

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

PAMONDAKA S.A.

RUC 0791707862001 - EXP.SCVS. 38539

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Expresados en US\$ Dólares de los EEUU

<u>CONTENIDO</u>	Página
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Estado de Cambios del Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	5
Notas a los Estados Financieros	6-13
Información general de la empresa	
Bases de preparación	
Resumen de principales políticas contables	
Notas a los Estados Financieros 2017	14-21

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

PAMONDAKA S.A.

Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero Al 31 de Diciembre de 2017
(Expresado en dólares de los EUA)

	Nota	2016	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	ESF-A	\$ 500,00	\$ 600,00
Cuentas y documentos por cobrar clientes	ESF-B	26.533,22	30.281,53
Cuentas incobrables		-	-
Préstamos empleados			
Préstamos relacionados	ESF-C		15.450,51
Anticipo a proveedores	ESF-D	10.388,57	5.088,18
Crédito tributario de impuesto a la renta	ESF-E	14.079,61	954,98
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado	ESF-F	-	5.793,47
Gastos pagados por anticipado	ESF-G	2.678,18	2.605,54
Inventarios	ESF-H	48.622,59	25.443,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 102.802,17	\$ 86.218,19
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	ESF-I	\$ 332.420,00	\$ 332.420,00
Edificios	ESF-I	38.938,08	38.938,08
Máquinarias, equipos e instalaciones	ESF-I	264.157,46	258.137,39
Muebles y enseres	ESF-I	2.293,98	2.293,98
Equipos de computación	ESF-I	8.326,89	11.526,53
Vehículos	ESF-I	504.342,54	505.242,54
Otras propiedades, planta y equipo	ESF-I	1.867,28	1.867,28
Depreciación acumulada	ESF-I	(516.833,46)	(517.106,16)
Activos Biológicos			
Plantaciones de banano	ESF-I	94.250,00	94.250,00
Plantaciones de Banano en crecimiento	ESF-I	113.360,94	133.362,53
Depreciación acumulada de activo biológico	ESF-I	(75.400,00)	(75.400,00)
Total Propiedades, planta y equipo		\$ 767.723,71	\$ 785.532,17
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 767.723,71	\$ 785.532,17
TOTAL ACTIVO		\$ 870.525,88	\$ 871.750,36
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	ESF-J	\$ 34.577,31	\$ 68.286,19
Obligaciones Bancarias	ESF-K	191.653,73	138.803,93
Prestamos de Accionistas	ESF-L	258.664,64	197.404,01
15% Utilidades de los trabajadores por pagar	ESF-M	7.638,78	7.692,66
Nóminas por pagar	ESF-M		
Beneficios sociales por pagar	ESF-M	32.197,53	44.507,75
IESS por pagar	ESF-M	8.650,85	8.976,37
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	ESF-N	969,61	825,25
Retenciones en la fuente de IVA	ESF-N	321,65	327,97
Dividendos por pagar	ESF-O	0,00	0,00
Otras cuentas por Pagar Relacionadas	ESF-O	-	6.000,00
2% Impuesto a la renta unico por pagar	ESF-P	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 534.674,10	\$ 472.824,13
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones con instituciones financieras no corrientes	ESF-Q	\$ 83.675,44	\$ 65.737,41
Provisión por jubilación	ESF-R	59.890,20	78.926,52
Provisión por desahucio	ESF-R	65.289,52	76.344,30
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 208.855,16	\$ 221.008,23
TOTAL PASIVO		\$ 743.529,26	\$ 693.832,36
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	ESF-S	\$ 122.000,00	\$ 122.000,00
Reserva Legal	ESF-T	38.145,80	38.145,80
Perdida de ejercicios anteriores	ESF-U	(59.129,37)	0,00
Utilidad del ejercicio	ESF-V	25.980,19	17.772,20
PATRIMONIO		\$ 126.996,62	\$ 177.918,00
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		\$ 870.525,88	\$ 871.750,36

