

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Efectivo y equivalente al efectivo

La composición del activo disponible es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12	Variaciones
Efectivo y Equivalente del Efectivo	838.574,18	51.015,66	787.558,52
Caja Chica	410,00	260,00	
Caja Chica (Oficina)	260,00	260,00	0,00
Caja Chica Hacienda	150,00	0,00	
Bancos Locales	338.164,18	50.755,66	287.408,52
Banco Pacifico	0,00	-400,95	400,95
Banco Bolivariano	0,00	-262.447,90	262.447,90
Banco Guayaquil	8.996,57	531,05	8.465,52
Banco Pichincha	323.267,21	307.173,06	16.094,15
Barclays Bank	5.900,40	5.900,40	0,00
Inversiones Transitorias	500.000,00	0,00	500.000,00
Inversiones Bco. Bolivariano	500.000,00	0,00	500.000,00

La inversión con Banco Bolivariano corresponde a un Certificado de Depósito, la cual fue adquirida el 21 de Octubre del 2013; con Número de Operación 00001DPV116290-8 en el mencionado Banco y fecha de vencimiento al 21 de Octubre del 2014 con una tasa de interés de 6.25%

2. Activos Financieros

La composición de los activos financieros es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Activos Financieros	685.052,48	331.496,22
Clientes no relacionados	350.105,73	235.943,95
Tradepalm S.A.	0,00	1.508,94
Soprisa S.A.	25.884,11	25.884,11
Interfruit S.A.	46.010,13	52.418,71
Frutadeli S.A.	47.382,80	6.051,53
Trescore S.A.	18.044,29	24.243,94
Soitgar S.A.	0,00	-40.000,00
Pacific Fresh Fruit S.A.	53.629,60	53.629,60
Sentilver	116.721,80	85.619,94
Sedordinsa S.A.	0,00	781,30
Bagnilasa	10.835,34	10.835,34
Magoexport del Ecuador S.A.	0,00	344,61
Mercagro S.A.	0,00	3.947,38
Servibanana S.A.	9.491,78	9.491,78
Metrica del Pacifico S.A.	0,00	400,00
Eco-Kakao S.A.	8.154,35	-349,81
Nastrifici S.A.	0,00	478,86
Asoc. de Productores de Banano AMIBAN	0,00	657,72
Prodosmil S.A.	218,50	0,00
Caserito S.A. Inducasersa	3.185,00	0,00
Luderson S.A.	9.408,04	0,00
Coguin S.A.	1.139,99	0,00
Cuentas por Cobrar Relacionados		
Palmagreen S.A.	42.090,55	2.090,55

Otras Cuentas por Cobrar		
Préstamos al personal	80.335,54	93.461,72
Ptmo. a Empleados (Monique)	4.446,76	7.911,74
Ptmo. a Empleados (Leticia)	0,00	226,17
Ptmo. a Empleados (Soledad)	0,00	80,00
Ptmo. a Empleados (María)	6.821,06	22.889,52
Prestamos Empleados El Triunfo	0,00	2.188,96
Préstamo a Empleados Sta. Faustina	736,18	120,00
Deudores Varios	68.230,54	70.391,30
Nominas por Liquidar	0,00	-10.345,97
Jornales de Hcda.	101,00	0,00
Seguros	37.170,86	0,00
Ace Seguros	37.170,86	0,00
Otras cuentas Reclasificadas	175.349,80	0,00
Alberum S.A.	1.945,28	0,00
Aroni Mantuano Omar Ivan	1.050,00	0,00
Alava Chávez Jacinto B.	1.285,77	0,00
Arreaga Rivas Lautaro	4.153,80	0,00
Agro-Farm	2.415,60	0,00
Biosoluciones Agricolas BSA S.A.	6.444,90	0,00
Caja Chica por Pagar	11.156,86	0,00
Río Guayas S.A. Cía. de Seguros y Reaseguros	15.884,04	0,00
Corporación Nacional de Telecomunicaciones S.A.	4.386,34	0,00
CNEL Corporación Nacional de Electricidad S.A.	17.716,83	0,00
Conauto C.A.	1.721,03	0,00
Delcorp S.A.	21.923,05	0,00
Daqui Ramírez Luis Gualberto	1.017,85	0,00
Falesa	1.439,32	0,00
García Mosquera Luis M.	1.260,00	0,00
Multimetales S.A.	1.877,87	0,00
Milatex S.A.	1.089,00	0,00
Ochoa Vera Francisco Javier	12.544,00	0,00
Proconstrucción Cia. Ltda.	1.179,93	0,00
Porta Celular(Conecel)	3.682,25	0,00
Rodríguez Torres Alfredo Daniel	21.233,65	0,00
Sentilver S.A.	1.782,00	0,00
Toyocosta S.A.	1.650,89	0,00
Visa Bco.de Guayaquil	14.430,85	0,00
Visa Bancard	2.402,91	0,00
Otros	19.675,78	0,00

