

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**

Estados Financieros

31 de Diciembre de 2011 y 2010

Con el Informe de los Auditores Independientes

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**

**Índice del Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**

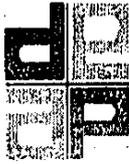
**Balances Generales**

**Estados de Resultados**

**Estados de Evolución del Patrimonio**

**Estados de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**



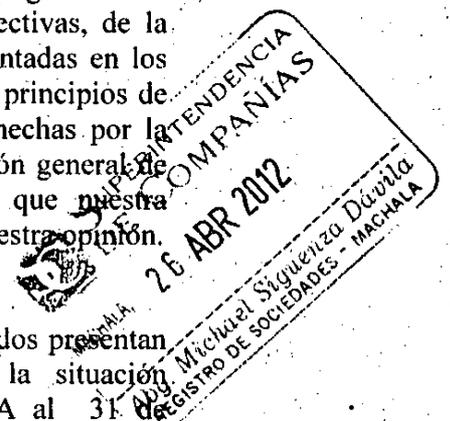
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados.com**  
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

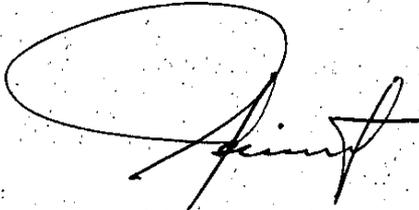
**Informe de los Auditores Independientes**

A los Accionistas de  
**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA al 31 de diciembre del 2011 y 2010 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA al 31 de Diciembre del 2011 y 2010, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivos por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



Nuestra opinión, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI, según Resolución 1071 publicada en el R.O. 740 de enero 8 del 2003, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011, se emite por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador  
Abril 18, 2012**



**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
**(Machala – Ecuador)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>		<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo	<b>(Nota A)</b>	228,83	3.739,29
Cuentas y Documentos por Cobrar	<b>(Nota C)</b>	146.936,81	1.278.287,07
Inventarios	<b>(Nota E)</b>	888,43	1.344,60
Pagos Anticipados	<b>(Nota G)</b>	22.960,42	24.154,49
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>171.014,49</b>	<b>1.307.525,45</b>
<b><u>ACTIVOS FIJOS</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	<b>(Nota K)</b>	1.944.573,71	752.129,84
<b>Total Activo Fijos</b>		<b>1.944.573,71</b>	<b>752.129,84</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.115.588,20</b>	<b>2.059.655,29</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros.

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
**(Machala – Ecuador)**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b><u>PASIVOS</u></b>		<b><u>2011</u></b>	<b><u>2010</u></b>
<b><u>Pasivo Corrientes</u></b>			
Sobregiros Bancarios	(Nota BB)	23.730,72	6.705,72
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	772.733,73	607.072,70
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	405,74	3.537,49
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	4.564,58	14.146,01
<b>Total Pasivo Corrientes</b>		<b>801.434,77</b>	<b>631.461,92</b>
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	1.420.740,00	1.420.740,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>2.222.174,77</u></b>	<b><u>2.052.201,92</u></b>
<b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b>	(Nota LL)		
Capital Social		800,00	800,00
Reserva Legal		400,00	400,00
Utilidad o Perdida de Ejercicios Anteriores		-4.327,24	-1.021,51
Utilidad o Perdida del Ejercicio		-103.459,33	7.274,88
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>-106.586,57</b>	<b>7.453,37</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.115.588,20</u></b>	<b><u>2.059.655,29</u></b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
(Machala – Ecuador)

**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
(Expresado en dólares)

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>Capital Social</b>			
Saldo al Inicio	US\$	800,00	800,00
Aporte para Aumento de Capital		0,00	0,00
Capitalización		0,00	0,00
<b>Saldo Final</b>		<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>Reserva Legal</b>			
Saldo al Inicio del Año		400,00	400,00
Transferencia a Reserva Legal		0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>		<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
<b>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</b>			
Saldo al Inicio de Año		-1.021,51	-1.021,51
Transferencia de Utilidad de Años Anteriores		7.274,88	0,00
Ajuste Contable Registro 2012		-10.580,61	0,00
Pago de Dividendos a Socios		0,00	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>		<b>-4.327,24</b>	<b>-1.021,51</b>
<b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>			
		<b>-103.459,33</b>	<b>12.124,65</b>
Participación Trabajadores		0,00	-1.818,70
Impuesto a la Renta		0,00	-2.631,07
Reserva Legal		0,00	-400,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	US\$	<b>-103.459,33</b>	<b>7.274,88</b>

