INSANC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

INSANC CIA. LTDA. fue autorizada mediante resolución expedida por la Intendencia de Compañías del cantón Machala Provincia de el Oro república del Ecuador, N° 89-6-2-1-0149 y su fecha de constitución fue el 14 de Agosto de mil novecientos ochenta y nueve, su denominación INVERSIONES SAN MARTIN CUENCA INSANC C. LTDA., cuyo objeto social es la comercialización de productos agrícolas en general. La compañía tiene actualmente 26 años y su plazo social concluye el 14 de Julio del 2039.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de mil dólares, divididos en mil acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2.014, fueron aprobados por la Junta General de Socios el 24 de Abril del 2015.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 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 de Compañías para regular 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 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros contables relacionados con la compra o

adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Los Estados Financieros de la empresa se han presentado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo al enfoque del costo histórico.

- **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**. La compañía INSAC CIA. LTDA. adoptó las NIIF en el año 2.012 y su periodo de transición comprendió desde el 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**
  ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.
  Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los socios, los autorizados a un responsable de su manejo para cada área.
  Con relación a Bancos la compañía trabaja con las siguientes entidades financieras:

  - Banco del Pacífico 1 Cuenta Corriente
  - Banco del Pichincha 3 Cuentas Corrientes; y
  - Banco Bolivariano 1 Cuenta Corriente

  Dichas cuentas son conciliadas mensualmente y se encuentran archivadas y legalizadas respectivamente con sus estados de cuentas.

  LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan.

  La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

  Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. EFECTIVO Y QUIVALENTES AL EFECTIVO 2.014

BANCOS	
PACIFICO CTA. CTE. 37405-9	22.719,66
PICHINCHA CTA. CTE. 974700130	000,00
BOLIVARIANO CTA. CTE. 300003380-1	1.063,42
PICHINCHA CTA. CTE. 31001760-04	18.667,68
PICHINCHA CTA CTE, 31039028-04	812,61
TOTAL	**43.263,37**

Comentario:

Se confirmaron los saldos de las cuentas bancarias; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando las cuentas bancarias con los mayores contables. Las cuentas bancarias con los mayores contables. La cuenta bancos $ 43.263,37, los saldos se presentan razonablemente.

B. ACTIVOS FINANCIEROS: 2.014

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	156.642,22
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR AL SRI	21.899,88
SUMA	**178.542,10**

Comentario:

Revisamos las cuentas por cobrar con el sistema de crédito de la compañía el cual se recaudan en plazo máximo de 15 a 30 días por el concepto de valores por cobrar a exportadoras y las cuentas por cobrar al SRI es por un pago indebido.

CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORAS		156.642,22
EXBAFRUC CIA. LTDA	156.642,22	
SUMAN:		**156.642,22**

C. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.014
Empleados	5.049,93
SUMAN:	5.049,93

Comentario:

En este rubro se registraron los pagos anticipados a los empleados por concepto de 15% Participación de Trabajadores.

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.014
RETENCION EN LA FUENTE 2%	52.230,85
RETENCION EN LA FUENTE 2009	2.236,30
RETENCION EN LA FUENTE 2010	12.368,28
RETENCION EN LA FUENTE 2011	18.937,78
RETENCION EN LA FUENTE 2012	55.628,66
RETENCION EN LA FUENTE 2013	52.878,54
PAGO INDEBIDO 2014	21.899,88
SUMAN:	**216.180,29**

Comentario:

Revisando este rubro tenemos crédito tributario a favor por concepto de Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta, desde el año 2.009 hasta el 2.014.

E. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.014

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Las maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo revaluado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos Indirectos de Fabricación tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida

Planta y Equipo	% DEPRECIACION	AÑOS A DEPRECIAR
MOTOR ESTAC 610TCA SERIE G1T13617	10	10
MOTOR 65HP DIESEL TURBINA	10	10

F. ACTIVOS BIOLÓGICOS	2.014
PLANTACIONES DE CACAO	2.999,50
SUMAN:	**2.999,50**

Comentario:

En este rubro se registraron las plantas en crecimiento, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. En este rubro es valorado al costo.

G. ACTIVOS INTANGIBLES	2.014
PATENTES	374,00
SUMAN:	**374,00**

Comentario:

Registra el monto de los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física tales como: las patentes, la misma que nos permite obtener un permiso por parte del municipio para operar dentro del negocio.