3. Inventarios

La composición de los inventarios es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Inventarios	<u>100.857,17</u>	<u>11.041,88</u>
Inventario de Suministros y Materiales		
Materia Prima e Insumo	2.510,00	2.510,00
Materiales e insumo	2.472,00	2.100,00
Combustibles y Lubricantes	5.010,84	2.505,42
*Cuenta transitoria de Compra	82.043,11	-1.203,28
Inv. en Transito	8.821,26	5.129,74

Compra	-0,04	0,00
--------	-------	------

4. Servicios y Otros Pagos Anticipados

La composición de los servicios y otros pagos anticipados es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>12.081,11</u>	<u>12.256,40</u>
Anticipo a empleados		
Anticipo Personal Oficina	11.931,11	12.256,40
Anticipo 15% Participación Utilidades	150,00	0,00

5. Activos por Impuesto Corriente

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Activos por Impuestos Corrientes	<u>609.234,78</u>	<u>436.174,46</u>
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.R.)	447.397,26	286.255,29
Retenciones en la fuente Ejercicio Fiscal	6.847,13	0,00
Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal Banano	261.130,80	158.106,60
Anticipo Impuesto a la Renta	22.994,47	22.994,47
Retenciones en la Fuente Años anteriores	51.080,94	51.080,94
Crédito Tributario Anticipo Imp. A la Renta	105.343,92	54.073,28
Crédito Tributaria a favor de la empresa (I.V.A.)		
I.V.A Pagado 12%	53.239,16	87.455,26
Otros	108.598,36	62.463,91
Impuestos Tierras Rurales	108.598,36	53.309,04
NC por cobrar SRI	0,00	9.154,87

6. Propiedad, planta y equipo

La composición de propiedad, planta y equipo es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>1.870.680,22</u>	<u>1.992.079,27</u>
Activos No Corrientes	4.750.112,87	4.730.414,86
Terreno	232.779,66	232.779,66
Proyectos Obras en Curso	102.242,23	92.313,72
Edificios	225.000,00	225.000,00
Instalaciones-Infraestructura	1.636.692,10	1.630.112,10
Maquinaria y Equipo	478.029,90	475.461,90
Muebles y Enseres	27.254,91	27.254,91
Equipos de Computación	69.015,81	68.394,31
Vehículos	636.925,65	636.925,65
Naves, Aeronaves, Barcasas y Similares	7.970,07	7.970,07
Plantaciones	1.334.202,54	1.334.202,54
(-) Depreciación Acumulada	-2.879.432,65	-2.738.335,59
Reserva Acumulada Deprec v/. Orig.	-13.125,00	-1.875,00
Instalaciones	-1.450.265,03	-1.378.944,95
Maquinaria y Equipo	-145.604,05	-143.589,45
Muebles y Equipos de Oficina	-93.822,30	-93.756,08
Vehículos	-591.518,39	-528.132,55

Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	0,00	-7.996,04
Plantaciones	-585.097,88	-584.041,52

Los Proyectos en curso, corresponde obras no terminadas; mientras que el aumento de instalaciones se debe a sistemas de riego y drenaje en hacienda.

