10102 ACTIVOS FINANCIEROS 14
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 14
10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES 15
4.2 ACTIVO NO CORRRIENTE 15
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 15
4.3 PASIVO CORRIENTE 15
20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 15
20107 OTRAS OBLIGACIONES 16
4.4 PASIVO NO CORRIENTE 16
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 16
4.5 PATRIMONIO 17
301 CAPITAL 17
303 RESERVAS 17
302 APORTE FUTURA CAPITALIZACION 17
306 RESULTADOS ACUMULADOS 17
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 01 DE ENERO DE 2012

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 06 de Octubre de 2010, con número de expediente 63118, tiene como actividad principal dedicarse al cultivo, producción, comercialización, exportación de bananos y plátanos.

La oficina de **BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.** Está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad de Machala, en la calles Ayacucho 1006 y Marcel Laniado. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Gerente **Orellana Ochoa Magner Manrique.**

NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición, y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES. A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2012 y 01 de Diciembre del 2012.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero

y el 31 de diciembre del 2012.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 15 de abril del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

a) **Caja Chica**: La compañía **BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.** crea un fondo de Caja Chica y son utilizados para cubrir gastos menores sugeridos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación.

En relación a las compras realizadas con dinero de la caja chica se deberá sujetar a lo siguiente:

- Las compras no planificadas menores o iguales a $50 pueden hacerse con dinero de la caja chica, y las mayores a este valor deben hacerse con tarjeta de crédito.
- Debe existir un sustento de las facturas o comprobantes de venta con las que se adquirieron insumos o servicios que fueron cancelados con caja chica para su respectivo archivo.

b) **Bancos:** Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.Los depósitos realizados deberán tener su respectivo reporte bancario en el que se adjunta los cheques/dinero en efectivo, el mismo que debe ser emitido por alguien del equipo financiero. El encargado de ingresar a las cuentas bancarias imprime todos los el resumen de movimientos de cuentas bancarias para que después el equipo financiero proceda a conciliar las cuentas y archivar dicho documento.

c) **Inversiones:** Para que una inversión financiera cumpla las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. 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.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

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 contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPyE	POLITICA DE CAPITALIZACIÓN	AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Mas de $1.000	3
VEHICULOS	Mas de $2.000	5
EQUIPO DE OFICINA	Mas de $1.000	10
MUEBLES Y ENSERES	Mas de $1.000	10

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

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.
Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

Las compras planificadas con un mes de anticipo, se las adquiere bajo modalidad de crédito, cuyas condiciones de pago depende de las especificaciones del proveedor.
Los pagos y su respectivo registro se realizan de acuerdo a los siguientes lineamientos:

- El equipo financiero debe emitir periódicamente un reporte de facturas por pagar, el cual es entregado a la directora ejecutiva quien tiene la función de elaborar el plan de pagos.
- En el caso de pago por transferencia el débito debe hacerse el mismo día.

Se debe emitir un reporte de compras planificadas para el mes las mismas que serán con crédito directo a dichos proveedores, dichos créditos serán en razón a las condiciones pactadas por el comprador.

Como la Compañía no tiene fecha de cobros fijos, cancela a sus proveedores una vez que su cliente le cancele la factura. Además cuenta con una variedad de proveedores en los cuales constan: proveedores de servicios de transporte, proveedores de bienes, suministros y materiales y proveedores de mantenimiento.

2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravadas.

2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la

compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados confiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 - AJUSTES POR TRANSICIÓN

Este es el primer período contable que **BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.** presenta sus Estados Financieros bajo NIIF.

Las siguientes revelaciones son requeridas en el año de transición:

La entidad debe preparar Estados Financieros comparativos y realizar una Conciliación del Patrimonio a la fecha de transición a NIIF. La fecha de transición a NIIF es de 1 de enero del 2011 al 31 de diciembre del 2011.

Las exenciones señaladas en la NIIF 1 que la Compañía ha decidido aplicar en su proceso de adopción de NIIF son las siguientes:

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

La Sociedad consideró las tasaciones de determinados bienes del activo fijo como valor justo a considerar como costo atribuido al costo histórico a la fecha de transición. Dichos bienes son prácticamente la totalidad de los terrenos y selectivamente bienes inmuebles, maquinarias y equipos cuyos valores en moneda local se encontraban significativamente alejados de los valores justos determinados por las tasaciones.

En el caso de las Sociedades ecuatorianas, el grupo de bienes que no adoptó el valor justo como costo atribuido, se le asignó el costo histórico como costo atribuido a la fecha de transición.

Las explicaciones de las principales partidas que generaron las diferencias, con relación a la aplicación de las NIIF, son:

3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF).

Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF con efectos patrimoniales:

CONCILIACIÓN PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES	**98.194,38**	**800,00**
AJUSTE CONVERSIÓN A NIF AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION	-	
VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS (MUEBLES Y ENSERES)	(226,00)	
VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS (EQUIPO DE COMPUTACIÓN)	(82,03)	
DISMINUCIÓN DE DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	7,52	
DISMINUCIÓN DE DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11,55	
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	**97.905,42**	**800,00**

VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

a) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

a) Cuando disponga de él; o
b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Una entidad revelara para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo la siguiente información:

a) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
b) Los métodos de depreciación utilizados
c) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

Para el 31 de diciembre de 2011 la entidad obtuvo una perdida por cumplimiento de las políticas contables de capitalización por monto igual a $ 308,03 disminuyendo el patrimonio.

DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC Y REGISTRO DEPRECIACION NIIF

La entidad podrá optar, en la fecha de transición a las NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

La entidad que adopta por primera vez las NIIF podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo, ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

(a) al valor razonable; o
(b) al costo depreciado según las NIIF, ajustado para reflejar, por ejemplo, cambios en un índice de precios general o específico.

Al final de la transición la empresa registra como depreciación acumulada con saldo NIIF el valor de $ 7,157, reflejando un ajuste de $ 19 que disminuye el Patrimonio en el mismo valor.

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO DEL AÑO DESDE PRINCIPIOS CONTABLES GENERALMENTE ACEPTADOS EN ECUADOR A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.

RESULTADO NEC TOTAL DEL AÑO	**$**	**95.362,05**
AJUSTES NIIF		
VARIACIÓN APLICACIÓN DE POLITICA CONTABLE ACTIVOS FIJOS	$	(308,03)
VARIACIÓN DEPRECIACION DE POLITICA CONTABLE ACTIVOS FIJOS	$	19,07
(+/-) IMPUESTO A LA RENTA	$	(18.663,36)
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	$	(14.304,31)
TOTAL DE AJUSTES	$	(33.256,63)
ESTADO DE RESULTADO DE ACUERDO NIIF	**$**	**62.105,42**

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS

4.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
BANCOS	$ 409.454,65	$ -	$ -
TOTAL	$ 409.454,65	$ -	$ -

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	$ 1.387.536,67	$ 681.703,22	$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	$ 13.255,35	$ 6.614,29	$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 217.193,12	$ 22.523,55	$ -
TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS	$ 1.617.987,04	$ 710.841,06	$ -

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2011 llegan a $ 710.841,06 y para el 31 de diciembre de 2012 ascienden a $1.617.987,04.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
ANTICIPOS A PROVEEDORES	$ 41.001,14	$ 112.547,96	$ -
	$ 41.001,14	$ 112.547,96	$ -

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2012	31/12/2011
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA), NETO DE IVA RECAUDADO	$ 188.714,51	$ 27.223,23
TOTAL	$ 188.714,51	$ 27.223,23

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

4.2 ACTIVO NO CORRRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
MUEBLES Y ENSERES	$ -	$ -	$ -
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	$ 4.420,00	$ -	$ -
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	$ 70.000,00	$ -	$ -
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	$ (7.037,22)	$ -	$ -
TOTAL	$ 67.382,78	$ -	$ -

Los activos fijos para el 31 de diciembre de 2012 alcanzan los $ 67.382,78.

4.3 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
LOCALES	$ 1.632.599,47	$ 669.024,01	$ -
TOTAL	$ 1.632.599,47	$ 669.024,01	$ -

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales.

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2012	31/12/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	$ 75.563,25	$ 21.987,13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	$ 37.065,63	$ 18.663,36
CON EL IESS	$ 1.683,00	$ 1.051,71
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	$ 7.353,37	$ 1.599,86
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	$ 13.524,91	$ 14.304,31
TOTAL	**$ 135.190,16**	**$ 57.606,37**

En el Ecuador mediante el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su Art. 37, se busca incentivar la producción nacional y la optimización la prestación de los servicio de las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos grabables, Por lo que se redujo de manera progresiva la tasa de impuesto a la renta al 22%. Para el año 2010 la tasa de impuesto a la renta para sociedades es de 25%, para el 2011 de 24%, para período fiscal del 2012 es el 23% y para el año 2013 será de 22%.

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
OTROS PASIVOS CORRIENTES	$ 202.000,00	$ 20.000,00	
TOTAL	**$ 202.000,00**	**$ 20.000,00**	$ -

4.4 PASIVO NO CORRIENTE

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
LOCALES	$ 240.000,00	$ -	$ -
TOTAL	**$ 240.000,00**	$ -	$ -

4.5 PATRIMONIO

301 CAPITAL

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	$ 800,00	$ 800,00	$ 800,00
TOTAL	**$ 800,00**	**$ 800,00**	**$ 800,00**

303 RESERVAS

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
RESERVA LEGAL	$ 80,00	$ -	$ -
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	$ 40,00	$ -	$ -
TOTAL	**$ 120,00**	**$ -**	**$ -**

302 APORTE FUTURA CAPITALIZACION

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	$ 35.000,00	$ 35.000,00	$ -
TOTAL	**$ 35.000,00**	**$ 35.000,00**	**$ -**

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
GANANCIAS ACUMULADAS	$ 62.105,42	$ -	$ -
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIF	$ -	$ -	$ -
TOTAL	**$ 62.105,42**	**$ -**	**$ -**

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
GANANCIA NETA DEL PERIODO	$ 16.725,27	$ 62.105,42	$ -
TOTAL	**$ 16.725,27**	**$ 62.105,42**	**$ -**

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.