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

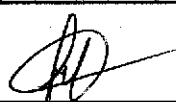
ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
CONTADORA
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador



PAMONDAKA S.A.				
Estado de Perdidas y Ganancias				
Al 31 de Diciembre del 2017				
(Expresado en dólares de EUA)				
Detalle	Nota	2016	2017	
Ingresos				
Ventas Netas 0%	ERI-W	\$ 1.199.117,10	\$ 1.233.428,80	
Total Ingresos		\$ 1.199.117,10	\$ 1.233.428,80	
Gastos Operacionales				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	ERI-X	441.152,51	437.089,60	
Beneficios sociales e indemnizaciones	ERI-X	113.422,07	61.362,97	
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	ERI-X	59.043,04	95.552,19	
Honorarios profesionales	ERI-X	-	2.036,00	
Provisión y jubilación patronal	ERI-X	14.873,67	20.604,85	
Provisión desahucio	ERI-X	11.173,18	11.540,43	
Otros (Capacitaciones)	ERI-X	-	1.359,94	
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	ERI-X	16.466,49	11.121,13	
Promoción y publicidad	ERI-X	-	281,23	
Transporte	ERI-X	71.133,96	72.743,23	
Combustibles y lubricantes	ERI-X	4.560,77	7.362,89	
Gastos de Viaje	ERI-X	-	396,63	
Gastos de Gestión	ERI-X	737,97	447,94	
Suministros y Materiales	ERI-X	239.619,59	333.619,22	
Mantenimiento y reparaciones	ERI-X	35.206,60	28.170,74	
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	ERI-X	2.305,03	16.794,67	
Servicios Públicos	ERI-X	4.840,22	4.325,96	
Impuestos contribuciones y otros	ERI-X	28.352,49	11.810,08	
Otros -(Servicio de Fumigacion y Evaluación de cajas)	ERI-X	-	58.147,59	
Comisiones Bancarias	ERI-X	6.405,19	2.546,95	
Intereses y comisiones con Instituciones del sistema financiero	ERI-X	19.899,52	13.343,79	
Intereses pagados a terceros(Clientes)	ERI-X	-	186,85	
Uniformes y proteccion industrial	ERI-X	4.231,38	-	
Pago por Servicios tecnicos, administrativos y de consultoria	ERI-X	74.768,17	-	
Total Gastos Operacionales		\$ 1.148.191,85	\$ 1.190.844,88	
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 50.925,25	\$ 42.583,92	
15% Participación trabajadores		(\$ 7.638,78)	(7.692,66)	
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 43.286,47	\$ 34.891,26	
Impuesto a la renta		(17.306,28)	(17.119,06)	
Impuesto a la renta 22%		-	-	
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 25.980,19	\$ 17.772,20	
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-	
Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 25.980,19	\$ 17.772,20	
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Otros (Detallar en notas)		-	-	
Resultado integral total del año		\$ 25.980,19	\$ 17.772,20	
GANANCIA POR ACCION:				
Utilidad a reinvertir (Informativo)		\$ 0,00	\$ 0,00	
Utilidad Operacional		50.925,25	42.583,92	
Participación Trabajadores 15%		(7.638,78)	(7.692,66)	
Utilidad despues de participación trabajadores		58.564,03	50.276,58	
(+) Gastos no deducibles:		2.768,81	8.700,50	
(-) Amortización perdidas años anteriores				
Fase Imponible o Utilidad Gravable		1.199.117,10	1.233.428,80	
Impuesto Causado		(17.306,28)	(17.119,06)	
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta			0,00	
(-) Anticipo impuesto a la renta			0,00	
(-) CT Retenciones en la fuente impuesto a la renta		17.306,28	17.119,06	
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta accionistas		14.079,61	954,98	
Saldo a favor del Contribuyente		14.079,61	954,98	


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


 ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
 CONTADORA
 RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

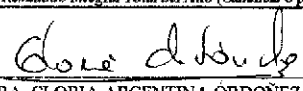
Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