7. Activos Biológicos

La composición de Activos Biológicos es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Activos Biológicos	<u>103.086,98</u>	<u>103.086,98</u>
Activos Biológicos		
Ganado	103.086,98	103.086,98

8. Activos Financieros No Corriente

La composición de Activos Financieros No Corriente es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Activos financieros no corrientes	<u>295.000,00</u>	<u>295.000,00</u>
Inversiones Transitorias	295.000,00	295.000,00
ABP Services International	295.000,00	295.000,00

ABPS, corresponde a una inversión realizada de años anteriores, pero no se tiene documentación que soporte la misma.

9. Activos No Corriente

La composición de Activos No Corriente es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12	Variación
Otros Activos no Corrientes	<u>48.382,47</u>	<u>3.894,29</u>	<u>1.164,78</u>
Depósitos en Garantía	3.721,13	3.594,71	126,42
Sueldos y Benef. Choferes	0,00	-200,00	200,00
Navidad	1.337,94	499,58	838,36
Egresos Pendientes	8.794,90	0,00	8.794,90
Ing. Eduardo Romero	24.266,61	0,00	24.266,61
Río Guayas Cía. De Seguros y Reaseguros S.A.	10.261,89	0,00	10.261,89

10. Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Cuentas y documentos por pagar	<u>463.808,65</u>	<u>342.109,01</u>
Locales	329.056,30	352.370,90
Astudillo Escudero Jorge	6.593,10	14.901,49
Autosharecorp S.A.	32.917,59	32.996,08
Arias Vaque Andrea Betzabeth	2.029,51	0,00
Agrobonus S.A.	5.535,10	2.160,90
Alava Rendón Wilmer	6.068,70	0,00
Aguilar Sellan Julio Rigoberto	1.124,24	0,00
Antonio Pino Ycaza & Cia.	2.578,34	4.493,28
Agro-Belv	992,92	925,29
A.F.P Genesis	2.564,15	1.082,86

Agroprisma S.A.	1.050,00	0,00
Aifa S.A.	16.624,09	48.356,59
Agritop S.A.	59.599,89	115.281,71
Bajaña Loor Mariuxi Karina	9.078,22	0,00
Bussines & Accounting Services S.A. ACCBUSA	4.876,53	0,00
Bioplanta S.A.	5.929,60	5.929,60
Carranza Eduardo (Cab/154)	1.008,05	0,00
Cedeño Veliz Ulda Laura	4.998,00	4.998,00
Caba Lema Blanca Gladis	1.003,12	1.501,05
Castro España Luis Alfredo	13.887,72	13.887,72
Calderón Orozco Reinerio de Jesús	1.000,00	0,00
Carriel Loor Mariuxi Rosalva	1.188,00	0,00
Commur S.A.	912,36	88,39
Ecuaquimica C.A.	1.432,58	2.943,11
Lk-tro-kom S.A	1.663,41	1.663,41
Fertisa	2.675,36	11.384,52
Fertilizantes del Pacifico	30.511,94	21.124,16
Interoc S.A.	1.229,95	1.229,95
Industria de Plásticos Palacios Márquez "Palmaplast C.Ltda"	11.888,99	0,00
Karolys Rivaneira Manuel Estuardo	3.892,10	3.892,10
Mendez Veliz Danny Jose	929,40	449,40
Muller Gelinek Karen N.	2.160,00	0,00
Mora Barco Ciro Washington	2.000,00	0,00
Negoglobal S.A.	23.375,68	15.142,76
Pesantes Carranza Julio Vicente	1.147,51	1.147,51
Poveda Rodríguez Luis Ab.	2.300,00	3.291,00
Ramírez Sudario Irene Jenny	5.148,40	0,00
Suramericana de Telecomunicaciones S.A	1.757,42	841,13
Suarez Requena Inés María	4.913,71	4.913,71
Syscomp	1.197,83	713,54
Supralive S.A.	2.822,76	11.332,02
Tobstone S.A.	2.844,80	152,40
Thoret Lozano Roberto Fabricio	1.852,00	1.852,00
Vepamil	6.498,63	6.523,42
Varios	15.000,00	15.000,00
Otros Proveedores	20.254,60	2.171,80
Otras cuentas por Pagar	134.752,35	-10.261,89
Río Guayas Cía. De Seguros y Reaseguros S.A.	0,00	-10.261,89
Soitgar S.A.	95.250,00	0,00
Mercagro S.A.	6.384,08	0,00
Ventas de Ganado	33.118,27	0,00