CONCILIACIÒN PATRIMONIAL	31/12/2011	01/01/2011
PATRIMONIO DE ACUERDO A PCGA ANTERIORES	98.194,38	800,00
AJUSTE CONVERSIÓN A NIIF AL INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION	-	
VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS (MUEBLES Y ENSERES)	(225,00)	
VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS (EQUIPO DE COMPUTACIÓN)	(83,03)	
DISMINUCIÓN DE DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES	7,52	
DISMINUCIÓN DE DEPRECIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11,55	
PATRIMONIO NIIF AL 1 DE ENERO DEL 2012	97.905,42	800,00

FIRMA CONTADOR

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

Guayaquil, 24 de Septiembre del 2013

Ing.
Ruth Aguilar
Ciudad.-

Referencia: Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), del 01.01.2012 y 31.12.2012.

Por medio del presente hacemos la entrega del informe Final de la Implementación de las NIIF´s de la compañía BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.

CONTENIDO

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2012

Ing. Elizabeth Rodriguez Tambaco
PRESIDENTE EJECUTIVO

Av. Joaquín Orrantia y Leopoldo Benítez Edificio Trade Building, Nivel Corporativo Of. [illegible]
PBX: [illegible] - Cel: [illegible]
Email: [illegible]

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Cuenta	Nombre	2010	2011	2012	Codigo NIIF
1	**ACTIVO**				
11	**ACTIVO CORRIENTE**				
1101	**DISPONIBLE**				
110103	**BANCOS**				
1101030001	Pichincha BANACALM 3458719704			409.454,85	**10101**
1103	**EXIGIBLES**				
110301	**CUENTAS POR COBRAR- CARTERA**				
1103010001	Facturas Pendientes		673.863,47	1.386.370,65	**1010205**
1103010001	Facturas Pendientes		7.639,75		**1010205**
110302	**Anticipos a Empleados**				
1103020011	Anticipo a Empleados		300,00	215,50	**1010208**
110304	**Prestamos a Empleados**				
1103040005	Prestamos a Empleados		1.444,80	4.513,05	**1010208**
110305	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**				
1103050006	Otras Cuentas Por Cobrar			57.930,83	**1010208**
110307	**CUENTAS POR COBRAR BANANO**				
1103070007	Anticipos a Proveedores		112.547,96	41.001,14	**1010403**
110308	**Prestamos**				
1103070008	Prestamos a Productores		20.778,75	24.286,80	**1010208**
1103070009	Liq. Por Facturar en Transito			130.246,94	**1010208**
1103080001	Prestamos a Terceros		6.614,29	13.255,35	**1010207**
110312	**VALORES POR COBRAR EXPORTADORAS**				
1103120001	Exbafruc			1.167,92	**1010205**
1105	**IMPUESTOS ANTICIPADOS**				
110501	**IMPUESTO A LA RENTA**				
1105010001	Retenc.1% Imp. Renta			0,00	**1010502**
1105010005	Ret. Fte. Imp. Rta 2%			0,00	**1010502**
110502	**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**				
1105020001	Iva Pagado Bienes		1.795,69	18.076,52	**1010501**
1105020003	Iva Pagado en Servicios		25.427,54	170.637,99	**1010501**
12	**ACTIVO NO CORRIENTE**				
1203	**ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**				
120302	**MUEBLES Y ENSERES**				
1203020001	Muebles y Enseres		225,00	0,00	**1020105**
120304	**EQ. COMPUTAC. Y SOFTWARE**				
1203040001	Eq. Computacion y Software		63,03	0,00	**1020108**
1203040002	Software Contable (Licencia)			4.420,00	**1020108**
120305	**VEHICULOS**				
1203050001	Vehiculos			70.000,00	**1020109**
1204	**DEPRECIACION ACUMULADA**				
120402	**MUEBLES Y ENSERES**				
1204020001	Muebles y Enseres		-7,52	0,00	**1020112**
120404	**EQ. COMPUTAC. Y SOFTWARE**				
1204040001	Eq. Computacion y Software		-11,55	-245,55	**1020112**
120406	**VEHICULOS**				
1204060001	Vehiculos			-6.791,67	**1020112**
14	**CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS**				
1401	**CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS**				
140101	**CARGOS Y GASTOS DIFERIDOS**				
1401010001	Gastos de Constituc y Organiz	800	800,00		**1020406**
	TOTAL ACTIVOS	**800,00**	**851.781,21**	**2.324.849,32**	
2	**PASIVO**				
21	**PASIVO CORRIENTE**				
2101	**PROVEEDORES**				
210101	**FACTURAS PENDIENTES**				
2101010001	Facturas Pendientes Por Pagar		587.143,76	915.319,65	**2010301**
2101010002	Mercaderia por Facturar			6.949,36	**2010301**
210102	**CUENTAS POR PAGAR PRODUCTORES**				
2101020001	Liquid. Da Productores Por Pagar		50.902,75	707.694,02	**2010301**
2101020003	Carton Por Pagar		24.538,25		**2010301**
2101020004	Material Por Pagar		5.885,50		**2010301**
2101020008	Estiba		553,75		**2010301**
2101020010	Anticipos Por Fruta		6.876,45		**20116**
210103	**CUENTAS POR PAGAR**				
2101040002	Retenciones en Tránsito por entregar al prod.		1.199,56		**2010701**
210105	Prestamos		20.000,00	202.000,00	**20113**
210106	**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**				
2101060006	Otras Cuentas por Pagar			2455,02	**2010301**
210107	**Obligaciones Srl**				
2101070001	Servicio de Rentas Internas			11435,94	**2010701**

