



panamerican & asociados co.

**EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA
CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta general de Socios de:

Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de La Costa Cía. Ltda.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de la Costa Cía. Ltda.** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoria incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



panamerican & asociados co.

5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Limitación:

7. Al 31 de diciembre del 2015 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos dé la certeza que los valores de inventarios US\$ **222,708.05** son razonables.

Opinión:

8. En nuestra opinión excepto por puntos mencionados en el párrafo 7 los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos el estado de situación financiera de **Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de la Costa Cía. Ltda.** al 31 de Diciembre del 2015, el estado de resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los socios y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).



panamerican & asociados co.

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

9. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de la Costa Cía. Ltda.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**Guayaquil, Ecuador
Abril 25, 2015**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVOS</u>		Años terminados al 31 de Diciembre del	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	158.496,41	59.591,92
Activos Financieros	(Nota B)	3.691.264,22	4.390.698,21
Inventarios	(Nota C)	230.300,00	222.708,05
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota D)	77.588,69	35.470,70
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota E)	481.377,84	1.880.446,83
Total Activo Corriente	US\$	4.639.027,16	6.588.915,71
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota H)	242.952,14	623.860,23
Propiedades De Inversion	(Nota I)	0,00	140.000,00
Total Activo No Corriente	US\$	242.952,14	763.860,23
TOTAL ACTIVOS	US\$	4.881.979,30	7.352.775,94


Representante Legal
Ing. Pedro Jose Morales Olmeño
C.I. 0702613753


Contador
Ing. Hendel Merino Vasquez
RUC No. 0701917346001
Registro No. 23622

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		Años terminados al 31 de Diciembre del	
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Sobregiros Bancarios	(Nota AA)	1.583.856,50	594.622,12
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota BB)	3.574.174,18	5.149.416,54
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota CC)	35.761,97	28.124,12
Anticipo de Clientes	(Nota KK)	8.000,00	0,00
Otros pasivos Corrientes	(Nota MM)	148.116,99	1.234.776,58
Total Pasivo Corrientes	US\$	5.349.909,64	7.006.939,36
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar L/P	(Nota OO)	82.922,84	68.543,90
Provisiones por Beneficios a Empleados	(Nota TT)	0,00	16.929,00
Total Pasivo No Corriente	US\$	82.922,84	85.472,90
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>5.432.832,48</u>	<u>7.092.412,26</u>
<u>Patrimonio de los Socios</u>	(Nota LL)		
Capital Social		400,00	400,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		0,00	103.000,00
Reserva Legal		0,00	200,00
Ganancias Acumuladas		23.370,39	37.318,02
Perdidas Acumuladas		-592.304,63	-599.242,80
Utilidad del Ejercicio		17.681,06	718.688,46
Total Patrimonio de los Socios	US\$	-550.853,18	260.363,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>4.881.979,30</u>	<u>7.352.775,94</u>

Representante Legal
Ing. Pedro Jose Morales Olmeño
C.I. 0702613753

Contador
Ing. Hendel Merino Vasquez
RUC No. 0701917346001
Registro No. 23622

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	Años terminados al 31 de Diciembre del	
	2014	2015
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
<u>VENTAS</u>		
Exportacion de Bananos	47.374.126,70	47.645.055,42
Ventas Locales de Banano	165.099,05	1.471.550,37
Otras Ventas	0,00	4.962,00
Bonificaciones	7.546.660,02	7.996.097,61
Prestacion de Servicios	490.767,73	344.396,37
(-) Descuento en Ventas	0,00	-589.541,40
Total Ventas	US\$ 55.576.653,50	56.872.520,37
Total Ingresos Operacionales	US\$ 55.576.653,50	56.872.520,37
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-54.608.432,05	-54.855.471,13
Gastos de Administración	-892.145,53	-1.336.414,14
Gastos Financieros	-29.780,51	-46.690,06
Total Costos y Gastos Operacionales	-55.530.358,09	-56.238.575,33
Utilidad Operacional	US\$ 46.295,41	633.945,04
<u>(+) Otros Ingresos No Operacionales</u>		
Otros Ingresos	0,20	145.193,81
Reembolsos	327.761,08	117.078,77
Total Otros Ingresos No Operacionales	US\$ 327.761,28	262.272,58
<u>(-) Otros Gastos No Operacionales</u>		
Otros Gastos	-342.498,26	-177.529,16
Total Otros Gastos No Operacionales	US\$ -342.498,26	-177.529,16
Utilidad o Perdida antes de Impuestos	31.558,43	718.688,46
(-) 15% Participación Trabajadores	-4.733,76	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	-9.143,61	0,00
Utilidad del Ejercicio	US\$ 17.681,06	718.688,46

Representante Legal
Ing. Pedro Jose Morales Olmeño
C.I. 0702613753

Contador
Ing. Hendel Merino Vasquez
RUC No. 0701917346001
Registro No. 23622



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400,00	103.000,00	200,00	37.318,02	- 599.242,80	718.688,46	260.363,68
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	19.836,96	- 592.304,63	17.681,06	- 554.386,61
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400,00	-	-	19.836,96	- 592.304,63	17.681,06	- 554.386,61
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	103.000,00	200,00	17.481,06	- 6.938,17	701.007,40	814.750,29
Aportes para futuras capitalizaciones		103.000,00		-		-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			200,00	- 200,00		-	-
Otros cambios (detallar)		-	-	17.681,06	- 6.938,17	- 17.681,06	- 6.938,17
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						718.688,46	718.688,46

Representante Legal
Ing. Pedro Jose Morales Olmeño
C.I. 0702613753

Contador
Ing. Hendel Merino Vasquez
RUC No. 0701917346001
Registro No. 23622



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-98.904,49
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.437.722,70
Clases de cobros por actividades de operación	56.046.794,51
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	56.046.794,51
Clases de pagos por actividades de operación	-54.302.988,22
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-52.893.382,72
Pagos a y por cuenta de los empleados	25.532,35
Otros pagos por actividades de operación	-1.435.137,85
Impuestos a las ganancias pagados	-1.408.212,61
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.102.129,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-625.542,27
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-625.542,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-911.084,92
Pagos de préstamos	-989.234,38
Otras entradas (salidas) de efectivo	78.149,46
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-98.904,49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	158.496,41
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	59.591,92

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	718.688,46

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	104.634,18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	104.634,18
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	614.400,06
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-825.725,86
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	129.566,06
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	38.843,80
(Incremento) disminución en inventarios	7.591,95
(Incremento) disminución en otros activos	-1.399.068,99
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	683.316,60
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.959.292,53
Incremento (disminución) en beneficios empleados	37.727,59
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-8.000,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-9.143,62

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.437.722,70
---	---------------------


Representante Legal
Ing. Pedro Jose Morales Olmeño
C.I. 0702613753


Contador
Ing. Hendel Merino Vasquez
RUC No. 0701917346001
Registro No. 23622