11. Otras Obligaciones con Instituciones Financieras

La composición de obligaciones con Instituciones Financieras es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Obligaciones con Instituciones Financieras	401.522,45	81.807,64
Locales		
Interés por Pagar - Bco. del Pichincha	6.807,64	6.807,64
Ptamo. Bco. Bolivariano	75.000,00	75.000,00
Sobregiro - Banco Bolivariano	319.714,81	0,00

El préstamo a Banco Bolivariano ha sido soportado mediante documento proporcionado de Tabla de Amortización de esta entidad Bancaria. El préstamo indica una fecha de desembolso el 19 de septiembre del 2013 y de vencimiento el 22 de septiembre del 2014 Operación 0010022640

Sobregiro Banco Bolivariano, cuenta reclasificada del Activo al Pasivo, por naturaleza del signo de la cuenta.

12. Otras Obligaciones Corrientes

La composición de Otras Obligaciones Corrientes es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Otras obligaciones Corrientes	<u>397.814,53</u>	<u>275.041,39</u>
Con la Administración Tributaria	81.034,17	19.139,30
Retenciones Fuente IVA	28.737,02	12.727,25
100% Ret. IVA	7.960,56	3.611,86
70% Ret.IVA "Servicio"	20.472,50	8.975,83
30% Ret.IVA "Compra"	303,96	139,56
Retenciones Fuente renta	11.428,73	6.003,77
Ret. Fte. (2006)	46,72	46,72
Ret. Fte. (Feb-2009)	11.382,01	5.957,05
Anticipo Impto. Renta	40.868,42	408,28
Con el IESS	32.284,38	24.869,79
Aporte personal IESS	11.759,97	10.953,96
Aporte Patronal 11,15%	14.026,10	12.770,49
SECAP - IECE	1.273,76	1.145,34
Préstamos al IESS	5.224,55	0,00
Beneficios ley Empleados	257.874,56	212.845,51
Fondo de Reserva	3.361,94	1.457,20
Decimo Tercer Sueldo	10.482,14	9.544,46
Decimo Cuarto Sueldo	89.480,71	95.066,31
Vacaciones	154.549,77	106.777,54
Empleados	26.621,42	18.186,79
Sueldos por Liquidar	18.186,79	18.186,79
Ptmo. a Empleados (Leticia)	1.635,42	0,00
Ptmo. a Empleados (Soledad)	133,06	0,00
Préstamos Empleados El Triunfo	6.636,15	0,00
Ptmo. A empleados Transportadora	30,00	0,00

13. Otros Pasivos Corrientes

La composición de Otros Pasivos Corrientes es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Otros Pasivos Corrientes	<u>2.659,29</u>	<u>5.409,00</u>
Palmagreen	0,00	5.409,00
Sueldos y Benef. Choferes	2.659,29	0,00

La cuenta "Palmagreen" ha sido reclasificada a Pasivos No Corrientes.

"Sueldos y Benef. Choferes", proviene de una reclasificación del Activo, por naturaleza de signo. Involucra a choferes y contratistas, a los cuales se les proporciona dinero para transportes, pero no se registran al momento, y su descuento a cobrar suma en acreditación. Valor que al 2014, según contador se dará ajuste.

14.-Cuentas por pagar diversas relacionadas

La composición de las Cuentas por pagar diversas relacionadas es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Cuentas por pagar diversas relacionadas	<u>230.409,00</u>	<u>212.849,53</u>
Sireza S.A.	225.000,00	225.000,00
Ing. Eduardo Romero	0,00	-12.150,47
Palmagreen	5.409,00	0,00

15. Capital Pagado

La composición del Capital pagado es la siguiente:

Accionistas	%	CAPITAL
Romero Carbo Eduardo Alfonso	36,23	12.158,00
Romero Alcívar Juan Xavier	21,257	7.134,00
Romero Alcívar Eduardo Miguel	21,257	7.134,00
Romero Alcívar María Cristina	21,257	7.134,00
	<u>100</u>	<u>33.560,00</u>

16. Aporte para Futura Capitalización

El aporte a futuras Capitalizaciones no ha registrado variación alguna desde el período anterior 2012.