PAMONDAKA S.A.		
Estado de Flujos de Efectivo		
Método Directo		
Al 31 de diciembre 2017		
Expresados en miles de dólares EUA		
Diciembre 31,	2016	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 72.351,14)	\$ 100,00
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 177.778,78	\$ 44.148,32
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 1.172.583,78	\$ 1.220.058,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.172.583,78	1.220.058,05
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	(972.601,00)	(972.093,76)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(354.752,00)	(403.034,96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(617.849,00)	(569.058,80)
Otros pagos por actividades de operación	(22.204,00)	(169.888,45)
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	(17.119,08)
Otras entradas (salidas) de efectivo		1.000,00
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00	(\$ 17.808,46)
Inversiones a plazo fijo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	(17.808,46)
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	0,00	0,00
Cobros procedentes de reembolsos		
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 250.129,92)	(\$ 28.239,88)
Financiación por préstamos a largo plazo	(247.248,00)	99.500,00
Pagos de préstamos	0,00	(159.313,22)
Dividendos pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(2.881,92)	33.573,36
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 72.351,14)	\$ 100,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	72.851,14	500,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 500,00	\$ 600,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENT.	\$ 50.925,25	\$ 42.583,92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 141.848,21	\$ 60.060,58
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.466,49	27.915,30
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada		
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		
Ajustes por gastos en provisiones	125.179,72	32.145,28
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 14.792,88)	(\$ 58.496,18)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(50.925,25)	(58.496,18)
Incremento (disminución) en otros pasivos	36.132,57	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 177.778,78	\$ 44.148,32
		
SRÁ. GLORIA ARGENTINA ORDOÑEZ ULLAURI GERENTE - REPRESENTANTE LEGAL C.C. 0700992654	ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION CONTADORA RUC 0703186924001	

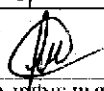
PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

PAMONDAKA S.A.						
Estado de Cambios del Patrimonio						
Al 31 de diciembre 2017						
(Expresados en dólares de EUA)						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	\$ 17.772,20	\$ 0,00	\$ 177.918,00
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 101.016,43
1. Saldo del periodo inmediato anterior	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	-	-	(59.129,37)	\$ 101.016,43
2. Cambios en políticas contables						\$ 0,00
3. Corrección de errores						\$ 0,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 17.772,20	\$ 59.129,37	\$ 76.901,57
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)	-	-	-	-	59.129,37	59.129
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	17.772,20	-	\$ 17.772,20
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	(\$ 59.129,37)	\$ 17.772,20	\$ 10.603,39	\$ 129.392,02
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 122.000,00	\$ 38.145,80	\$ 0,00	\$ 17.772,20	\$ 0,00	\$ 177.918,00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	122.000,00	38.145,80	-	17.772,20	-	177.918,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 59.129,37)	\$ 0,00	\$ 10.603,39	(\$ 48.525,98)
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	-	-	(59.129,37)	-	25.980,19	(33.149,18)
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)	-	-	-	-	(33.149,00)	(33.149,00)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	17.772,20	17.772,20



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



ING. SILVIA IRINE JIMENEZ CARRION
CONTADORA
RUC 0703186924001

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORMACIÓN GENERAL DE LA EMPRESA

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:

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

RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS PRINCIPIOS CONTABLES

Los estados financieros básicos al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), e instrucciones de la Superintendencia de Compañías y aprobados por la Junta General de Accionistas, 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 2017. En la preparación de los estados financieros básicos y notas se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia de la Sociedad, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos. Estas estimaciones se refieren básicamente a:

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

La vida útil de las propiedades, plantas y equipos e intangibles, y el valor razonable de las plantaciones agrícolas.

Las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros.

Las hipótesis empleadas para calcular las estimaciones de obsolescencia de inventarios, así como el deterioro de la cartera.

