

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS			
	2013	2012	(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y banco	4,292	21,465	
Cuentas por cobrar	797,100	647,801	
Otros activos	0.00	4,035	
Activos por Impuestos Diferidos	0.00	9,213	
Total activos corrientes	801,392	682,514	
TOTAL ACTIVO	801,392	682,514	
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	531,895	457,882	
Pasivos por impuestos corrientes	1,432	2,941	
Obligaciones acumuladas	64,236	55,257	
Total pasivos corrientes	597,563	516,080	
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligación por beneficios definidos	145,546	111,393	
Total pasivos no corrientes	145,546	111,393	
Total pasivos	743,109	627,473	
PATRIMONIO:			
Capital social	800	800	
Reserva legal	400	400	
Otras Reservas	(9,973)	(9,973)	
Resultados Provenientes NIIF	(25,427)	(25,427)	
Resultados acumulados	89,242	51,868	
Utilidad del Ejercicio	3,241	37,373	
Total patrimonio	58,283	55,041	
TOTAL PAS. Y PAT.	801,392	682,514	

Notas

2013

2012

(en miles de U.S. dólares)

TALLAN S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Notas	2013	2012	(en miles de U.S. dólares)
INGRESOS		623,964	549,593	
COSTOS POR SERVICIOS	10	(496,974)	(416,401)	
MARGEN BRUTO		126,990	133,192	
Gastos de administración		(116,641)	(87,649)	
Otros ingresos (gastos), netos		0	0	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		10,349	45,543	
Impuesto a la renta:	5			
Corriente		5,997	5,461	
Diferido		1,110	2,709	
Total		(7,107)	(8,170)	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		3,242	37,373	

TALIAN S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados (en miles de U. S. dólares)	Total
Enero 1, 2012	800	400	16,468	17,668
Utilidad	—	—	37,373	37,373
Diciembre 31, 2012	800	400	53,841	55,041
Utilidad	—	—	3,242	3,242
Diciembre 31, 2013	800	400	57,083	58,283

ITALIAN S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	2013	2012
	(en miles de U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes y compañías relacionadas	476,325	457,689
Pagado a proveedores, trabajadores y compañías relacionadas	(485,901)	(427,763)
Impuesto a la renta	(1,599)	(3,060)
Otros ingresos	(5,997)	(5,461)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(17,172)	21,405
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	0	-25,428
EFECTIVO Y BANCO:		
(Disminución) aumento en efectivo y banco	(17,172)	(4,023)
Saldos al inicio del año	21,465	25,488
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	4,293	21,465
TRANSACCIONES QUE NO GENERARON		
MOVIMIENTO DE EFECTIVO:		
Compensación de saldos entre compañías relacionadas		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en agosto del año 1987. Su actividad principal es la reparación de contenedores.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

2.3 Efectivo y banco - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos mantenidos en cuenta corriente en un banco local.

2.4 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.4.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada período.

2.4.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.4.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.5 Beneficios a empleados

2.5.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

2.5.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.6 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de servicios portuarios son reconocidos en función a la prestación de los servicios, cuando el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.7 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

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 aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.9 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración

determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.9.1 Cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El período de crédito promedio a clientes es de 45 días.

2.9.2 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

2.10 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican 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.

2.13.1 Cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

2.13.2 Bajas de un pasivo financiero - La Administración de la Compañía considera dar de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.11 Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

2.12 Normas nuevas y revisadas sin efecto material sobre los estados financieros		NIIF	Título	Efectiva a partir
	Enmiendas a la NIC 1	Revelaciones - Transferencias de activos financieros	Presentación de ítems en Otro	Julio 1, 2012
	Enmiendas a la NIIF 7		resultado integral	Julio 1, 2011

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2013, detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

Emiendas a la NIC 12 Impuestos diferidos - Recuperación de activos subyacentes Enero 1, 2012

2.16 Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF Título Efectiva a partir

Emiendas a la NIIF 7 Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros

Enero 1, 2013

NIC 19 (Revisada en el 2011) Beneficios a empleados

Enero 1, 2013

NIC 27 (Revisada en el 2011) Estados financieros separados

Enero 1, 2013

Emiendas a la NIC 32 Compensación de activos y pasivos financieros

Enero 1, 2014

Emiendas a las NIIF (NIIF 1, NIC 16, 32 y 34) Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2009-2011

