

015

ESTADO GUAYANÉS  
COMISIÓN DE CONTROL DE PRECIOS  
Y CALIDAD DE SERVICIOS

**CAMIONES BANANEROS S.A.**  
**"CABANA S.A."**  
**INFORME AUDITADO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**

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

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas de  
CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A."**

1. Hemos auditado el balance general de CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A.", al 31 de Diciembre del 2004 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio, y el estado de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoría también incluye una evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoría que efectuamos proporciona una base razonable para nuestra opinión.

3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos los Estados financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador los cuales están acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

1000 1004 0000  
1000 1004 0000

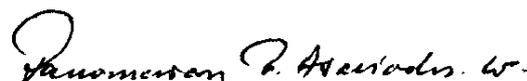
**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En nuestra opinión los Estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financieros de CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A.", al 31 de Diciembre del 2004 los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo y el estado de evolución del patrimonio por el año terminado.

5.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarios de CABANA S.A., como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2004 se emiten por separados.



**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. Cías. No. 110**

**Guayaquil, Ecuador  
Abril 29, 2005**

**CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A."**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólar)**

**ACTIVO**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b>NOTAS</b>	
Efectivo	A	85,503.58
Documentos y Cuentas por Cobrar	C	1,791,822.79
Inventarios	E	11,214.01
Pagos Anticipados	G	38,332.09
		-----
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,926,872.47</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	K	<b>267,295.95</b>
<b>INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>	L	<b>340,546.52</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	Q	<b>1,000.00</b>
		-----
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2,535,714.94</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	312,145.18
Impuestos por Pagar	DD	65,157.61
Gastos Acumulados por Pagar	FF	78,732.43
		-----
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>456,035.23</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	JJ	<b>608,841.98</b>
<b>CREDITOS DIFERIDOS</b>	PP	<b>40,917.06</b>
		-----
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,105,794.27</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>		
Capital Social		800.00
Aportes para Futura Capitalización		90,000.00
Reserva Legal		400.00
Reserva Facultativas		309,588.70
Reserva de Capital		553,771.65
Utilidad / Pérdida de Ejercicios Anteriores		385,850.13
Utilidad del Ejercicio		89,510.20
		-----
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>1,429,920.67</b>
		-----
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>2,535,714.94</b>

**CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A."**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólar)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Fletes y Transporte	776,883.38
Servicio de Montacarga – Gastos Eléctricos	55,491.72
Alquiler Equipos y Acc. Embarque	10,678.50
Servicios Varios	796,399.05

**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES** 1,639,452.65

**GASTOS OPERACIONALES:**

Gastos Operacionales	1,430,440.44
Gastos Administrativos	158,124.53

**TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES** 1,588,564.97

**OTROS INGRESOS – EGRESOS NO OPERACIONALES**

Otros Egresos	199.59
Otros Ingresos	89,974.94

**TOTAL INGRESOS – EGRESOS OPERACIONALES** 89,775.35

**UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION  
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** 140,663.03

15% Participación Trabajadores	21,099.45
25% Impuesto a la Renta	30,053.38

**UTILIDAD NETA** 89,510.20

**CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólar)**

**FLUJOS DE CAJA DE OPERACIONES**

Efectivo recibido de clientes	1,548,962.94
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1,616,467.48)
Otros Ingresos	89,974.94
	-----
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>22,470.40</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION**

Adquisición de propiedades, planta y equipos	( 22,552.32)
Inversiones Temporales a Corto Plazo	--- 0 ---
	-----
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>( 22,552.32)</b>

**DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES** ( 81.92)

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO.** 85,585.50

**EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO** 85,503.58

**VER NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CAMIONES BANANEROS CABANA S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
 (Expresado en Dólar)

	<b>FUTURO</b>	<b>RESERVA</b>	<b>RESERVA</b>	<b>RESERVA</b>	<b>RESERVA</b>	<b>UTILIDAD</b>	<b>TOTAL</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>AUMENTO CAPITAL</b>	<b>LEGAL</b>	<b>FACULTAT.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>ACUMUL.</b>	<b>EJERCICIO</b>	
<b>Saldo al 1 de Enero, 2004</b>	90.000,00	400,00	309.588,70	553.771,65	312.075,90	115.724,28	1.382.360,53
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada					115.724,28	-115.724,28	0,00
Distribución de Utilidades					-41.950,05		-41.950,05
Utilidad del Ejercicio						140.663,03	140.663,03
(-) 15% Particip. Trabajadores						-21.099,46	-21.099,46
(-) 25% Impuesto a la Renta						-30.053,39	-30.053,39
<b>Saldos al 31 de Diciembre del/04</b>	<b>90.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>309.588,70</b>	<b>553.771,65</b>	<b>385.850,13</b>	<b>89.510,18</b>	<b>1.429.920,66</b>

**CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA  
COMPAÑIA**

**CAMIONES BANANEROS S.A. "CABANA S.A."**, (La Compañía) fue constituida el 14 de Agosto de 1981 en la ciudad de Salitre, provincia del Guayas-Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de Marzo de 1982. El objetivo es la ejecución de proyectos arquitectónicos de estructura de hormigón y de otras clases, construcción de inmuebles, caminos, puentes y toda clase de mercancías dentro del país desde y hacia cualquier lugar del mundo. En la actualidad la principal actividad es la prestación de servicios de transportación de banano y las compañías relacionadas Oro Banana S.A., Agrícolas Unidas del Sur S.A. "AUSURSA" y Agrícola Mercantil S.A. "AMERSA".

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD  
APLICADOS.**

La Compañía mantiene sus 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 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 2000) 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 ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**INVERSIONES**, están contabilizados al costo histórico, de acuerdo al valor de mercado el efecto que se reconoce. Al recibir el dividendo en efectivo debe registrarse a resultado como ingreso y los dividendos en acciones deben registrarse en el patrimonio y no afectan al estado de resultado. La compañía realiza su conversión de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad Nec 17.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**, están contabilizadas al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada sobre costos originales más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, éstas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

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

<u>ACTIVO</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33.33%	3
Edificios	5	20

#### **PARTICIPACION 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**, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

**Conciliación Tributaria**

Utilidad antes del 15%	140,663.03
15% Participación Empleados	21,099.45
	-----
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	119,563.58
(+) Gastos No Deducibles	649.95
	-----
Base Imponible	120,213.53
	-----
25% Impuesto a la Renta	( 30,053.38)
(-) Retenciones en la Fuente	( 18,981.02)
	-----
Saldo a Pagar	<u>11,072.36</u>

## A. EFECTIVO

Caja	73,023.68
Bancos	12,479.90
	<hr/>
	85,503.58

## C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Préstamos de Anticipos Accionistas	775,457.35
Otras Cuentas por Cobrar (*)	17,623.52
Moneda Nacional	266,372.60
Moneda Extranjera	140,392.18
Anticipo a Empleados	63,706.96
Anticipo Proveedores	6,580.69
Deudores Varios	524,994.90
(-) Provision Cuentas Incobrables	( 3,305.41)
	<hr/>
	1,791,822.79

(\*) Otras Cuentas por Cobrar  
Intereses por Cobrar

17,623.52

---

  
17,623.52

Nota: Otras Cuentas por Cobrar son Intereses por Cobrar a Oro  
Banana S.A. (Cía. Relacionada)

## E. INVENTARIOS

Material Paletizado (1)	11,214.01
	<hr/>
	11,214.01

(1) Ángulos 7,781.40  
Grapas 2,239.87  
Suncho 1,192.74

---

  
11,214.01

**K. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS**

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2003	COMPRAS ADICIONES	VENTAS O TRANSFER.	SALDO AL 31/12/2004
<b>COSTO</b>				
Terrenos	5,526.43	0,00	0,00	5,526.43
Edificios	164,206.49	0,00	0,00	164,206.49
Instalaciones	13,806.48	0,00	0,00	13,806.48
Muebles y Equipos de Ofi	21,590.54	0,00	0,00	21,590.54
Equipos de Computación	6,595.80	1,272.32	0,00	7,868.12
Maquinarias y Equipos	468,619.25	0,00	0,00	468,619.25
Vehiculos	236,826.07	21,280.00	0,00	258,106.07
Otros Activos	952.03	0,00	0,00	952.03
<b>TOTAL</b>	<b>918,123.09</b>	<b>22,552.32</b>	<b>0,00</b>	<b>940,675.41</b>

**DEPRECIACION**

Edificios	-59,404.82	-8,157.45	0,00	-67,562.27
Instalaciones	-12,229.94	-613.70	0,00	-12,842.84
Muebles y Equip.de Ofici.	-13,056.00	-1,753.86	485.28	-14,324.58
Equipos de Computación	-4,353.85	-1,705.60	0,00	-6,059.45
Maquinarias y Equipos	-321,727.29	-30,057.00	0,00	-351,784.29
Vehiculos	-188,110.79	-31,147.15	0,00	-220,257.94
Otros Activos Fijos	-452.79	-95.20	0,00	-547.99
<b>TOTAL</b>	<b>-600,335.48</b>	<b>-73,529.96</b>	<b>485.28</b>	<b>-673,379.46</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>317,787.61</b>	<b>-50,977.64</b>	<b>485.28</b>	<b>267,295.95</b>