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

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección de las NIIF para las PYMES 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 (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (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 (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

EJERCICIO CUBIERTO

Los presentes estados financieros comprenden los estados de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre de 2017, los estados de resultados integrales, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en el patrimonio. 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 y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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 o 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 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.

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

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.

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

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

INVENTARIOS

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

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

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

Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

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

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Costo

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

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

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

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

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

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del

PAMONDAKA S.A.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	03 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;
- (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.

Arízaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

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

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

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

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

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del principio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios. Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

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

Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

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

DIVIDENDOS

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

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2017.

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA		ESF-A	
Efectivo y equivalentes de efectivo.			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 500,00	\$ 600,00
SUMAN		\$ 500,00	\$ 600,00
(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a caja y depósitos en cuentas corrientes, son de libre disponibilidad.			
Detalle	Valor	Tipo	
Caja Chica 1 Administrativo	\$ 250,00	Caja Chica	
Caja Chica 2 Hda Elizabeth II	350,00	Caja Chica	
Banco de Machala Cta. Cte. # 1010455169	0,00	Cuentas Bancarias	
Banco de Guayaquil Cta. Ahorro. # 13050940		Cuentas Bancarias	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 600,00		

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

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

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

NOTA	ESF-D		
Anticipos a proveedores			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipos a proveedores	(1)	\$ 10.388,57	\$ 5.088,18
SUMAN		\$ 10.388,57	\$ 5.088,18
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a anticipos por compras de bienes y servicios varios a la Compañía.			
Proveedor	Valor	Observación	
Abdo Andrade Luis Bolivar	\$ 900,04	Ant. Por compras bienes y serv.	
Municipio de Balaó-Patente Municipal	3.908,12	Ant. Por compras bienes y serv.	
Varios proveedores menores	200,02	Ant. Por compras bienes y serv.	
Total Anticipo a Proveedores	\$ 5.008,18		

NOTA	ESF-E		
Crédito tributario de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 14.079,61	\$ 954,98
SUMAN		\$ 14.079,61	\$ 954,98
(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	2017	Observaciones	
CT. Ret. Fuente. IR. Accionistas 2013	954,88		
Ret.Fte. Imp. Unico a la Renta Pagado año 2017	17.119,06		
CT. Retenc. Fuente. Imp. Renta 2011	-		
Gasto Impuesto a la Renta Unico año 2017	(17.119,06)		
Total año 2017	\$ 954,88		

NOTA	ESF-F		
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	-	\$ 5.793,47
SUMAN		\$ 0,00	\$ 5.793,47
(1) Al 31 de diciembre, corresponden al saldo final por compras para produccion agricola y venta a Exportadores			
Detalle		Valor	
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado Tarifa 12 y14%		\$ 5.793,47	
Total		\$ 5.793,47	

NOTA	ESF-G		
Activos Pagados por Anticipado			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados por Anticipado	(1)	\$ 2.678,18	\$ 2.605,54
SUMAN		\$ 2.678,18	\$ 2.605,54
(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.			
Detalle		Valor	
Seguros Pagados por Anticipado		\$ 2.605,54	
Total		\$ 2.605,54	