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
**(Machala – Ecuador)**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>2011</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Pérdida del Ejercicio	-103.459,33
<b>AJUSTES POR:</b>	
Depreciación de Activos Fijos	42.848,73
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>-60.610,60</b>
Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar	1.131.350,26
Disminución en Inventario	456,17
Disminución en Pagos Anticipado	1.194,07
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	165.661,03
Disminución en Impuesto por Pagar	-3.131,75
Disminución en Gastos Acumulados por Pagar	-9.581,43
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b><u>1.225.337,75</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Compra de Activos Fijos	-106.412,74
Ajustes por terreno recibido como parte de cobro	-1.128.879,86
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>-1.235.292,60</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Ajuste de Utilidades	-10.580,61
Aumento en Sobregiro Bancario	17.025,00
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>6.444,39</u></b>
<b>DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>-3.510,46</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b><u>3.739,29</u></b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b><u>228,83</u></b>

**BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia de Guayas, República del Ecuador, a los Veintiuno días del mes de Noviembre del Dos Mil Cinco bajo la denominación de BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA. La compañía consta inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Junio del 2006 con el número 470 y anotado en el Repertorio bajo el número 1312.

El objeto social de la compañía es la compra, venta, importación, exportación de toda clase de frutas y vegetales; bicicletas; suministros eléctricos; rulimanes, suministros de oficina; materiales artículos y manuales de señalización vial y de tránsito; productos de cuero, fibras textiles y tejidos naturales o sintéticos de toda clase de ropa, prendas de vestir y artículos conexos en la rama textil.

**CAPITAL SOCIAL**

La compañía BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA, tiene capital de \$800.00 como capital social, divididos en OCHOCIENTAS acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un dólar cada una.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS**

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador ( R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

## **INVENTARIOS**

Están valorados al costo reexpresado el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

## **LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

<b>ACTIVO</b>	<b>PORCENTAJES</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

## **PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

## **IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cuatro (24%) sobre su base imponible.

## CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	-103.459,33
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>0,00</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>-103.459,33</b>
(+) Gastos No Deducibles Locales	102.317,46
<b>Pérdida</b>	<b>-1.141,87</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	<b>0,00</b>
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	7.940,57
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	7.940,57
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	9.747,09
<b>Saldo a Favor de Contribuyente</b>	<b>-1.806,52</b>

## BANANOS SELECTOS S.A. BANSELSA

### Notas a los Estados Financieros

#### (A) EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja	1	228,83	3.739,29
	US\$	<u>228,83</u>	<u>3.739,29</u>

##### 1. Caja

Caja Principal		188,39	3.701,95
Custodio Oficina		10,44	0,00
Ing. Francisco Valarezo		30,00	37,34
	US\$	<u>228,83</u>	<u>3.739,29</u>

#### (C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Clientes	1	140.137,28	28.317,10
Anticipo a Empleados	2	0,00	24,30
Prestamos Personal Haciendas	3	300,00	1.233,38
Varios Deudores	4	6.499,53	1.248.712,29
	US\$	<u>146.936,81</u>	<u>1.278.287,07</u>

##### 1. Clientes

Banco Machala (Fondos Retenidos)		280,03	0,00
Bancomsa S.A.		52.420,83	0,00
Bancomsa S.A. ©		27,32	0,00
Produnexus S.A.		3.732,32	3.732,32
Sertecban		83.676,78	24.584,78
	US\$	<u>140.137,28</u>	<u>28.317,10</u>

##### 2. Anticipo a Empleados

Fernandez Danilo		0,00	13,30
Garcia Jorge		0,00	11,00
	US\$	<u>0,00</u>	<u>24,30</u>

### 3. Prestamos Personal Haciendas

Alvarado Rodriguez Washington	0,00	12,38
Franco Aquilino Torres	0,00	150,00
Guaman Luis	0,00	120,00
Guaman Manuel Orlando	0,00	170,00
Leon Jaramillo Francisco	0,00	120,00
Macas Cosme Jose	0,00	240,00
Muñoz Guajala Yasmani	0,00	16,00
Samaniego Mora Freddy Agustin	300,00	0,00
Tenezaca Jhonny Fernando	0,00	255,00
Torres Alvarito	0,00	150,00
	<u>US\$ 300,00</u>	<u>1.233,38</u>