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
MAPEO DE BALANCE DE NEC A NIIF

Cuenta	Nombre	2010	2011	2012	Codigo NIIF
2102	**DOCUMENTOS POR PAGAR**				
210202	Proveedores Materiales			181,42	**2010301**
2103	**OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**				
2103020001	15% Participacion Para Trabajadores		14.304,31	13.524,91	**2010709**
210303	**PROVISIONES SOCIALES**				
2103030001	Xiii Sueldo Por Pagar		347,63	571,27	**2010704**
2103030002	Xiv Sueldo Por Pagar		618,20	3.877,90	**2010704**
2103030003	Fondo de Reserva Por Pagar			24,40	**2010704**
2103030004	Vacaciones Por Pagar		434,03	2.878,80	**2010704**
2104	**OBLIGACIONES CON EL IESS**				
210401	**APORTES PATRONALES E INDIV.**				
2104010001	Aporte Patronal 11.15%		468,65	818,01	**2010703**
2104010002	Iece - Secap 1%		42,04	73,44	**2010703**
2104010003	Aporte Individual 9.35%		541,02	585,95	**2010703**
210402	Prestamos Quirografarios Por Pagar			105,60	**2010703**
2105	**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**				
2105010001	Impuesto a La Renta por Pagar del Ejercicio		18.683,38	37.065,83	**2010702**
210502	**RETENC. IMP. A LA RENTA**				
2105020001	Ret. 2% Servicios - Predomina Mano de Obra (307)			4,02	**2010701**
2105020002	Ret. 2% Servicios - Entre Sociedades (308)		1.013,40	2.300,38	**2010701**
2105020004	Ret. 1% Servicios - Transporte (310)		605,78	107,06	**2010701**
2105020007	Ret. 8% Por Arrendamiento Bienes Inmuebles (320)			32,00	**2010701**
2105020008	Ret. 1% Seguros y Reaseguros (322)			0,04	**2010701**
2105020016	Ret. 1% Compra de Materia Prima. 1% (340)		11.190,08	3.531,19	**2010701**
2105020017	Ret. 1% Compras Para Inventario (340)		4.268,57	5.927,06	**2010701**
2105020018	Ret. 1% Suministros y Materiales (340)		52,04	131,68	**2010701**
2105020019	Ret. 1% Repuestos (340)			4,65	**2010701**
2105020020	Ret. 1% Lubricantes (340)			0,45	**2010701**
2105020031	Retenciones 10% Honorarios Profesionales (303)		7,00	10,50	**2010701**
2105020032	Retenciones 2% Impuesto Unico Bananeros			45.403,56	**2010701**
210503	**RETENC. DE I.V.A.**				
2105030003	Ret. 100% Retencion del 100% Del Iva (725)		3.650,70	8.674,52	**2010701**
22	**PASIVO NO CORRIENTE**				
2202	**PRESTAMOS BANCARIOS**				
220201	Prestamos Bancarios			240.000,00	**2020301**
	TOTAL PASIVO	**0,00**	**753.506,83**	**2.209.789,63**	
3	**PATRIMONIO**				
31	**CAPITAL**				
3101	**CAPITAL SOCIAL**				
310101	**CAPITAL PAGADO**				
3101010001	Blacio Castillo Manuel	792	792,00	792,00	**30101**
3101010002	Blacio Ochoa Jimmy Roberto	8	8,00	8,00	**30101**
32	**RESERVAS DE CAPITAL**				
3201	**RESERVAS DE CAPITAL**				
320101	**RESERVA LEGAL**				
3201010001	Reservas Legal		7.776,40	80,00	**30401**
320103	**RESERVA FACULTATIVA**				
3201030001	Reserva Facultativa		3.668,20	40,00	**30402**
33	**APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**				
3301	**APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**				
330101	**APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**				
3301010001	Aporte Futuras Capitalizaciones		35.000,00	35.000,00	**302**
39	**RESULTADOS**				
3901	**RESULTADOS**				
390101	**RESULTADOS**				
3901010002	Utilidad Acumulada			62.105,42	**30601**
3901010003	Utilidad del Ejercicio		50.729,78	16.725,27	**30701**
	TOTAL PATRIMONIO	**800,00**	**98.194,38**	**114.750,69**	
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	**800,00**	**851.701,21**	**2.324.540,32**	

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.

