

# MANOS LINDAS S.A. MALINSA

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

### ACTIVOS

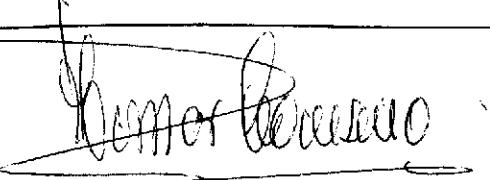
#### ACTIVOS CORRIENTES:

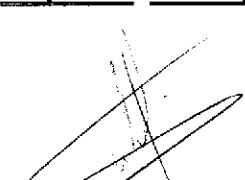
	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo en caja y bancos	<b>4</b>	12,250	18,383
Cuentas por Cobrar Terceros	<b>5</b>	100,992	63,399
Inventarios	<b>6</b>	56,258	62,863
Impuestos por Recuperar	<b>10(a)</b>	39,492	45,848
<b>Total activos corrientes</b>		<b>208,992</b>	<b>190,493</b>

#### ACTIVOS NO CORRIENTES:

Propiedad, planta y equipo	<b>7</b>	2,034	2,034
Activos bilógicos	<b>8</b>	1,464,974	1,352,183
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,467,008</b>	<b>1,354,217</b>

#### TOTAL ACTIVO

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
Ing. Piedad mendoza Hana  
Contadora General

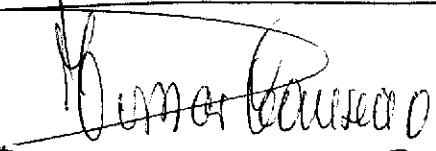
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# MANOS LINDAS S.A. MALINSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	<b>9</b>	26,797	91,859
Impuestos por Pagar	<b>10 (a)</b>	39,517	46,251
Beneficios a Empleados	<b>11</b>	125,563	162,789
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>191,877</b>	<b>300,898</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras		0	0
Otros pasivos	<b>12</b>	1,427,665	1,215,724
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1,427,665</b>	<b>1,215,724</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>1,619,542</b>	<b>1,516,623</b>
Capital social	<b>13</b>	10,000	10,000
Reserva Legal		15,409	15,409
Resultados Ejercicios Anteriores		2,677	2,962
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		28,372	-285
<b>Total Patrimonio</b>		<b>56,458</b>	<b>28,086</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,676,000</b>	<b>1,544,709</b>

  
Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
Ing. Piedad Mendoza Hana  
Contadora General

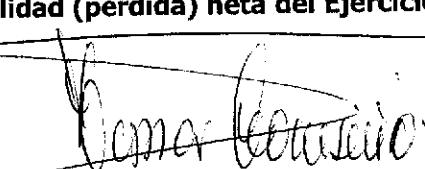
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

# MANOS LNDAS S.A. MALINSA

## ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Nota	2017	2016
<b>INGRESOS POR:</b>			
<b>Ingresos:</b>	<b>3(i)</b>	2,670,912	3,351,751
<b>( Menos ) COSTO DE VENTAS</b>	<b>3(j)</b>	-2,104,788	-2,699,710
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>566,124</b>	<b>652,041</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos de Administración	<b>15</b>	330,552	466,792
Gastos de Ventas		0	0
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>330,552</b>	<b>466,792</b>
<b>Utilidad en Operación</b>		<b>235,572</b>	<b>185,249</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS</b>			
Gastos Financieros	<b>3(k)</b>	155,732	131,646
<b>UTILIDAD ANTES PARTIC e IMPUESTOS</b>		<b>79,840</b>	<b>53,603</b>
( - ) Participación de trabajadores 15 %	<b>11</b>	-11,976	-8,040
( - ) Impuesto a la Renta causado	<b>10(c)</b>	-39,492	-45,848
<b>Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio</b>		<b>28,372</b>	<b>-285</b>

  
**Ing. Tomas Roberto Cansing Chong Qui**  
**Gerente General**

  
**Ing. Piedad Mendoza Hana**  
**Contadora General**

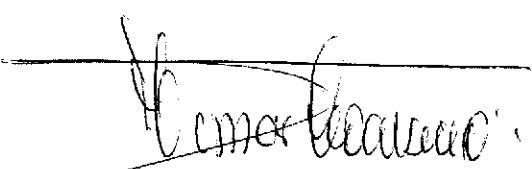
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

