



panamerican & asociados co.

**EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OPERACIONES

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA., (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el Cinco de Marzo del año dos mil siete, de acuerdo a Resolución No. 0092 de la Superintendencia de Compañías, el 17 de Abril del 2007.

Su objetivo principal: Es la compra, venta, exportación , importación y comercialización de toda clase de productos agrícolas, especialmente banano de cualquier variedad; Importación y comercialización de insumos para el agro, sean estos fungicidas, nematicidas, herbicidas, abonos, materiales de riego, tuberías, motores, aspersores, garruchas y en fin toda clase de materiales, herramientas, instrumentos al igual que químicos utilizados para la agricultura

Capital Social

La compañía **EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.** Tiene capital de \$400.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en CUATROCIENTAS aportaciones ordinarias de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en



panamerican & asociados co.

dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

La preparación de los Estados Financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los Estados Financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Representa efectivo disponible en caja y bancos locales. En caso de existir sobregiros bancarios serán presentados en pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Activos Financieros: La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar.

Propiedad, Planta y Equipos: La propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes como sigue:

Activos	Vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años



panamerican & asociados co.

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de Activos Fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Provisión por Desahucio y Jubilación Patronal: Según el Art. #10 numeral 13 de la L.O.R.T.I, será deducible la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

Nota: Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no realizó actuarialmente la provisión para jubilación patronal y desahucio.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas 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 gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Mediante la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00089 publicada en el Registro Oficial No.- 659 de 12 de marzo de 2012 reformada por la Resolución No.- NAC-DGERCGC12-00671 publicada en Suplemento del registro Oficial No.- 812 de 18



de Octubre del 2012 el Servicio de Rentas Internas dispuso que el Impuesto a la Renta Único para la actividad productiva de banano. Retención en la compra del producto por parte de agentes de retención, así como también el generado en aquellos casos en los que el productor sea al mismo tiempo exportador del banano, **debe ser declarado y pagado de manera mensual, en el formato 103** previsto para la declaración de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta , en las casillas correspondientes a " COMPRA LOCAL DE BANANO A PRODUCTOR" e " IMPUESTO A LA ACTIVIDAD BANANERA PRODUCTORA EXPORTADOR" respectivamente así como también se **deberá detallar el número de cajas transferidas** en dichas operaciones, en la casilla No.- Cajas transferidas " en las fechas establecidas en el Reglamento para la Aplicación de la ley de Régimen tributario Interno para la declaración y pagos de los valores retenidos por concepto del Impuesto a la Renta.

(ii) Liquidación de Ingresos por actividades adicionales a la producción y cultivo de banano, incluida la exportación de este producto.- Para calcular el impuesto a la Renta sobre los ingresos provenientes de actividades distintas a la producción y cultivo de banano y sobre los ingresos de la exportación de este productor. El **sujeto pasivo no considerara el valor correspondiente a las bases impositibles sobre las que se calculó el Impuesto a la Renta Único**, de conformidad con, lo dispuesto en el literal a) número 3 de esta circular, correspondiente al año fiscal por el cual se realiza la declaración de Impuesto a la Renta.

(d) **Tarifa del Impuesto a la renta único**.- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la Renta Único del dos por ciento (2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) **Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único**: El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.



panamerican & asociados co.

Reserva Legal: La ley de compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Nota: Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no ha realizado la transferencia del 5% de la utilidad neta anual a Reserva legal.

Ingresos: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de Servicio 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.

Costo y Gasto: La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen e las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de 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, inventario o propiedades, planta y equipos. Incluye todos los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros gastos. Los Gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	31.558,43
15% Participación Trabajadores	<u>4.733,76</u>
Utilidad Antes de Impuesto	26.824,67
(+) Gastos No Deducibles Locales	<u>14.737,19</u>
Saldo Utilidad Gravable	41.561,86
Total Impuesto Causado	9.143,61
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	<u>-81.170,28</u>
(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	0,00
(+) Saldo de Anticipo Pendiente de Pago	2.594,70
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	-8.143,97
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>-5.549,27</u>



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Caja	1	800,00	550,00
Bancos	2	0,00	157.946,41
	US\$	<u>800,00</u>	<u>158.496,41</u>

1. Caja

Caja Chica		800,00	550,00
	US\$	<u>800,00</u>	<u>550,00</u>

2. Bancos

Banco Pichincha Cta. 3518237604		0,00	157.037,13
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100085235		0,00	909,28
	US\$	<u>0,00</u>	<u>157.946,41</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	1	1.388.011,62	3.338.712,49
Otras Cuentas por Cobrar Clientes por Ventas	2	153.529,52	183.323,01
Otras Cuenta por Cobrar Relacionados	3	54.755,08	20.000,00
Anticipo a Empleados	4	140,00	150,00
Prestamos a Empleados	5	10.214,92	8.998,71
Prestamos y Anticipo a Productores	6	57.489,38	140.080,01
	US\$	<u>1.664.140,52</u>	<u>3.691.264,22</u>



panamerican & asociados co.

