

MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

He examinado el Balance General de la compañía **MANOS LINDAS S.A.- MALINSA** del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014, el Estado de Resultado, y el Estado de Patrimonio de los Accionistas, que son relativos por el periodo cortado a esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentren libres de errores importantes. La Auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en la unidad monetaria del dólar de los Estados Unidos de América, estimaciones importantes realizadas por la compañía: así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La auditoría efectuada establece bases razonables para mi Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía **MANOS LINDAS S.A.- MALINSA**, del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014.



Econ. Carlos A. García Villarroel
SC – RNAE No 522
REG. NAC. No 9763

Guayaquil, 10 de Julio del 2015

MANOS LINDAS S.A.- MALINSA

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares

		Año 2013	Año 2014
Activo Corriente			
Caja – Bancos	US \$	14.195,58	9.972,55
Cuentas por Cobrar - Clientes	B	29.970,00	42.120,00
Préstamos a Empleados	C	11.366,95	9.258,00
Impuestos Fiscales – IVA	D	123.005,37	92.053,46
Inventarios	E	89.356,20	68.658,42
Total Activo Corriente		<u>267.894,10</u>	<u>222.062,43</u>
Activo Fijo			
Activo Fijo	F	32.891,18	32.891,18
Menos: Depreciación Acumulada		-26.185,22	-29.694,48
Total Activo Fijo – Neto		<u>6.705,96</u>	<u>3.196,70</u>
Activo No Corriente			
Plantaciones en Producción	G	1.721.228,35	1.513.728,35
Otras Cuentas por Cobrar	H	1.687.979,04	1.885.942,14
Total Activo No Corriente		<u>3.409.207,39</u>	<u>3.399.670,49</u>
Total Activos		<u>3.683.807,45</u>	<u>3.624.929,62</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar – Locales	I	1.713.458,80	1.765.104,72
Préstamos Bancarios	J	100.828,12	45.446,19
Anticipos de Clientes	K	10.000,00	21.082,43
Impuestos Fiscales	L	110.012,30	248.708,60
Aportes Personales y Patronales IESS	M	209.560,06	120.528,00
Participación a Trabajadores	N	0	14.674,00
Provisiones Laborales con Trabajadores	O	102.001,02	103.007,92
Total Pasivo Corriente		<u>2.245.860,30</u>	<u>2.318.551,86</u>
Pasivos a Largo Plazo			
Instituciones Financieras y Otros	P	1.313.446,19	1.140.000,00
Préstamos de Accionistas	Q	0	120.000,00
Total Pasivo a Largo Plazo		<u>1.313.446,19</u>	<u>1.260.000,00</u>
Total Pasivos		<u>3.559.306,49</u>	<u>3.578.551,86</u>
Patrimonio			
Capital	R	10.000,00	10.000,00
Reservas		15.409,67	15.409,67
Resultados Acumulados Años Anteriores		101.234,67	15.695,69
Perdida del Presente Ejercicio		-2.143,38	5.272,40
Total Patrimonio		<u>124.500,96</u>	<u>46.377,76</u>
Total Pasivo y Patrimonio	US \$	<u>3.683.807,45</u>	<u>3.624.929,62</u>

Ing. Tomas R. Cansing Chong - Qui
Gerente General

Ing. Adda P. Mendoza Hana
Contadora General

Ver notas adjuntas

MANOS LINDAS S.A. - MALINSA

Estado de Resultados
Al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dólares

		Año 2013	Año 2014
Ingresos			
Ventas Netas	US \$	4.169.779.79	3.909.807.33
Otros Ingresos		0	0
Total Ingresos		<u>4.169.779.79</u>	<u>3.909.807.33</u>
Egresos:		<u>4.171.923.17</u>	<u>3.811.978.01</u>
Menos: Costo y Gastos de Producción			
Inventario Inicial		71.185.40	89.356.20
Compras – Costo de Producción		3.921.798.65	3.452.410.28
Menos: Inventario Final		-89.356.20	-68.658.42
Otros Gastos Administrativos		62.566.99	130.337.06
Gastos por Depreciación		1.911.95	3.509.26
Gastos Financieros		<u>203.816.38</u>	<u>205.023.63</u>
Resultado del Ejercicio Año 2012– 2013 US \$		<u>-2.143.38</u>	<u>97.829.32</u>
Menos: Movimiento - Saldo por Conciliación		0	<u>-92.556.90</u>
Perdida del Ejercicio año 2013 – 2014. US \$		<u>-2.143.38</u>	<u>5.272.40</u>

.....
Ing. Tomas R. Cansing Chong-Qui
Gerente General

.....
Ing. Adda P. Mendoza Hana
Contadora General

MANOS LINDAS S.A.- MALINSA
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dólares