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

NOTA	ESF-I	2016	2017												
PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO, Y ACTIVOS BIOLÓGICOS.															
Diciembre 31,															
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:															
Tierras	(1)	\$ 372.420,00	\$ 372.420,00												
Edificios	(1)	38.930,00	38.930,00												
Máquinas, equipos e instalaciones	(1)	284.177,46	283.137,39												
Muebles y escritorios	(1)	2.200,98	2.285,98												
Equipos de computación	(1)	8.330,89	11.526,55												
Vehículos, equipo de transporte y camión Monit	(1)	504.342,54	505.242,54												
Otros propiedades, planta y equipo	(1)	1.867,28	1.867,28												
Depositos en acumulado	(1)	(516.833,40)	(517.106,16)												
Activos Biológicos:															
Plantaciones de Banano	(1)	94.250,00	94.250,00												
Plantaciones de Banano en crecimiento	(1)	113.360,94	113.360,93												
Depositos en acumulado	(1)	(75.400,00)	(75.400,00)												
SUMAN		\$ 767.733,71	\$ 765.532,17	0,00	0,00						0,00				
(1) Al 31 de diciembre, corresponde a las propiedades de la compañía.															
NOTA L. CONTINUACIÓN															
Detalle															
Valor (Ud)	Tiempo	Edificios	Máquinas, equipos e instalaciones	Muebles y escritorios	Equipos de computación	Vehículos/Equipo de transporte y camión Monit	Otros propiedades, planta y equipo	SUBTOTAL	Activos Biológicos	TOTAL					
	Indefinito	20 años	10 años	10 años	3 años	5 años	10 años								
		Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta	Línea Recta								
Costo Histórico 2016	332.420,00	38.930,00	284.177,46	2.285,98	8.330,89	504.342,54	1.867,28	1.152.962,77	387.000,94	1.539.963,71					
Valor residual															
(1) Depreciación Acumulada		(65.132,46)	(225.817,54)	(1.586,49)	(8.135,99)	(254.132,79)	(1.867,28)	(516.833,40)	(35.400,00)	(992.235,46)					
ImpORTE en libro depreciable al 31/12/16	\$ 332.420,00	\$ 13.845,52	\$ 3.369,94	\$ 707,50	\$ 0,00	\$ 250.209,75	\$ 0,00	\$ 636.129,37	\$ 152.118,94	\$ 1.087.248,31					
ANO 2017															
Compra de activos Monit 3R WEG 100 HP 4 PLS. 4445T 20000					8.430,00	900,00		9.330,00		\$ 9.330,00					
SUCRO209															
Reclasificaciones de activos									(113.360,94)	(113.360,94)					
Baja total de activos fijos					(4.133,36)			(4.133,36)		(4.133,36)					
Plantaciones de Banano en crecimiento									133.362,33	133.362,33					
Cada Biotrófico	332.420,00	38.930,00	283.137,39	2.285,98	11.526,55	505.242,54	1.867,28	1.159.435,99	237.612,53	1.397.048,52					
Depreciación del año según el		(1.163,56)	(747,13)	(194,49)	(33,77)	(15.400,62)	(186,72)	(17.886,34)		(17.886,34)					
Baja total de activos fijos - Depreciación acumulada - Residual			12.342,29	5.411,75	5.411,75			12.342,29		12.342,29					
Valor residual						\$ 0,00		\$ 0,00		\$ 0,00					
Depreciación acumulada al 31/12/17		(66.297,02)	(214.272,29)	(1.697,08)	(8.469,76)	(268.554,41)	(1.867,28)	(349.158,84)	(35.400,00)	(992.506,16)					
ImpORTE en libro depreciable al 31/12/17	\$ 332.420,00	\$ 12.640,26	\$ 4.895,00	\$ 296,94	\$ 780,75	\$ 234.809,33	\$ 186,72	\$ 633.919,94	\$ 152.118,94	\$ 1.086.038,17					
(1) Al 31 de diciembre, corresponde Al movimiento del activo fijo, es de tipo activo asignación y Equipo de computación desdoblado, defluido del como se muestra en el cuadro															

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

NOTA	ESF-J
Cuentas y Documentos por pagar proveedores no Relacionados	
Diciembre 31,	2016 2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Cuentas por pagar proveedores (1)	\$ 6.111,70 \$ 8.080,36
Sobregiros Bancarios (2)	28.465,61 60.205,83
SUMAN	\$ 34.577,31 \$ 68.286,19
(1) Al 31 de diciembre, corresponden a compras de bienes y servicios por pagar a los proveedores, las deudas no incluyen intereses.	
(2) Al 31 de diciembre, corresponden a cheques girados entregados y no entregados, que al cierre del ejercicio no fueron cobrados aun.	
Proveedor	Valor Observación
Varios proveedores fumigacion y Fertilizantes	\$ 1.585,19 Proveedor no relacionado
Ecuquímica	44.446,75 Proveedor no relacionado
Aifa+Agritop	11.180,13 Proveedor no relacionado
Icapur	2.993,76 Proveedor no relacionado
Bussinessur	8.080,36 Proveedor no relacionado
Total	\$ 68.286,19

