones con instituciones financieras	(1)	\$ 233.018,21
SUMAN		\$ 233.018,21
(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a préstamos concedidos Banco de Machala y Banco de Guayaquil de conformidad al siguiente detalle:		
Detalle	#	Saldo final 2014
Banco de Machala S.A. Operac. N° 1401208900/140120	(1)	\$ 204.961,89
Banco del Guayaquil Operación No. 847307	(1)	28.056,32
TOTAL		\$ 233.018,21
		\$ 94.576,23

PAMONDAKA S.A.

NOTA		S	
Otras cuentas por pagar relacionadas			
Diciembre 31,	2014	2015	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 281.815,69	\$ 211.883,73
SUMAN		\$ 281.815,69	\$ 211.883,73
Detalle	#	Saldo final 2014	Saldo final 2015
Sanchez Reyes Montgomery	(1)	\$ 86.009,25	\$ 54.397,34
Ordoñez Ullauri Gloria Argentina	(1)	41.201,52	39.747,68
Sanchez Zambrano Patricio Montgomery	(1)	19.173,89	7.145,89
Sanchez Ordoñez Montgomery Luis	(1)	50.261,94	48.261,94
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	(1)	56.381,54	56.381,54
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	(1)	28.787,55	5.949,34
TOTAL		\$ 281.815,69	\$ 211.883,73

(1) Al 31 de diciembre de 2015, 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		T	
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,	2014	2015	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	\$ 34.658,45	\$ 45.016,55
Provisión desahucio	(2)	52.908,97	59.061,09
SUMAN		\$ 87.567,42	\$ 104.077,64
(1) Al 31 de diciembre de 2015, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía PATCO CIA LTDA.			
Detalle	Inicial	Incremento	Final
Provisión jubilación	34.658,45	10.358,10	45.016,55
Provisión desahucio	52.908,97	6.152,12	59.061,09
Saldo al 31/12/14	\$ 87.567,42	\$ 16.510,22	\$ 104.077,64

NOTA		U			
Capital suscrito y/o asignado					
Diciembre 31,		2014	2015		
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 2015, 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,		2014	2014	2015	2015
Sánchez Reyes Montgómery		24.400	20%-	20%	24.400
Ordoñez Ullaui Gloria Argentina		24.400	20%-	20%	24.400
Sanchez Zambrano Patricio Montgómery		18.300	15%-	15%	18.300
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis		18.300	15%-	15%	18.300
Sanchez Ordoñez Daniel Andres		18.300	15%-	15%	18.300
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth		18.300	15%-	15%	18.300
Total		122.000	100%	100%	122.000

PAMONDAKA S.A.

NOTA U			
Capital suscrito y/o asignado			
Diciembre 31,		2014	2015
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 2015, 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,	2014	2014	2015
Sánchez Reyes Montgómery	24.400	20%-	20%
Ordoñez Ullauni Gloria Argentina	24.400	20%-	20%
Sanchez Zambrano Patricio Montgómery	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Montgómery Luis	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Daniel Andres	18.300	15%-	15%
Sanchez Ordoñez Kathiuska Elizabeth	18.300	15%-	15%
Total	122.000	100%	100%

NOTA V			
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 31.950,61	\$ 31.950,61
SUMAN		\$ 31.950,61	\$ 31.950,61
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, 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		\$ 31.950,61	
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.		-	
Saldo al 31/12/15		\$ 31.950,61	

NOTA W			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 43.290,59	\$ 43.290,59
SUMAN		\$ 43.290,59	\$ 43.290,59
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, 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		\$ 43.290,59	
Reclasificación utilidad del ejercicio 2014		-	
Transferencia a la reserva legal		-	
Saldo al 31/12/15		\$ 43.290,59	

PAMONDAKA S.A.

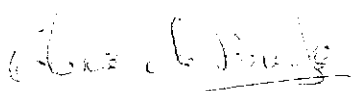
NOTA		X		
Perdida del ejercicio anteriores				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Perdida del ejercicios anteriores	(1)		(\$ 69.786,45)	(\$ 158.176,63)
SUMAN			(\$ 69.786,45)	(\$ 158.176,63)
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, Corresponde a la utilidad del ejercicio 2015				
Detalle			Valores	
Saldo inicial				(\$ 69.786,45)
Reclasificación Perdida del ejercicio 2014				(88.390,18)
Perdidas enjugadas con utilidades acumuladas				0,00
Saldo al 31/12/15				(\$ 158.176,63)

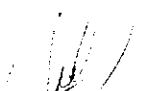
NOTA		Y		
Utilidad / Perdida del ejercicio Actual				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Utilidad / Perdida del ejercicio actual	(1)		(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,86
SUMAN			(\$ 88.390,18)	\$ 61.951,86
(1) Al 31 de Diciembre de 2015, Corresponde a la utilidad del ejercicio 2015				
Detalle			Valores	
Utilidad del ejercicio				\$ 102.144,07
15% Participación trabajadores				(15.321,61)
Impuesto a la renta unico del año 2015				(24.870,60)
Impuesto a la renta por venta de activo fijo depreciable en el 2015				0,00
Saldo al 31/12/15				\$ 61.951,86

NOTA		Z		
INGRESOS				
Diciembre 31,			2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Cajas de Banano	(1)		\$ 1.185.334,26	\$ 1.347.106,92
Rendimientos financieros	(2)		85,74	301,52
Utilidad en venta de Activo fijo	(3)		25.000,00	-
SUMAN			\$ 1.210.420,00	\$ 1.347.408,44
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.				
(2) Corresponde a los intereses pagados en la cta. Ahorros Bco Guayaquil de la compañía				
(3) Corresponde a ingreso por venta de retroexcavadora activo fijo de la compañía				

PAMONDAKA S.A.

NOTA		AA	
GASTOS			
Diciembre 31,		2014	2015
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 953.719,93	\$ 801.279,61
Gastos Operacionales	(2)	317.258,56	443.984,76
Total Gastos		\$ 1.270.978,49	\$ 1.245.264,37
GASTOS OPERACIONALES:		COSTO	GASTO
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$ 488.632,10	475.857,99
Beneficios sociales e indemnizaciones		62.495,81	94.597,04
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		95.343,14	126.422,16
Uniformes y proteccion industrial		14.539,52	8.322,05
Mantenimiento y reparaciones		18.482,95	21.077,23
Combustibles y lubricantes		13.484,25	5.943,46
Suministros y Materiales		353.929,81	262.463,39
Intereses con Instituciones del sistema financiero		8.553,54	29.788,92
Intereses pagados a terceros(Clientes)		-	374,49
Transporte		64.351,43	74.057,81
Provisión y jubilación patronal		10.175,51	10.358,10
Provisión desahucio		10.512,23	6.152,12
Provision para cuentas incobrables		6.599,82	-
Provision por Beneficios sociales		-	-
Intereses y comisiones locales		6.639,55	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		6.197,41	6.656,81
Gastos de Gestion		1.317,44	6.780,71
Gastos de Viaje		-	12.002,96
Impuestos contribuciones y otros		4.765,89	4.708,78
Depreciaciones propiedades, planta y equipo		28.138,72	31.920,55
Servicios Publicos		5.405,82	6.658,20
Pago por Servicios tecnicos,administrativos y de consultoria		71.413,55	61.121,60
SUMAN		1.270.978,49	\$ 1.245.264,37


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


ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
 CONTADORA GENERAL
 RUC 0703186924001