Enero 1, 2013

La Administración anticipa que estas emiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto material sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

... Diciembre 31...	2013	2012
(en miles de U.S. dólares)		
Compañías relacionadas, nota 13	791,341	643,703
Clientes	0	0
Compañía aseguradora	5,759	4,098
Préstamos a empleados	0	0
Otras	0	0
Provisión para cuentas incobrables	0	0

4. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

Total	797,100	647,801
-------	---------	---------

5. IMPUESTOS

5.1 *Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Compañías relacionadas, nota 13	521,948	453,206
Proveedores	4,660	417
Otras cuentas por pagar	5,287	4,259
Total	531,895	457,882

... Diciembre 31...
2013
2012
(en miles de U.S. dólares)

5.2 *Impuesto a la renta reconocido en resultados* - Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Impuesto a la renta	1,110	2,709
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	322	232
Total	1,432	2,941

2013
2012
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	3,241	39,204
Impuesto a la renta diferido	0	(1,831)
Gastos no deducibles	29,066	22,916
Otras deducciones	(1,826)	(24,768)
Utilidad gravable	30,481	35,521

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

En el año 2013, la Compañía determinó anticipo de impuesto a la renta por US\$5,997.44; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$6,705.79. Consecuentemente, la Compañía realizó el pago de \$708.35

5.3

Aspectos Tributarios

Código Orgánico de la Producción - En diciembre 29 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado - Con fecha noventa y nueve 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios el incremento de la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en parafiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establece el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

6. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un importe acumulado superior a US\$6 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia.

7. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen de obligaciones acumuladas es como sigue:

	2013	2012
Bono de desempleo	1,500	0
Beneficios sociales por pagar	60,910	55,257
Utilidades por Pagar	1,826	0
Total	64,236	55,257

... Diciembre 31...
(en miles de U.S. dólares)

8. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	2013	2012
Jubilación patronal	115,869	85,717
Bonificación por desahucio	29,677	25,676
Total	145,546	111,393

... Diciembre 31...
(en miles de U.S. dólares)

9. PATRIMONIO

Capital social - El capital suscrito y pagado consiste de 800 acciones ordinarias, de valor nominal unitario de US\$1 cada una.

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	2013	2012
Costos por servicios	496,975	416,401
Gastos de administración	123,748	95,820
Total	620,723	512,221

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

Cuentas por cobrar	
<i>Exterior</i>	
Dole Fresh Fruit International Ltd.	255,467
<i>Locales</i>	
Logística Bananera S.A. Logban	529,885
Formar Transportes Formar S. A.	10
Tecnielco, Técnicos y Eléctricos S. A.	4,635
Granelcom S. A.	307
Friocom S. A.	1,037
Total	791,341
	643,703

... Diciembre 31...
2013
2012
(en miles de U.S. dólares)

Un resumen de saldos y transacciones con compañías relacionadas es como sigue:

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Total	
Sueldos y salarios	314,373
Beneficios sociales	79,586
Participación a trabajadores	1,826
Aportes al IESS	65,882
Transporte	1,154
Beneficios definidos	34,154
Total	496,975
	416,401

2013
2012
(en miles de U.S. dólares)

Gastos por beneficios a empleados - Un detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

Total	
Suministros y Materiales	7,525
Gastos por beneficios a empleados	496,975
Impuestos y contribuciones	8,295
Gastos de seguros	11,938
Otros	95,990
Total	620,723
	512,221

2013
2012
(en miles de U.S. dólares)

... Diciembre 31...
 2013
 2012
 (en miles de U.S. dólares)

Cuentas por pagar

<i>Locales</i>		
Unión de Bananeros Ecuatorianos S. A.	327	521,948
Siembranueva S.A.	557	
Naportec S.A.	520,953	
Otras	111	
Total		453,206

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de la gerencia (abril 18 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 18 del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Helen Guíñez
 C.P.A. Helen Guíñez Martínez
 Contador