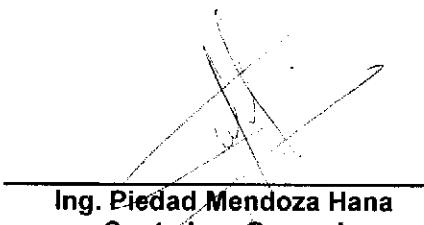
# MANOS LINDAS S.A. MALINSA

## ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2017	2016
Recibido de clientes	2,633,318	3,461,138
Pagado a proveedores y empleados	(2,324,702)	(3,834,987)
Intereses pagados	(155,732)	(131,646)
Impuesto a la renta	(42,226)	(82,007)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	<u>(106,658)</u>	<u>(587,502)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	112,791	161,545
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1,334,464
Efectivo neto usado en actividades de inversión	<u>112,791</u>	<u>1,496,009</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	(699,000)
Obligaciones bancarias a largo plazo	-)	(196,000)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>(895,000)</u>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>-6,133</b>	<b>13,508</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	18,383	4,875
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b><u>12,250</u></b>	<b><u>18,383</u></b>

  
Ing. Tomás Roberto Cansing Chong Qui  
Gerente General

  
Ing. Piedad Mendoza Hana  
Contadora General

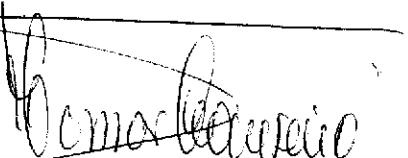
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

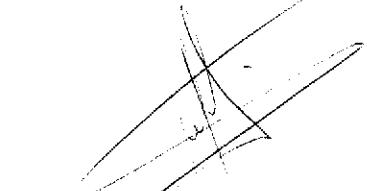
# MANOS LINDAS S.A. MALINSA

## ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	10,000	-	15,409	2,962	28,371
Utilidad neta	-	-	-	(285)	(285)
Dividendos pagados					
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año					
Saldo al 31 diciembre 2016	10,000	-	15,409	2,677	28,086
Utilidad neta	-	-	-	28,372	28,372
Dividendos pagados años ant.	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2017	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>15,409</u>	<u>31,049</u>	<u>56,458</u>

  
Ing. Tomás Roberto Cansing Cheng Qui  
Gerente General

  
Ing. Piedad Mendoza Hana  
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

# **MANOS LINDAS S.A. MALINSA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

**(Expresado en dólares norteamericanos)**

### **1. INFORMACION GENERAL**

**MANOS LINDAS S.A. MALINSA** es una sociedad anónima radicada en la ciudad de Quevedo. El domicilio del negocio está ubicado en el km. 1.5 Vía a Valencia, fue constituida mediante escritura Pública el 30 de agosto de 1983 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de agosto del mismo año y su actividad principal es la Explotación, comercialización y exportación de banano.

### **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

Estos estados financieros de la Sociedad por el período terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **(a) Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

#### **(b) Activos financieros**

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

- **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes

- **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

- **Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorizar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **(c) Inventarios**

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

### **(d) Propiedades, planta y equipo**

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivaliéndolos a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenciones a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

**Depreciaciones**

Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensada con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

**(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

**(f) Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos**

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

#### **(h) Provisiónes**

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

#### **(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

##### **Venta**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

##### **Ingresos por servicios**

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

##### **(j) Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**(k) Gastos financieros**

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurren

**4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	1,500	1,500
Bancos	10,750	16,883
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b>12,250</b>	<b>18,383</b>

El saldo de efectivo en caja y banco es de libre disponibilidad.

**5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS**

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Clientes locales	(1) 14,636	38,746
Préstamos a empleados	2,850	2,600
Otras cuentas por cobrar	83,506	22,053
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>100,992</b>	<b>63,399</b>

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de la fruta banano principalmente a la Exportadora Ubesa.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Por vencer	14,636	38,746
<b>Vencidos:</b>		
No existen vencidos	-	-
<b>Total</b>	<b>14,636</b>	<b>38,746</b>

## 6. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

	2017	2016
Materiales e insumos	56,258	62,863
<b>Saldo al final</b>	<b>56,258</b>	<b>62,863</b>

No existe provisión por obsolescencia, estos se encuentran a valor razonable considerando que su stock es producto de las compra de los últimos meses del año, no existieron recuperaciones o bajas.