## G. PAGOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario a favor de la Empresa	(1)	18,981.02
IVA por Crédito Tributario		15,450.00
Seguros	(2)	3,901.07
		-----
		38,332.09
		=====

### (1) Crédito Tributario a favor de la Empresa (Renta)

Retención en la Fuente	15,695.88
Retenciones en la Fuente (5%)	2,883.14
Retención Fuente (Arriendos 5%)	402.00
	-----
	18,981.02

### (2) Seguros

Coopseguros del Ecuador Ltda.	3,901.07
	-----
	3,901.07

## L. INVERSIONES A LARGO PLAZO

### Préstamos a Largo Plazo

Apacsa Aerolíneas del Pacífico	334,542.39	340,542.39
Begoro Bebidas Gaseosas El Oro	6,000.00	
	-----	

### Inversiones

Banin S. A.	3.95	4.13
Tahicorp S. A.	0.18	
	-----	
		340,546.52
		=====

## Q. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

### Depósitos en Garantía

Autoridad Portuaria Pto. Bolívar	1,000.00
	-----
	1,000.00
	=====

## CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

### Cuentas por Pagar

Tasas e Impuestos de Servicios	2,426.21
Varios	291,526.02
Aporte Individual	7,728.12
Préstamos IESS	774.38
	-----
	302,454.73 /

### Documentos por Pagar

Proveedores	1,021.22 /
-------------	------------

### Préstamos Accionistas C/P

Oro Banana S.A.	669.23 /
-----------------	----------

### Acreedor Varios C/P

Bucanieri Ho.Co.	8,000.00 /
	-----
	312,145.18
	=====

## DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Retenciones en la Fuente	(1)	1,595.16
Retenciones I.V.A.	(2)	12,943.88
IVA Cobrado		20,298.86
Impuesto a la Renta Compañía		30,053.38
Impuesto a la Renta Empleados		266.33
		-----
		65,157.61 /
		=====

### (1) Retenciones en la Fuente

Retenciones en la Fuente Compras	577.06
Retenciones en la Fuente Servicios	767.00
Retenciones en la Fuente (5%)	28.00
Retenciones en la Fuente (8%)	223.10
	-----
	1,595.16 /

**(2) Retenciones IVA**

Retenciones IVA Persona Natural	7,273.45
Retención IVA (30%)	386.99
Retención IVA (70%)	5,283.44
	-----
	12,943.88 /

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

**Beneficios Sociales**

Vacaciones	6,138.09
Décimo Tercero	852.34
Décimo Cuarto	5,175.44
Indemnizaciones Laborales	13,269.55
Aporte Patronal IESS	3,052.33
IECE - SECAP	273.76
Empleados y Trabajadores	24,522.98
Fondo de Reserva	7,835.82
	-----
	61,120.31 /

**Sueldos y Salarios**

Sueldos y Jornales	16,752.12
	-----
	16,752.12 /

**Otras Provisiones**

Emeloro S.A.	750.00
Pacifictel	110.00
	-----
	860.00
	-----
	78,732.43 /

**JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO**

**Préstamos de Accionistas**

Aguilar Chalén Julio C.	11,601.21
Larrea García Hugo E.	2,010.00
Núñez Díaz Vicente A.	11,601.21
	-----
	25,212.42 /

**Acreeedores Varios**

Bucanieri Ho.Co.	9,515.49
Serrano Correa Servio A.	574,114.07
	-----
	583,629.56
	-----
	<u>608,841.98</u>

**PP. CARGOS DIFERIDOS**

**Créditos Diferidos**

Fletes y transportes por diferirse	40,917.06
	-----
	<u>40,917.06</u>

**CAPITAL SOCIAL**

Aguilar Chalén Julio César	0.04
Larrea Garcia Hugo	0.04
Núñez Diaz Vicente Alfredo	0.04
Oro Banana S.A.	799.88
	-----
	<u>800.00</u>

**APORTE FUTURA CAPITALIZACION**

Aguilar Chalén Julio César	30,000.00
Larrea Garcia Hugo	30,000.00
Núñez Diaz Vicente Alfredo	30,000.00
	-----
	<u>90,000.00</u>

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la Legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital, y para compensar el saldo deudor de la Reexpresión Monetaria.

## RESERVA DE CAPITAL

Se incluyen en éste rubro las siguientes cuentas que se originaron en ajustes parciales por inflación hasta el período de transición: Reserva por revalorización del Patrimonio, Reexpresión Monetaria.

Saldo al 1 de Enero del 2004 553,771.65

Saldo a Diciembre 31 del 2004 553,771.65

## HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2004 y la fecha de preparación de éstos estados financieros, (Abril 29, 2005) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.