H. PASIVO CORRIENTE	2.014
SERVICENTRO 19	156,65
ECUAQUIMICA C.A	4.009,50
AGRIFER	144,30
ELVA GOMEZ	356,40
VARIOS	8.592,91
GUARANA	38,74
GEOVANNY AUTOPARTES	1.149,65
FERRETERIA JIMMY	894,29
SISCOMIN C LTDA	2.754,06
FUMICAR	4.230,76
EDUARDO VALLADOLID	800,00
SUPRALIVE	17.647,95
AGRIPAC	34.732,87
AEROVIC	2.637,70
AEROAGRIPAC	5.170,87
NATALIA DIAZ	120,42

CESAR SOTOMAYOR	384,62
SUMAN:	**83.821,69**

Comentario:

Se registraron las cuentas por pagar a nuestros proveedores ya que no se pudo cubrir estos rubros.

I. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**2.014**
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7.226,45
CON EL IESS	14.229,13
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2.864,32
SUMAN:	**24.319,90**

Comentario:

Se registraron las diferentes obligaciones que corresponden al mes de diciembre del 2.014 ya que corresponde a valores de las declaraciones de los formularios 103 y 104 que se cancelan en el mes de enero del 2.015, con el IESS el seguro social del mes de diciembre que se cancela en enero 2.015 y la provisión de los empleados que se cancelan en los meses de marzo del 2.015 el décimo cuarto del año 2.014.

J. PASIVO NO CORRIENTE	**2.014**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	29.166,72
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	69.129,67
SUMAN:	**98.296,39**

Comentario:

Tenemos una obligación a largo plazo con el Banco Bolivariano. Y con los socios

Cuenca Sangurima María Luisa

San Martin cuenca maría Isabel.

K. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	**2.014**
SAN MARTIN BARROS SAUL	68,00
SAN MARTIN JACQUELINE	115,64
SAN MARTIN JUAN	6,84
SAN MARTIN LUIS	115,64

SAN MARTIN M. ISABEL	115,64
SAN MARTIN XAVIER	115,64
CUENCA DE SAN MARTIN M LUISA	115,68
SAN MARTIN KARINA	231,28
SAN MARTIN MARIA LUISA	115,64
SUMAN:	**1.000,00**

L. RESULTADOS ACUMULADOS

UTILIDADES ACUMULADAS	106.284,54
SUMAN:	**106.284,54**

Comentario:

Los resultados de años no han sido repartidos por ende se han acumulados los mismos.

M. RESULT. ACUM. PROVENIENTES 1RA VEZ NIIF	**2.014**
RESULT ACUM PROVENIENTE 1RA VEZ NIIF	35.467,89
SUMAN:	**35.467,89**

Comentario:

Los saldos de esta cuenta se deben al ajuste extracontable realizado en el periodo 2.011 por adopción por primera vez a las NIIF ya que se dieron de baja varios activos no corrientes.

1. RESULTADOS DEL EJERCICIO	**2.014**
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	128.339,40
SUMAN	**128.339,40**

Comentario:

Los resultados del ejercicio corresponden a las actividades correspondientes desde el 1 de enero del 2.014 al 31 de diciembre del 2.014

2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de INSANC Cía. Ltda. Fueron resultado de las operaciones de la empresa en el año 2.014 detallándolos así:

VENTA DE BANANO	4.467.514,43
TOTAL INGRESOS	**4.467.514,43**

3. COSTOS DE PRODUCCIÓN Y GASTOS

A continuación se detallan los costos de producción que incurrió la empresa:

MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS	2.122.288,34
SUELDOS MAS BENEFICIOS SOCIALES	979.743,16
SERVICIOS DIRECTOS DE PRODUCCION	757.155,25
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE PRODUCCIÓN	298.614,13
COSTO DE VENTA Y PRODUCCIÓN	**4.157.800,88**
SUMINISTROS Y MATERIALES	18.949,42
GASTOS ADMINISTRATIVOS	92.264,46
TOTAL GASTOS	**111.213,88**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**4.269.014,76**

4. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINCANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizado para su publicación el 25 de Abril del 2015.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2.014, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución Nº 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial Nº 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación en septiembre del 2.011 y se ven

reflejados los ajustes extracontables en el patrimonio. Por ende el periodo 2.012 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Ing. Eduardo Valladolid.
CONTADOR GENERAL

María Luisa Cuenca
GERENTE GENERAL