	Año 2013	Año 2014
Resultado del Ejercicio	-2.143.38	5.272.40
Ajuste por Conciliación de Utilidad:		
Depreciación y Amortización	1.911.95	3.509.26
Aumento(Disminuciones) :		
Plantaciones Agrícolas –Biológicos	-1.721.228.35	207.500.00
Cuentas por Cobrar	143.951.68	-12.150.00
Préstamos a Trabajadores	-11.258.00	2.000.00
Impuestos Fiscales	-19.111.18	31.060.86
Inventarios de Materiales	-18.170.80	20.697.78
Otras Cuentas por Cobrar – LP	-635.817.79	-197.963.10
Total Aumento – (Disminución)	<u>-2.259.722.49</u>	<u>54.654.80</u>
Cuentas por Pagar – Locales	1.664.490.28	51.645.92
Cuentas por Pagar – Exterior	0	0
Obligaciones Bancarias	-107.171.88	45.446.19
Instituciones Financieras	0	-100.828.12
Impuestos Fiscales	37.317.16	138.696.30
Provisiones y Otros	102.001.02	0
Anticipos de Clientes	10.000.00	0
Provisiones Patronales IESS	88.261.59	-73.351.16
Prestamos de Accionistas	0	120.000.00
Anticipo de Clientes	0	11.082.43
Total Ajustes	<u>1.794.898.17</u>	<u>192.691.56</u>
Fondo de Financiamiento:	<u>-466.967.70</u>	<u>252.618.76</u>
Incremento Deuda Largo Plazo	441.446.19	-173.446.19
Disminución de Activo Fijo	0	0
Aumento del Patrimonio	0	-83.395.60
Incremento(Disminución) del Financiamiento	<u>-25.521.51</u>	<u>-4.223.03</u>
Saldo de Efectivo al Inicio del Ejercicio	39.717.09	14.195.58
Saldo de Efectivo al Final del Ejercicio US \$	<u>14.195.58</u>	<u>9.972.55</u>

.....
 Ing. Tomas R. Cansing Chong-Qui
 Gerente General

.....
 Ing. Adda P. Mendoza Hana
 Contadora General

MANOS LINDAS S.A. - MALINSA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2014

A.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Manos Lindas S.A.- MALINSA, es una empresa sociedad anónima, la misma que está radicada en la Ciudad de Quevedo – Provincia de los Ríos, en el Km 1.5 Vía a Valencia

La actividad principal de la compañía es la Explotación, Comercialización y Exportación de Banano.

Se constituye mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Septiembre de 1983. Realiza e Aumento de Capital Social a S/. 2.000.000.00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 29 de Enero del 1987. Realiza e Aumento de Capital Social a S/. 50.000.000.00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 11 de Marzo de 1993. Realiza el Aumento de Capital Social a US \$ 10.000.00 y Reforma a los Estatutos Sociales el 17 de Enero del 2008.

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para la PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en la unidad monetaria del dólar de los Estados Unidos de América.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Inventarios

Los Inventarios están conformados por: Materiales de Empaques, Insumos y Fertilizantes y Otros, los cuales se registran a precio de costos del mercado.

4.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

B.- CUENTAS POR COBRAR

	Año 2013	Año 2014
Clientes	(1) 29.970.00	42.120.00
Total	<u>29.970.00</u>	<u>42.120.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, este saldo corresponde a facturas de cobrar de Clientes, no genera intereses.

C.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		Año 2013	Año 2014
Préstamos a Trabajadores	(1)	11.366.95	9.258.00
Total		<u>11.366.95</u>	<u>9.258.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, este saldo corresponde a entregas por Prestamos a Trabajadores.

D.- IMPUESTOS FISCALES

		Año 2013	Año 2014
12 % I.V.A. – Crédito Tributario	(1)	40.557.40	14.170.94
Retención en la Fuente de Clientes	(2)	82.556.92	77.882.52
Total		<u>123.114.32</u>	<u>92.053.46</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde saldos por el impuesto de Compra del 12 % a proveedores.

(2) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde saldos por Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta % a proveedores.

E.- INVENTARIOS DE MATERIALES

		Año 2013	Año 2014
Materiales de Empaques y Otros	(1)	89.356.20	68.658.42
Total		<u>89.356.20</u>	<u>68.658.42</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, los Materiales de Empaques y Otros corresponden a saldos, los mismos que se encuentran costeados a precio de Mercado. Estos son que utilizados en el proceso de producción.

F.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/13	Incremento y/o (Disminución)	Saldo Al 31/12/14
Equipos de Computación	1.716.38	0	1.716.38
Maquinarias y Equipos	13.046.45	0	13.046.45
Muebles y Enseres de Oficina	1.164.06	0	1.164.06
Vehículos	16.964.29	0	16.964.29
Total Activo Fijo.	(1) <u>32.891.18</u>	<u>0</u>	<u>32.891.18</u>

Menos:			
Depreciación Acumulada	-26.185.22	-3.509.26	-29.694.48
Activo Fijo- Neto:	<u>6.705.96</u>	<u>-3.509.26</u>	<u>3.196.70</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, el rubro de Activos Fijos son propiedad absoluta de la compañía, los cuales se encuentran valorados a precio de adquisición.