ASIENTO DE DIARIO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN

2012				
	CUENTAS	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		.....01.....		
	1105010001	Retenc.1% Imp. Renta		7.765,68
	1105010005	Ret. Fte. Imp. Rta 2%		14.589,32
	2105010001	Impuesto a La Renta por Pagar del Ejercicio	22.345,00	
		.....02.....		
1020112		Depreciación Acumulada Muebeles y Enseres	22,56	
30701		Ganancias Acumuladas 2012		22,56
		Baja de equipos de depreciación NEC por política de capitalización		
		.....03.....		
1020112		Depreciación Acumulada Equipo de Computacion	106,72	
30701		Ganancias Acumuladas 2012	518,28	
1020106		Equipo de Computación		625,00
		Baja de equipos de depreciación NEC por política de capitalización		
			22.992,56	22.992,56
				0,00

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.

ASIENTO DE DIARIO AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN

2011				
	CUENTAS	DESCRIPCION	DEBE	HABER
		.....01.....		
	3201010001	Reservas Legal	7,776.40	
	3201030001	Reserva Facultativa	3,888.20	
		Resultado del Ejercicio 2011		11,664.60
		.....02.....		
1020112		Depreciación Acumulada Muebeles y Enseres	7.52	
30701		Resultado del Ejercicio 2011	217.48	
1020106		Muebles y Enseres		225.00
		Baja de equipos de depreciación NEC por política de capitalización		
		.....03.....		
1020112		Depreciación Acumulada Equipo de Computación	11.55	
30701		Resultado del Ejercicio 2011	71.48	
1020106		Equipo de Computación		83.03
		Baja de equipos de depreciación NEC por política de capitalización		
			11,972.63	11,972.63

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

		Diciembre 31 del 2011	AJUSTE 2012	AJUSTE 2010	Diciembre 31 del 2011 NIIF	Enero 1 del 2011	AJUSTE 2010	Enero 1 del 2011 NIIF
1	**ACTIVO**	**851.412,21**	**(100,00)**	-	**851.781,21**	**800,00**	-	**800,00**
101	**ACTIVO CORRIENTE**	**850.612,21**	-	-	**850.612,21**	-	-	-
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-	-	-	-	-	-
10102	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**710.841,16**	-	-	**710.841,16**	-	-	-
1010205012	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	681.703,22	-	-	681.703,22	-	-	-
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4.414,29	-	-	4.414,29	-	-	-
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	33.633,65	-	-	33.633,65	-	-	-
10104	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**112.547,96**	-	-	**112.547,96**	-	-	-
1010401	ANTICIPOS A PROVEEDORES	112.547,96	-	-	112.547,96	-	-	-
10105	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**27.223,23**	-	-	**27.223,23**	-	-	-
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) NOTA DE IVA RECAUDADO	27.223,23	-	-	27.223,23	-	-	-
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**800,00**	**(100,00)**	-	**1.068,96**	**800,00**	-	**800,00**
10201	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	-	**(100,00)**	-	**268,96**	-	-	-
1020105	MUEBLES Y ENSERES	-	(125,00)	-	125,00	-	-	-
1020106	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	-	(93,63)	-	93,63	-	-	-
1020111	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	19,07	-	(19,07)	-	-	-
10204	**ACTIVO INTANGIBLE**	**800,00**	-	-	**800,00**	**800,00**	-	**800,00**
1020404	OTROS INTANGIBLES	800,00	-	-	800,00	800,00	-	800,00
	TOTAL ACTIVOS	**851.412,21**	**(100,00)**	-	**851.781,21**	**800,00**	-	**800,00**

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010

		Diciembre 31 del 2011	AJUSTE 2011	AJUSTE 2010	Diciembre 31 del 2011 NEC	Enero 1 del 2011	AJUSTE 2010	Enero 1 del 2011 NEC
1	PASIVO	753.506,83	-	-	753.506,83	-	-	-
201	PASIVO CORRIENTE	753.506,83	-	-	753.506,83	-	-	-
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	669.019,91	-	-	669.019,91	-	-	-
2010301	LOCALES	669.019,91	-	-	669.019,91	-	-	-
20107	OTRAS OBLIGACIONES	57.606,37	-	-	57.606,37	-	-	-
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	21.987,13	-	-	21.987,13	-	-	-
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	19.663,36	-	-	19.663,36	-	-	-
2010703	CON EL IESS	1.061,71	-	-	1.061,71	-	-	-
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	1.599,86	-	-	1.599,86	-	-	-
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	14.354,31	-	-	14.354,31	-	-	-
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	4.474,45	-	-	4.474,45	-	-	-
20119	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-	-
3	PATRIMONIO NETO	97.905,42	(184,94)	-	98.194,36	800,00	-	800,00
301	CAPITAL	800,00	-	-	800,00	800,00	-	800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00	-	-	800,00	800,00	-	800,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	10.000,00	-	-	10.000,00	-	-	-
309	RESERVAS	-	(11.664,60)	-	11.664,60	-	-	-
30901	RESERVA LEGAL	-	(7.779,40)	-	7.779,40	-	-	-
30902	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	(3.885,20)	-	3.885,20	-	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	42.105,42	11.479,66	-	30.726,78	-	-	-
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	42.105,42	11.373,66	-	30.726,78	-	-	-
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	851.412,25	(184,94)	-	851.701,21	800,00	-	800,00

