

✓ Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado

Movil Claro: 09 86302775

Guayaquil - Ecuador

IMELDABANANA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Indice

Notas	Pág
OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE	
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	
1 INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA	1
2 BASE DE PRESENTACION	
2,1 Declaracion de Cumplimiento	1
2,2 Responsabilidad de la Informacion	1
2,3 Base de Medicion	1
3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	
a. Efectivo y Equivalente de Efectivo	2
b. Cuentas y Documentos por Cobrar	2
c. Propiedad, equipos y muebles	3
d. Activo biologico	3
e. Deterioro	3
f. Beneficios a empleados	4
g. Provisiones y contingencias	5
h. Reconocimiento de ingresos y gastos	6
i. Ingresos y costos financieros	6
j. Impuesto a la renta	6
4 ADMINISTRACION DE RIESGOS	
Riesgo de crédito	8
Riesgo de liquidez	8
Riesgo de mercado	8
Riesgo operacional	8
Administración de capital	8

✓ Victor Alfonso Moncayo Calero

Contador Público Autorizado

Movil Claro: 09 86302775

Guayaquil - Ecuador

IMELDABANANA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Indice (continuación)

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	9
6	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	9
7	PROPIEDADES Y EQUIPOS	9
8	ACTIVO BIOLOGICO	10
9	PROVEEDORES	10
10	OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	11
11	IMPUESTO A LA RENTA	11
12	TRANSACCIONES CON RELACIONADAS	12
13	CAPITAL SOCIAL	13
14	APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	14
15	RESERVAS	14
16	RESULTADOS ACUMULADOS	14
17	ADOPCION NIIF PARA PYMES	15
	Conciliación del patrimonio neto	15
18	EVENTOS SUBSECUENTES	15

Abreviaturas usadas:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
SRI	Servicios de Rentas Internas

✓ **Victor Alfonso Moncayo Calero**

Contador Público Autorizado

Movil Claro: 09 86302775

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
IMELDABANANA S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **IMELDABANANA S.A.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (*NIIF para las PYMES*). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de manera, que éstos no incluyan manifestaciones erróneas significativas originadas en fraudes o errores, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen manifestaciones erróneas significativas.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraudes o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de **IMELDABANANA S.A.** que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de **IMELDABANANA S.A.** Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados, y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

✓ **Victor Alfonso Moncayo Calero**

Contador Público Autorizado

Movil Claro: 09 86302775

Guayaquil - Ecuador

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1, representan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMELDABANANA S.A.** al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los estados de resultados, de patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (*NIIF para las PYMES*).



Victor Alfonso Moncayo Calero

SC-RNAE-2 No. 806

Guayaquil, 15 de abril del 2013