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

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

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

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

NOTA	ESF-O		
Otras cuentas por Pagar Relacionadas			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes	(1)	-	\$ 6.000,00
SUMAN		\$ 0,00	\$ 6.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a valores recibidos por anticipado de Agrícola Sarasota, valor que fue devuelto			
Detalle		Valor	
Agrícola Sarasota S.A		\$ 6.000,00	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 6.000,00	

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

NOTA		ESF-T	
Reserva Legal			
Diciembre 31,		2016	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 38.145,80	\$ 38.145,80
SUMAN		\$ 38.145,80	\$ 38.145,80
(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.			
Detalle			Valores
Saldo inicial			\$ 38.145,80
Reclasificación de las utilidades acumuladas, aprobada por la Junta General de Accionistas.			-
Saldo al 31/12/2017			\$ 38.145,80

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

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

PAMONDAKA S.A.

Arizaga e/Guayas y Ayacucho. Telf.: 2933733. Machala-El Oro-Ecuador

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

(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa agrícola.

NOTA	ERI-X			
GASTOS				
Diciembre 31,	2016 2017			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Costos (1)	\$ 754.333,49 \$ 869.384,04			
Gastos Operacionales (2)	393.858,36 321.460,84			
Total Gastos	\$ 1.148.191,85 \$ 1.190.844,88			
COSTOS DE PRODUCCIÓN:				
Costos de Venta	\$ 754.333,49 \$ 953.719,93			
SUMAN	\$ 754.333,49 \$ 953.719,93			
	2017 2017			
GASTOS OPERACIONALES:	COSTO GASTO COSTO GASTO			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	293.330,05	\$ 147.822,46	\$ 311.359,25	125.730,35
Beneficios sociales e indemnizaciones	80.155,68	33.266,39	48.518,78	13.044,19
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	41.060,02	17.983,02	70.641,51	24.910,68
Honorarios profesionales			303,00	1.733,00
Provisión y jubilación patronal	6.272,83	8.600,84	6.352,62	14.272,25
Provisión desahucio	7.304,65	3.868,53	8.496,78	3.043,65
Otros (Capacitaciones)			116,60	1.243,34
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	16.466,49		10.436,49	684,64
Promoción y publicidad				281,23
Transporte		71.133,96		72.743,23
Combustibles y lubricantes		4.560,77		7.362,89
Gastos de Viaje				396,63
Gastos de Gestión		737,97		447,94
Suministros y Materiales	227.179,62	12.439,97	331.964,54	1.654,68
Mantenimiento y reparaciones	31.771,39	3.435,21	25.685,22	2.485,52
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		2.305,03	4.707,84	12.086,83
Servicios Públicos			4.325,96	
Impuestos contribuciones y otros		28.352,49		11.810,08
Otros (Servicio de Fumigación y Evaluación de cajas)			46.695,45	11.452,14
Comisiones Bancarias		6.405,19		2.546,95
Intereses y comisiones con Instituciones del sistema financiero		19.899,52		13.343,79
Intereses pagados a terceros (Clientes)				186,85
Uniformes y protección industrial		4.231,38		
Pago por Servicios técnicos, administrativos y de consultoría	50.792,76		23.975,41	
SUMAN	\$ 754.333,49	\$ 393.858,36	\$ 869.384,04	\$ 321.460,84
Total		\$ 1.148.191,85	\$ 1.190.844,88	

Gloria Argentina Ordoñez Ullauri

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

Silvia Irene Jimenez Carrion

ING. SILVIA IRENE JIMENEZ CARRION
CONTADORA GENERAL
 RUC 0703186924001