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE DEL 2012

		Diciembre 31 del 2012			Diciembre 31 del 2012
1	ACTIVO	2.324.240,32	2	PASIVO	2.204.789,63
101	ACTIVO CORRIENTE	2.257.157,54	201	PASIVO CORRIENTE	1.964.789,63
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	409.954,85	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.602.599,47
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1.617.997,69	2010301	LOCALES	1.602.599,47
10102010	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.587.508,57			
10102027	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	12.203,35	20107	OTRAS OBLIGACIONES	195.190,16
10102028	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	217.192,12	2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	75.963,25
			2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	17.005,02
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	41.041,14	2010703	CON EL IESS	1.681,09
1010401	ANTICIPOS A PROVEEDORES	41.041,14	2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	7.332,27
			2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	13.124,31
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	188.714,51			
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) NETO DE IVA RECAUDADO	188.714,51	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	251.000,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	67.082,78	202	PASIVO NO CORRIENTE	240.000,00
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	67.082,78	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	240.000,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	4.820,00	2020301	LOCALES	240.000,00
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	79.000,00			
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(7.917,22)	3	PATRIMONIO NETO	119.750,69
			301	CAPITAL	800,00
			30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800,00
			302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	30.000,00
			304	RESERVAS	120,00
			30401	RESERVA LEGAL	80,00
			30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	40,00
			306	RESULTADOS ACUMULADOS	62.195,42
			30601	GANANCIAS ACUMULADAS	62.195,42
			307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.725,27
			30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	16.725,27
	TOTAL ACTIVOS	2.324.240,32		TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2.324.540,32

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACION DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE NEC A NIIF
AÑO DE TRANSICIÓN: ENERO 1 DEL 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

		NEC Diciembre 31 del 2011	AJUSTES	NIIF Diciembre 31 del 2011 Ajustado
	INGRESOS			
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**9.111.884,06**	**0,00**	**9.111.884,06**
4101	VENTA DE BIENES	9.104.122,21		9.104.122,21
4106	INTERESES			0,00
4107	DIVIDENDOS			0,00
4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7.631,85		7.631,85
4199	( ) DESCUENTO EN VENTAS			0,00
4112	( ) OTRAS REBAJAS COMERCIALES			0,00
51	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**	**8.997.479,07**	**0,00**	**8.997.479,07**
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	**8.751.947,37**	**0,00**	**8.751.947,37**
510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	8.751.947,37		8.751.947,37
510104	( ) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
510110	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO			0,00
510111	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS			0,00
510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			0,00
5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**	**1.137,99**	**0,00**	**1.137,99**
510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	1.137,99		1.137,99
510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
5103	**(+) MANO DE OBRA INDIRECTA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
510301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES			
510302	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			
5104	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN**	**2.244.389,71**	**0,00**	**2.244.389,71**
510405	GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS			0,00
510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES			0,00
510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1.799.574,01		1.799.574,01
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	444.815,70		444.815,70
Subtotal A (41 - 51)	**GANANCIA BRUTA**	**114.176,99**	**0,00**	**114.176,99**
52	**GASTOS**	**18.816,94**	**288,96**	**19.105,90**
5202	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**18.816,94**	**288,96**	**19.105,90**
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	3.544,40		3.544,40
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	1.063,67		1.063,67
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.833,27		2.833,27
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	1.100,00		1.100,00
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			0,00
520210	COMISIONES	2.698,06		2.698,06
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD			0,00
520212	COMBUSTIBLES			0,00
520213	LUBRICANTES			0,00
520214	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	739,66		739,66
520215	TRANSPORTE			0,00
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			0,00
520221	DEPRECIACIONES	**19,07**	**-19,07**	**0,00**
52022101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,07	-19,07	0,00
52022102	PROPIEDADES DE INVERSIÓN			0,00
520226	VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS			0,00
520228	OTROS GASTOS	716,72	308,03	1.024,75
				0,00
Subtotal B (A + 42 - 52)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	95.360,05	-288,96	95.073,09
53	(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	14.304,31		14.304,31
Subtotal C (B-4101)	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	81.057,74	-288,96	80.768,78
53	**(-) IMPUESTO A LA GANANCIA**	**18.663,36**		**18.663,36**
	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO :			
	(-) RESERVA LEGAL			0,00
				-
Subtotal D (C-4201)	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	62.394,38	-288,96	62.105,42
Subtotal H (D+S)	GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	62.394,38	-288,96	62.105,42

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACION DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE NEC A NIIF
AÑO DE TRANSICIÓN: ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