### 4. Varios Deudores

Comercial Fuentes	210,90	0,00
Esgrisa S.A.	6.024,63	0,00
Ministerio de Relaciones Laborales	264,00	0,00
Quezada Condolo Jose Ricardo	0,00	1.000,00
Ramboagro	0,00	1.128.879,86
Torres Franco Aquilino	0,00	261,00
Torres Riofrio Maria Ricarda	0,00	100,00
Varios Deudores	0,00	118.471,43
	<u>US\$ 6.499,53</u>	<u>1.248.712,29</u>

### (E) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

Inventario	2011	2010
	<u>1 . 888,43</u>	<u>1.344,60</u>
	<u>US\$ 888,43</u>	<u>1.344,60</u>

#### 1. Inventario

Cajas de Cartón	0,00	329,89
Cajas de Cartón Amanti	4,35	0,00
Cajas de Cartón Banafruit	157,50	0,00
Cajas de Cartón Derby	149,80	0,00
Cajas de Cartón Orbi Fruit	14,50	0,00
Cajas de Cartón Vida Verde	204,45	0,00
Material de Embarque	346,49	1.014,71
Material de Embarque Orbi Fruit	11,34	0,00
	<u>US\$ 888,43</u>	<u>1.344,60</u>

## (G) PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Créditos Fiscales	1 22.960,42	24.154,49
US\$	<u>22.960,42</u>	<u>24.154,49</u>

### 1. Créditos Fiscales

Retenciones de Impuesto a la Renta	9.747,09	8.041,34
IVA Pagado en Compras	7.701,86	16.009,88
Retenciones de IVA	0,00	2,07
Crédito Tributario	1.1 5.511,47	101,20
US\$	<u>22.960,42</u>	<u>24.154,49</u>

### 1.1. Crédito Tributario

Impuesto a la Renta 2009	101,20	101,20
Impuesto a la Renta 2010	5.410,27	0,00
US\$	<u>5.511,47</u>	<u>101,20</u>

## (K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/10</u>	<u>COMPRAS O ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	<u>SALDO AL 31/12/11</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	291.860,14	0,00	1.128.879,86	1.420.740,00
Edificaciones e Instalaciones	377.748,55	104.283,49	0,00	482.032,04
Equipos de Comunicación	1.575,00	0,00	0,00	1.575,00
Maquinaria y Equipos	67.116,38	2.129,25	0,00	69.245,63
Muebles y Enseres	2.112,83	0,00	0,00	2.112,83
Otros Activos	3.860,00	0,00	0,00	3.860,00
Vehículo	21.419,64	0,00	0,00	21.419,64
	<u>765.692,54</u>	<u>106.412,74</u>	<u>1.128.879,86</u>	<u>2.000.985,14</u>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Edificaciones e Instalaciones	-8.015,33	-30.939,05	0,00	-38.954,38
Equipos de Comunicación	-157,50	-157,80	0,00	-315,30
Maquinaria y Equipos	-4.344,09	-6.870,64	0,00	-11.214,73
Muebles y Enseres	-170,96	-211,32	0,00	-382,28
Otros Activos	-160,83	-386,04	0,00	-546,87
Vehículo	-713,99	-4.283,88	0,00	-4.997,87
	<u>-13.562,70</u>	<u>-42.848,73</u>	<u>0,00</u>	<u>-56.411,43</u>
	<u>752.129,84</u>	<u>63.564,01</u>	<u>1.128.879,86</u>	<u>1.944.573,71</u>

## (BB) SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle de sobregiros bancarios al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Banco de Machala	23.730,72	6.705,72
	<u>23.730,72</u>	<u>6.705,72</u>

## (CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores Locales	1 401.033,68	198.370,57
Proveedores Otras Cuentas	2 371.399,38	388.377,78
Cuentas por Pagar Varios	3 0,00	20,35
Otros Proveedores Internos	4 0,00	304,00
Anticipo por Ventas Futuras	5 300,67	20.000,00
US\$	<u>772.733,73</u>	<u>607.072,70</u>