El valor de esta cuenta corresponde a \$165.946,33

17. Reservas

17. 1 Reserva Legal

La ley de Compañía del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

El valor de la Reserva Legal de la compañía corresponde a \$37.961,81

17. 2 Reserva de Capital

La reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la junta general de accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la compañía.

El valor de la Reserva de Capital de la compañía corresponde a \$2.666.168,49

17. 3 Reserva Estatuaria

El valor de la Reserva Estatuaria de la compañía corresponde a \$ 37.961,81

18. Otros Resultados Integrales

El valor pertenece a Reserva por Valuación a razón de revalorización de activo por venta de terreno por \$725.723,12

19. Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía, su valor corresponde a:

	Dic-13
Resultados de Años Anteriores	-643.808,29
Resultados Anteriores	130.064,23
Resultado Ejercicio	-1.801.627,41
Resultado por adopción NIIF	1.027.754,89

La cuenta "Resultados Anteriores" tuvo un movimiento debitado de \$21.038,44 por concepto de Ajuste de cuenta de Gastos por Sembríos de maíz del año 2012. No se tiene documento que sustente dicho valor.

20. Ganancia Bruta

La composición de ganancia bruta es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias	6.129.983,41	6.508.404,05
Costo de ventas y producción		
Materiales utilizados o productos vendidos	1.001.116,97	685.053,93
Mano de obra directa	2.135.575,48	1.941.710,48
Otros costos indirectos de fabricación	2.531.248,35	3.546.941,20
GANANCIA BRUTA	<u>462.042,61</u>	<u>334.698,44</u>

21. Impuesto a la Renta

La composición de Impuesto a la Renta es la siguiente:

	Dic-13	Dic-12
Resultados del Ejercicio	43.222,29	-136.293,90
Menos		
Otras Rentas Exentas	0,00	89.028,96
15% Participación trabajadores	6.483,34	0,00
Mas:		
Gastos no deducibles	118.009,73	52.375,82
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		90.866,69

Menos

Amortización de perdidas tributarias de años anteriores	0,00	75.919,50
Ingresos sujetos a IR Único	5.558.277,21	4.764.275,65

Mas:

Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos a IR Único	5.519.733,99	4.964.822,95
--	--------------	--------------

Utilidad Gravable	116.205,46	42.547,45
Impto. A la Renta Causado	25.565,20	9.785,91
Anticipo determinado al ejercicio fiscal	-24.911,98	-50.803,21
Impto. A la Renta Causado	653,22	0,00
Saldo anticipo pendiente de pago	14.101,48	50.803,21
Retenciones en la Fuente en el año	-6.847,13	-14.101,48
Crédito tributario años anteriores	-179.419,33	-154.148,43
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales	-108.598,36	-53.309,04
Saldo a favor	-280.110,12	-170.755,74
IR Único	111.165,54	95.285,51
Crédito tributario para la liquidación de IR Único	-103.024,20	-95.010,91
Impuesto a la Renta a Pagar	8.141,34	274,60
Anticipo para próximo año	26.358,66	24.911,98

A la fecha de la Auditoría, la Conciliación Tributaria de la Declaración Original, está en borrador. Los valores expresos en esta Nota corresponden a cantidades según Borrador de Sustitutiva de Impto. A la Renta, al cual no se ha hecho al SRI y está pendiente de declarar, según mencionado por el Contador.

22. Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre del 2009, se publicó la LEY REFORMATORIA A LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO” y la “LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR”, la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero del 2010.

23. Hechos posteriores a la fecha de balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados

24

Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos, se realice inspección visual del borrador del impuesto a la renta.

24. Transacciones importantes realizadas en el periodo.

En el año 2013 se realizó Revalorización de activo por venta de terreno por \$725.723,12, la cual afectó a la cuenta Reserva por Valuación.

Esta revalorización se encuentra registrada dentro del Estado Financiero de la compañía dentro del período 2013, pero en la declaración efectuada al Servicio de Rentas Internas, según formulario No.83164930, no fue declarada; motivo por el cual se ha dado aviso al Contador, el cual informó que se haría una sustitutiva de la misma, contabilizando dicho valor.