			NEC Diciembre 31 del 2012	AJUSTES	NIIF Diciembre 31 del 2012 Ajustado
		INGRESOS			
	41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**36.044.962,19**	**0,00**	**36.044.962,19**
	4101	VENTA DE BIENES	36.044.167,19		36.044.167,19
	4106	INTERESES			0,00
	4108	GANANCIA POR MEDICION A VALOR RAZONABLE DE ACTIVOS BIOLOGICOS			0,00
	4109	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	795,00		795,00
	4109	(-) DESCUENTO EN VENTAS			0,00
	4112	(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES			0,00
	51	**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**	**35.697.869,00**	**0,00**	**35.697.869,00**
	5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**	**35.448.495,43**	**0,00**	**35.448.495,43**
	510101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
	510102	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
	510103	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	35.448.495,43		35.448.495,43
	510104	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO			0,00
	510112	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS			0,00
	5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**	**29.561,37**		**29.561,37**
	510201	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	29.561,37		29.561,37
	510202	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
	5104	**(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION**	**219.812,20**		**219.812,20**
	510401	DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			0,00
	510402	DETERIORO O PERDIDAS DE ACTIVOS BIOLOGICOS			0,00
	510403	DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			0,00
	510404	EFECTO VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS			0,00
	510405	GASTO POR GARANTIAS EN VENTA DE PRODUCTOS O SERVICIOS			0,00
	510406	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.624,99		5.624,99
	510407	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	662,53		662,53
	510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION	213.504,68		213.504,68
Subtotal A (41 - 51)		**GANANCIA BRUTA**	**347.093,19**	**0,00**	**347.093,19**
	52	**GASTOS**	**256.927,11**	**0,00**	**257.422,35**
					0,00
	5202	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**229.146,87**	**0,00**	**229.651,84**
	520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	47.061,25		47.061,25
	520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	6.239,70		6.239,70
	520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7.666,91		7.666,91
	520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS			0,00
	520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	3.218,34		3.218,34
	520206	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS			0,00
	520207	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES			0,00
	520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.784,35		5.784,35
	520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	400,00		400,00
	520210	COMISIONES	21.169,17		21.169,17
	520217	GASTOS DE VIAJE			0,00
	520218	AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1.266,73		1.266,73
	520219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES			0,00
	520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8.638,44		8.638,44
	520221	DEPRECIACIONES	7.037,17	0,00	7.037,17
	5202101	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.037,17		7.037,17
	520228	VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS			0,00
	520228	OTROS GASTOS	121.927,78		121.927,78
					0,00
	5203	**GASTOS FINANCIEROS**	**26.447,66**	**0,00**	**26.447,66**
	520301	INTERESES	26.447,66		26.447,66
	5204	**OTROS GASTOS**	**1.332,58**	**0,00**	**1.332,58**
	520401	PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS	0,00		0,00
	520402	OTROS	1.332,58		1.332,58
Subtotal B (A + 42 - 52)		**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**90.993,81**	**0,00**	**90.993,81**
	61	**(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**	**13.524,91**		**13.524,91**
Subtotal C (B-61)		**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS**	**78.139,90**	**0,00**	**78.139,90**
	63	**(-) IMPUESTO A LA GANANCIA**	**59.410,63**		**59.410,63**
		IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO (			
		(-) RESERVA LEGAL			0,00
					-
Subtotal D (C-63P)		GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	18.729,27	0,00	18.729,27
Subtotal H (D+G)		GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	18.714,26	0,00	18.729,27

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE NEC A NIIF
AÑO DE TRANSICIÓN: ENERO 1 DEL 2011 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2011	[illegible]	800.00																[illegible]
CORRECCIONES DE ERROR																		
DETALLE AJUSTES POR NIIF	[illegible]																	
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF		800.00																[illegible]
SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2011	[illegible]	800.00	[illegible]															[illegible]
IMPUESTO DIFERIDO																		
CORRECCIONES DE ERROR																		
DETALLE AJUSTES POR NIIF																[illegible]		[illegible]
TRANSFERENCIAS DE UTILIDAD																		
TRANSFERENCIAS DE RESERVA LEGAL																		
ANTICIPO DETERMINADO																		
PAGO DIVIDENDOS ACCIONISTAS																		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	[illegible]															[illegible]		[illegible]
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF		800.00	[illegible]													[illegible]		[illegible]

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE NEC A NIIF
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2012	[illegible]	[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	-	-	-	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	[illegible]
CORRECCIONES DE ERROR	[illegible]																		-
DETALLE AJUSTES POR NIIF																			-
TRANSFERENCIAS DE SALDOS	[illegible]																		-
ABSORCIÓN DE PÉRDIDAS	[illegible]																		-
TRANSFERENCIA DE UTILIDAD	[illegible]													[illegible]	-		[illegible]	-	-
IMPUESTO DIFERIDOS	[illegible]																		-
PAGO DIVIDENDOS ACCIONISTAS	[illegible]																		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	[illegible]																[illegible]	-	[illegible]
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		[illegible]	[illegible]	-	[illegible]	[illegible]	-	-	-	-	-	-	[illegible]	-	-	[illegible]	-	[illegible]