G.- ACTIVOS BIOLÓGICOS

Manos Lindas S.A., es propietaria de Cultivos Biológicos, los cuales se encuentran sembrados en los siguientes lugares – Haciendas:

		Año 2013	Año 2014
Hacienda María Fernanda:	(1)	495.993.35	495.993.35
<i>Cultivos de Banano y Palma Africana</i>			
Hacienda Manuel Jo.	(2)	652.535.00	652.535.00
<i>Cultivo de: Banano, Caña Gadua y Cacao</i>			
Hacienda Don Enrique	(3)	365.200.00	365.200.00
<i>Cultivos de Banano y Palma Africana</i>			
Hacienda Porvenir	(4)	207.500.00	0
<i>Cultivos de Banano y Palma Africana</i>			
Total		<u>1.721.228.35</u>	<u>1.513.728.35</u>

(1) De acuerdo al análisis operacional, contable y financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a Sembríos realizados en Terrenos de la Hacienda María Fernanda. Los Costos y gastos siempre serán asumidos por la compañía Manos Lindas S.A.

(2) De acuerdo al análisis operacional, contable y financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a Sembríos realizados en Terrenos de la Hacienda Manuel Jo. Los Costos y gastos siempre serán asumidos por la compañía Manos Lindas S.A.

(3) De acuerdo al análisis operacional, contable y financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a Sembríos realizados en Terrenos de la Hacienda Don Enrique. Los Costos y gastos siempre serán asumidos por la compañía Manos Lindas S.A.

H.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR L-P.

		Año 2013	Año 2014
Proveedores y Otros	(1)	1.687.979.04	1.885.942.14
Total		<u>1.687.979.04</u>	<u>1.885.942.14</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponden a saldos por entregas a buena cuenta a Terceros. Este rubro genera intereses.

I.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

		Año 2013	Año 2014
Cuentas por Pagar - Locales	(1)	1.713.458.80	1.765.104.72
Total		<u>1.713.458.80</u>	<u>1.765.104.72</u>

(1)) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por entregas de proveedores locales, no generan intereses.

J.- PRÉSTAMOS BANCARIOS - CORTO PLAZO

		Año 2013	Año 2014
Banco Bolivariano – Corto Plazo	(1)	100.828.12	45.446.19
Total		<u>100.828.12</u>	<u>45.446.19</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldo sobre crédito del Banco Bolivariano, genera intereses.

K.- ANTICIPOS DE CLIENTES

		Año 2013	Año 2014
UBESA S.A.	(1)	10.000.00	21.082.43
Total		<u>10.000.00</u>	<u>21.082.43</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a entrega a buena cuenta del Proveedor – Cliente Ubesa S.A.

L.- IMPUESTO TRIBUTARIOS POR PAGAR

		Año 2013	Año 2014
Retención en la Fuente del Imppto.a la Renta %	(1)	110.012.30	170.826.08
Impuesto a la Renta Año Presente	(2)	0	77.882.52
Total		<u>110.012.30</u>	<u>248.708.60</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a Provisión por Retención en la Fuente del Impuesto a la Renta %.

(2) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a Provisión del Impuesto a la Renta sobre el Ejercicio Económico.

M.- APORTES PATRONALES Y PERSONALES – I.E.S.S.

		Año 2013	Año 2014
Obligaciones con el I.E.S.S.	(1)	209.560.06	120.528.00
Total		<u>209.560.06</u>	<u>120.528.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por Retenciones Aportes Individual a Trabajadores y Patronal al I.E.S.S.

N.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

		Año 2013	Año 2014
15 % Participación a Trabajadores	(1)	0	14.674.00
Total		<u>0</u>	<u>14.674.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a Participación del 15 % a Trabajadores.

O.- PROVISIONES SOCIALES Y OTROS

		Año 2013	Año 2014
Beneficios Sociales a Trabajadores	(1)	102.001.02	103.007.92
Total		<u>102.001.02</u>	<u>103.007.92</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por Beneficios Sociales a Trabajadores: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Otros.

P.- INSTITUCIONES FINANCIERAS Y OTROS. L.P.

		Año 2013	Año 2014
Proveedores – Exterior LAAD AMERICAS	(1)	1.140.000.00	1.140.000.00
Banco Bolivariano	(2)	45.446.19	0
Accionistas	(3)	128.000.00	120.000.00
Total		<u>1.313.446.19</u>	<u>1.260.00.00</u>

(1) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por créditos del Exterior. LAAD AMERICAS – UBESA. Genera intereses.

(2) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por créditos del Banco Bolivariano genera intereses. Transferido a Corriente.

(3) De acuerdo al análisis contable –financiero al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por entrega de Accionistas. No genera intereses.

Q.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Manos Lindas S.A.- Malinsa**, es de US \$ 10.000.00, el mismo que consiste en 10.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 1.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Tomas Manuel Cansing Coello	9.988	9.988.00
Tomas Roberto Cansing Chon-Qui	4	4.00
Angel Daniel Cansing Chon-Qui	4	4.00
Tomas Francisco Cansing Chon-Qui	4	4.00
Total	<u>10.000</u>	<u>10.000.00</u>

R.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y del Impuesto a la Renta.

S.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente.

T.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión del informe Julio 23 del 2015 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de **Manos Lindas S.A.- Malinsa**, en adición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto en los estados financieros.