### 1. Proveedores Locales

Apolo Espinoza Armando P.	0,00	3.822,00
Autotalleres	44,57	44,18
Casa Bananero	63,43	0,00
Comercial Loaiza Vaca	56,99	6.936,21
Comercial Sánchez	119,72	124,24
Compañía Importancia Oro Auto	0,00	14.801,00
Cordova Granda Rodrigo	5.469,64	897,21
Cosmoagro S.A.	50.784,75	6.199,11
Fenec S.A.	2.415,60	0,00
Ferroelectrica "El Oro"	0,00	522,77
Gonzalez Ramón Johnny Damian	13.432,10	0,00
Gropagro S.A.	325.946,98	157.157,85
Kalkoserv S.A.	632,12	0,00
Montaleza Granda Luis Alberto	100,00	47,80
Nueva Agricola	8,02	0,00
Oro Banana S.A.	41,07	41,07
Plasdec Plasticos del Ecuador Cia. Ltda.	172,68	0,00
Quimiagro S.A.	0,00	4.293,87
Ramirez Rivas Mario Jorge	598,95	163,35
Romero Maldonado Jose	34,30	0,00
Salinas Montaña Hilda	221,75	0,00

Sertecban S.A.	423,50	0,00
Spartan del Ecuador P.Q.S.A.	133,20	0,00
Torres Franco Aquilino	30,00	0,00
Torres Maria Ricardá	0,00	133,95
Viprijac Cia. Ltda.	0,00	1.715,98
Wong Lama Wilson Javier	0,00	623,70
Zambrano Garcia Vicente Eduardo	304,31	846,28
	<b>US\$ 401.033,68</b>	<b>198.370,57</b>

## 2. Proveedores Otras Cuentas

Sertecban S.A.	361.399,38	378.237,78
Gropagro S.A.	10.000,00	10.000,00
Ing. Francisco Durán	0,00	140,00
	<b>US\$ 371.399,38</b>	<b>388.377,78</b>

## 3. Cuentas por Pagar Varios

Cheques Girados y No Cobrados	0,00	20,35
	<b>US\$ 0,00</b>	<b>20,35</b>

## 4. Otros Proveedores Internos

Multas por Pagar Personal Campo	0,00	224,00
Ret. Radio Jose Yaguana	0,00	80,00
	<b>US\$ 0,00</b>	<b>304,00</b>

## 5. Anticipo por Ventas Futuras

Sertecban S.A.	300,67	20.000,00
	<b>US\$ 300,67</b>	<b>20.000,00</b>

## (DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Obligaciones Tributarias	1	405,74	3.537,49
	<b>US\$</b>	<b>405,74</b>	<b>3.537,49</b>

### 1. Obligaciones Tributarias

Retención en la Fuente	304,84	523,73
Retención en la Fuente IVA	93,99	375,78
IVA Cobrado	6,91	6,91
Impuesto a la Renta Compañía	0,00	2.631,07
	<b>US\$ 405,74</b>	<b>3.537,49</b>

## (FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Obligaciones con el IESS	1	3.958,75	12.133,98
Provisiones Sociales por Pagar	2	605,83	2.012,03
	US\$	<u>4.564,58</u>	<u>14.146,01</u>

### 1. Obligaciones con el IESS

Aporte Individual		1.503,67	5.269,31
Aporte Patronal		1.793,10	6.287,64
Fondo de Reserva		95,89	0,00
IECE - SECAP		160,79	563,54
Préstamos Quirografarios		13,53	13,49
Valores Pendientes		391,77	0,00
	US\$	<u>3.958,75</u>	<u>12.133,98</u>

### 2. Provisiones Sociales por Pagar

XIII Sueldo		165,83	33,33
XIV Sueldo		440,00	160,00
15% Participación Trabajadores		0,00	1.818,70
	US\$	<u>605,83</u>	<u>2.012,03</u>

## (JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2011 y 2010 fue como sigue:

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por Pagar Proveedores	1	1.420.740,00	1.420.740,00
	US\$	<u>1.420.740,00</u>	<u>1.420.740,00</u>

### 1. Cuentas por Pagar Proveedores

Sertechan S.A.		1.420.740,00	1.420.740,00
	US\$	<u>1.420.740,00</u>	<u>1.420.740,00</u>

**Nota 1:** La compañía tiene que cancelar a uno de sus accionistas \$1.420.740,00 dicho valor no genera interés alguno y no tiene fecha de vencimiento.

## **(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de OCHOCIENTOS 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor Por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2011</b>
Gropagro S.A.	8	1,00	1,00%	8,00
Servicios Tecnicos Bananeros (Sertecban) S.A.	792	1,00	99,00%	792,00
	<b>800</b>		<b>100%</b>	<b>800,00</b>

## **RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

## **HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de preparación de los estados financieros (Abril 18, 2012) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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

La compañía BANANOS SELECTOS S.A. BANASELSA pertenece al tercer grupo NIIF PYMES que en el año 2011 debe estar realizando ajustes por el año de transición.