

## 1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador en Marzo del año 1987 con el nombre Predios Kanatas S.A., de acuerdo con las leyes de la república del Ecuador. La compañía tiene como objeto la producción y venta de banano, producto que es exportado a través de la compañía exportadora Dole.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

## 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

### 2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades- (NIIF para Pymes), de conformidad con la Resolución No. SC.ICI.CPASIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 11 de octubre del 2011.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

### 2.2 Efectivo y bancos.

El efectivo incluye el efectivo en depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

### 2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y su único cliente es Dole que a su vez exporta el banano. Las cuentas por cobrar se clasifican en activo corriente.

El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 3.

### 2.4 Cuentas por pagar

Proviene de préstamo a compañía relacionadas que no generan intereses. Son pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Las cuentas por pagar se presentan como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### 2.5. Impuestos.

De acuerdo con disposiciones legales tributarias el impuesto a la renta de la compañía está determinado por la aplicación del 2% sobre las ventas del año y se carga a los resultados del año en que se devenga.

La compañía no está sujeta al cálculo del anticipo mínimo, por cuanto paga un impuesto único del 2% sobre las ventas del año.

## 2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando los descuentos entre otros aspectos comerciales que la compañía pueda conceder.

## 2.7 Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya convenido el pago.

## 2.8 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo los requeridos o permitidos por alguna norma.

## 2.9 Activos financieros

### 2.9.1 Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. La compañía básicamente vende al contado su producción de banano y lo hace a la compañía Dole que es la que exporta el producto.

### 2.9.2 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la disminución se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en la cuenta de resultados.

## 3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los

importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

#### Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Durante el año 2012, Predios Kanatas S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

#### 5. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un resumen de efectivo y bancos es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja		500,00
Banco locales	1.601,76	-
Total	<u>1.601,76</u>	<u>500,00</u>

#### 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo a cliente	10.581,25	38.874,16
Funcionarios y empleados	4.996,89	505,00
Préstamo de tercero		30.796,55
Otros		9.499,78
Total	<u>15.578,14</u>	<u>79.675,49</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de propiedades, planta y equipo, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Terreno	10.266,41	10.266,41
Mejoras de terreno	224.415,86	224.415,86
Reavalúo de terreno	487.407,08	487.407,08
Inmuebles	13.687,44	13.687,44
Reavalúo de inmueble	324.684,27	324.684,27
Plantaciones	57.216,00	57.216,00
Instalaciones	17.740,42	17.740,42
Vehículo	70.354,46	70.354,46
Herramientas	<u>1.982,80</u>	<u>1.982,80</u>
	1.207.754,74	1.207.754,74
Depreciación acumulada	<u>(546.940,64)</u>	<u>(532.191,44)</u>
Neto a diciembre	<u>660.814,10</u>	<u>675.563,30</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Sobregiro bancario		11.952,00
Intereses por pagar	11.277,45	65.552,17
Participación trabajadores	5.677,17	4.725,03
Dividendos	15.859,83	15.859,83
less	3.167,47	1.215,86
Otros	<u>(1.261,57)</u>	<u>(13.879,04)</u>
Total	<u>34.720,35</u>	<u>85.425,85</u>

9. DEUDA A LARGO PLAZO

Constituido por un crédito externo con vencimiento en el año 2014 por valor de \$350.000,00, que no genera intereses.

10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos por impuesto corrientes:		
Crédito tributario por impuesto a la renta	12.961,97	6.650,15
Anticipo mínimo	<u>                    </u>	<u>1.280,56</u>
Total	<u>12.961,97</u>	<u>7.930,71</u>
Pasivos por impuesto a la renta:		
Impuesto a la renta	12.961,97	7.340,65
Retenciones en la fuente por pagar	<u>201,32</u>	<u>200,21</u>
Total	<u>13.163,29</u>	<u>7.540,86</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

De acuerdo con disposiciones legales tributarias, el impuesto a la renta para el año 2012 se calcula a la tasa del 2% sobre las ventas del año. Una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad o pérdida gravable, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	32.170,62	26.775,14
Conciliación tributaria:		
Mas.- Gastos no deducibles		1.257,70
Menos.- Ingresos sujeto a impuesto a la renta único	<u>(648.098,50)</u>	<u>.....</u>
Utilidad (Pérdida) gravable	<u>(615.927,88)</u>	<u>28.032,84</u>
Impuesto a la renta causado (24%)		6.727,88
Anticipo mínimo determinado para el año 2011		7.340,65
Impuesto a la renta único	12.961,97	

Para el año 2011 el impuesto a la renta fue de \$ 7.340,65 por ser mayor que el impuesto causado de acuerdo con disposiciones legales tributarias.

11. PATRIMONIO

Capital social.- Está representado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00.

Arq. María Cecilia Orrantía M.  
 Gerente

Ing. Carlos Béjar M.  
 Contador