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:
Año de Transición: Enero 1 del 2011 al 31 de Diciembre del 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN	90			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9001	-34.691,97	-308,03	-35.000,00
Clases de cobros por actividades de operación	9501 01	8.436.827,29	-	8.436.827,29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación d	9501 0101	8.436.827,29	-	8.436.827,29
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades	9501 0104			
Otros cobros por actividades de operación	9501 0105			
Clases de pagos por actividades de operación	9501 02	-8.471.519,26	-308,03	-8.471.827,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	9501 0201	-8.471.519,26	-308,03	-8.471.827,29
Pagos a y por cuenta de los empleados	9501 0203			
Otras entradas (salidas) de efectivo	9501 08			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9002	-308,03	308,03	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equ	9502 06			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	9502 09	-308,03	308,03	-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	9502 10			
Otras entradas (salidas) de efectivo	9502 21			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9003	35.000,00		35.000,00
Ajuste en efectivo por aumento de capital	9503 01	35.000,00		35.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	9503 10			
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE	9004	-		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y e	9504 01			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTI	9005	-0,00		-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A	9006	-		-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A	9007	-		-

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (En US $)	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US $)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I	90	95.362,05	-288,96	95.073,09
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	-32.948,60	-19,07	-32.967,67
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	19,07	-19,07	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9708	-18.663,36		-18.663,36
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-14.304,31		-14.304,31
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-		-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	-97.105,42	-	-97.105,42
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-710.841,06	-	-710.841,06
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-112.547,96	-	-112.547,96
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-27.223,23	-	-27.223,23
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercial	9806	669.024,01	-	669.024,01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	76.006,51	-	76.006,51
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.599,66	-	1.599,66
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	6.876,45		6.876,45
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) activ	9020	-34.691,97	-308,03	-35.000,00
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			-308,03	

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A.
CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:
Año de Transición: Enero 1 al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	CODIGO	SALDOS NEC AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN	90			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9001	243.874,85	-	243.874,85
Clases de cobros por actividades de operación	9001010	35.332.250,39	-	35.332.250,39
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación d	90010101	35.332.250,39	-	35.332.250,39
Otros cobros por actividades de operación	90010105			
Clases de pagos por actividades de operación	9001103	-35.088.375,54	-	-35.088.375,54
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicio	90011031	-35.088.375,54	-	-35.088.375,54
Intereses recibidos	9001106			
Otras entradas (salidas) de efectivo	9001108			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9002	-74.420,00		-74.420,00
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equ	9002050			
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	9002059	-74.420,00		-74.420,00
Intereses recibidos	9002100			
Otras entradas (salidas) de efectivo	9002221			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A	9003	240.000,00		240.000,00
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	9003053			
Financiación por préstamos a largo plazo	9003064	240.000,00		240.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	9003110			
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE	9004	-		-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y e	9003001			
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTI	9005	409.454,85		409.454,85
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A	9006	-	-	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A	9007	409.454,85		409.454,85

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA)		SALDOS NEC AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US $)	AJUSTES POR CONVERSIÓN	SALDOS EXTRANCONTABLES NIIF AL FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (En US $)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	96	89.660,81	-	89.660,81
AJUSTE POR PARTIDAS OSTENTAS AL EFECTIVO:	97	-65.778,32	-	-65.778,32
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	7.037,22	-	7.037,22
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro	9702			
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9703	-59.410,63		-59.410,63
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-13.524,91		-13.524,91
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	120,00		120,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	219.992,36	-	219.992,36
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-907.145,98	-	-907.145,98
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802			
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	71.546,82	-	71.546,82
(Incremento) disminución en inventarios	9804	-	-	-
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-160.691,28	-	-160.691,28
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciar	9806	963.575,46	-	963.575,46
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	257.983,93	-	257.983,93
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	1.599,66	-	1.599,66
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-6.876,45		-6.876,45
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810			
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actiy	9820	243.874,85	-	243.874,85

AJUSTE POR CONVERSION A NIIF -

BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO
BANACALM S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 01 DE ENERO DE 2012

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de BANANO DE CALIDAD PARA EL MUNDO BANACALM S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD 3

NOTA2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS 3

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA 3

2.2 PERÍODO CONTABLE 3

2.3 BASES DE PREPARACIÓN 4

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 4

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN 4

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 5

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 6

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS 6

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 6

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 7

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 7

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 8

2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS 9

2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 9

2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES 9

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 9

2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS 10

NOTA 3 - AJUSTES POR TRANSICIÓN 11

3.1 CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DE 2011 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (FECHA DE TRANSICIÓN A NIIF) 11

VARIACIÓN POR APLICACIÓN DE LA POLÍTICA CONTABLE DE ACTIVOS FIJOS 12

DISMINUCIÓN DEPRECIACION NEC Y REGISTRO DEPRECIACION NIIF 13

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS 14

4.1 ACTIVO CORRIENTE 14

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 14