## 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2017	2016
Costo	2,034	32,891
Depreciación acumulada	-	(30,856)
	<b>2,034</b>	<b>2,035</b>
<b>Clasificación</b>		
Muebles y enseres	-	1,164
Maquinarias y equipos	-	13,047
Equipos de computación y software	-	1,716
Vehículos	2,034	16,964
<b>Total</b>	<b>2,034</b>	<b>32,891</b>

## 8. ACTIVOS BIOLOGICOS

El movimiento de la cuenta activos biológicos es como sigue:

	2017	2016
<b>Hacienda Maria Fernanda</b>	1,099,774	986,983
Cultivos de Banano y Palma Africana		
<b>Hacienda Don Enrique</b>	365.200	365.200
Cultivo de Banano y Palma Africana		
<b>Total</b>	<b>1,464,974</b>	<b>1,352,183</b>

## 9. ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2017	2016
Proveedores	(1) 26,797	28,230
Anticipo de Clientes	(2) -	63,629
<b>Total</b>	<b>26,797</b>	<b>91,859</b>

(1) Corresponden a cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 60 días.

(2) Corresponden a anticipos recibidos del clientes por venta de nuestros servicios, los cuales no devengan intereses.

## 10. IMPUESTOS

### (a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Impuestos por recuperar</u>	2017	2016
Retenciones en la fuente del año	39,492	45,848
<b>Total</b>	<b>39,492</b>	<b>45,848</b>

### Impuestos por pagar

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	25	403
Impuesto a la renta corriente	39,492	45,848
<b>Total</b>	<b>39,517</b>	<b>46,251</b>

### (b) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

	2017	2016
Impuesto a la renta corriente (Véase Nota 10(c))	39,492	45,848
<b>Total gasto por impuesto a la renta del año</b>	<b>39,492</b>	<b>45,848</b>

### (c) Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, y de acuerdo a la ley vigente para el caso de exportadores y productores de banano tienen una tarifa única para el impuesto a la renta. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad antes de impuesto a la renta	79,839	45,563
Gastos no deducibles	188,790	80,502
<b>Utilidad gravable</b>	268,629	126,065
Impuesto único	%	%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>39,492</b>	<b>45,848</b>

**(d) Revisiones fiscales**

La compañía no mantiene actas de determinación fiscal ni juicios tributarios vigentes.

**11. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beneficios sociales	56,731	72,181
Obligaciones con el IESS	56,856	82,568
Participación trabajadores	11,976	8,040
<b>Total</b>	<b>125,563</b>	<b>162,789</b>

**12. OTRAS PASIVOS NO CORRIENTES**

Los movimientos de esta cuenta es como sigue:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuenta por pagar proveedores	(1) 1,427,665	1,215,724
<b>Total</b>	<b>1,427,665</b>	<b>1,215,724</b>

(1) Corresponden a valores por pagar a Logística Bananera por los suministros, materiales y otros entregados para la producción de la fruta banano en los ciclos correspondientes.

**13. CAPITAL SOCIAL**

El capital social autorizado, está constituido por 10,000 acciones de valor nominal unitario de USD\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

#### 14. INGRESOS

		2017	2016
Ventas	(1)	2,670,912	3,351,751
Otros ingresos		-	-
<b>Total</b>		<b>2,670,912</b>	<b>3,351,751</b>

(1) Corresponden a las ventas ordinarias del negocio que incluyen la venta de banano al exportador UBESA y otros.

#### 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

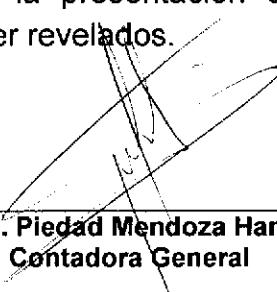
	2017	2016
Gastos de personal	158,447	135,712
Honorarios profesionales	6,702	7,686
Servicios administrativos	41,549	246,572
Otros	123,854	76,822
<b>Total</b>	<b>330,552</b>	<b>466,792</b>

#### 16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 19 de Marzo de 2018.

#### 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.

  
Ing. Piedad Mendoza Hana  
Contadora General