<u>1. Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agrofruit Usa Corp.	0,00	93.312,00
Almuntaser National CO.	0,00	625.572,05
Avrora	95.853,17	45.853,17
Bellbana Nv	4.968,00	0,00
Comaco	76.668,80	0,00
Crisf Inc	12.000,00	46.080,00
Etc. Fruit St.	0,00	409.908,00
Fred Meyer	96.759,60	0,00
Frutur Obst Gemusekompetenzzentrum	27.216,00	0,00
Kapro	74.844,60	0,00
Mohammed Abdallah Sharbatly Co. Ltda.	0,00	3.000,25
Negoce Tanas International	0,00	9.720,00
Port International Bananas Gmbh	248.178,80	1.047.719,87
Retail Servise Ltd.	131.531,40	268.778,90
Societe Delicers Et Fruit Internationales	0,00	194.400,00
Sodipa	0,00	28.920,00
Temp	442.928,25	442.928,25
Wal Mart Stores Inc.	0,00	34.560,00
Zardetto Trading Import	177.063,00	87.960,00
US\$	1.388.011,62	3.338.712,49

<u>2. Otras Cuentas por Cobrar Clientes por Ventas</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aguilar Espinoza Fredy	0,00	1.066,45
Arbeloa	74.691,80	74.961,80
Asoc Cerro Azul	1.310,98	1.306,57
Asoc. Prod. 24 de Diciembre Asoprobadi	0,00	10.570,02
Banasupac	2.857,63	0,00
Banayel	5.499,71	0,00
Bandemeric	7.957,21	0,00
Cia. Agricola Karla Selena C. Ltda.	1.957,22	0,00
Forzafruit	58.682,46	58.682,46
Hubimesa S.A.	0,00	3.774,57
Multimodal S.A.	0,00	2.948,66
Saldaña Barreto Richard	0,00	1.350,00
Transbansur S.A.	0,00	22.463,27
Transcarlex S.A.	0,00	2.048,96
Otros Valores Menores a \$1000	572,51	4.150,25
US\$	153.529,52	183.323,01



panamerican & asociados co.

3. Otras Cuentas Por Cobrar Relacionados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aguilar Espinoza Favian	54.755,08	0,00
Division Agricola	0,00	20.000,00
US\$	<u>54.755,08</u>	<u>20.000,00</u>

4. Anticipo a Empleados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Leon Ruiz Pascual	140,00	0,00
Quinde Velez John	0,00	150,00
US\$	<u>140,00</u>	<u>150,00</u>

5. Prestamos a Empleados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Dominguez Ochoa Andy	0,00	50,00
Garcia Cuenca Jacinto	40,00	290,00
Hermidas Espinoza Marcos	260,00	1.300,00
Hurtado Vanegas Paul	0,00	300,00
Morales Olmeño Pedro	0,00	2.837,11
Palacio Gomez Jaime	6.989,92	0,00
Peralta Cordova Tomas	900,00	0,00
Pezo Chalen Betty	0,00	500,00
Pincay Castro Carlos	0,00	500,00
Pincay Rosales Ian Carlos	0,00	50,00
Quevedo Espinoza Adriana	25,00	0,00
Santacruz Jacome Luis	2.000,00	0,00
Sarango Ramos Maria	0,00	450,00
Zambrano Pacheco Alexandra	0,00	2.721,60
US\$	<u>10.214,92</u>	<u>8.998,71</u>

6. Prestamos y Anticipo a Productores

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Asociacion de productores Agroverde	0,00	11.894,65
Banamera Sudamerica Del Pacifico S.A.	9.797,34	4.769,50
Bananyel S.A.	0,00	8.735,00
Bandemerle S.A.	0,00	4.000,00
Carrion Andrade Patricia	4.000,00	0,00
Compañia Agricola Carla Selena Cia. Ltda.	0,00	4.000,00
Duran Ruiz Walter	0,00	1.000,00
Insane Cia. Ltda.	20.000,00	15.000,00
Lara Carrion Raul	0,00	27.168,10
Mora Cubillus Ligia	0,00	38.000,00
Noblecilla Castro Raul	8.000,00	0,00
Pacheco mosquera Fernando	0,00	1.200,00
Santistevan Simbala Sadie	6.392,04	0,00
Solis Moncada Jose	0,00	15.000,00
Villa Artega Carlos	0,00	6.500,00
Villacres Acurio Marlene	8.500,00	2.214,66
Otros Valores Menores a \$1000	800,00	608,10
US\$	<u>67.489,38</u>	<u>140.080,01</u>



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(C) INVENTARIO

El detalle de Inventario al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Productos Terminados	1	111.029,84	230.300,00
	US\$	<u>111.029,84</u>	<u>230.300,00</u>
<u>1. Productos Terminados</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Carton		54.003,48	196.800,00
Materiales de Empaque		57.026,36	33.500,00
	US\$	<u>111.029,84</u>	<u>230.300,00</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

El detalle de Servicios y Otros Pagos por Anticipado al 31 de Diciembre del 2014 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo a Proveedores		13.032,55	41.123,80
Varios Deudores	1	77.161,62	36.464,89
	US\$	<u>90.194,17</u>	<u>77.588,69</u>
<u>1. Varios Deudores</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agrocalidad		161,62	0,00
Asoc. Peq. Productores 24 de Diciembre		0,00	3.129,23
Automotores Continental		0,00	5.000,00
Barreto Gomez Luis		0,00	6.000,00
Cartopel SAI		52.000,00	464,29
CORPEI		25.000,00	8.250,00
Mecias Mecias Maria		0,00	1.000,00
Mipro		0,00	1.840,00
Quinde velez John		0,00	10.000,00
Otros Valores Menores a \$1000		0,00	781,37
	US\$	<u>77.161,62</u>	<u>36.464,89</u>



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Credito Tributario IVA	85.480,96	461.246,33
Credito Tributario (I.R)	5.024,20	10.573,47
Anticipo de Impuesto a la renta	<u>7.128,54</u>	<u>9.558,04</u>
US\$	<u>97.633,70</u>	<u>481.377,84</u>

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>
<u>COSTO</u>				
Muebles y Enseres	3.019,77	0,00	-2.223,77	796,00
Maquinarias y Equipos	84,50	0,00	-84,50	0,00
Equipo de Computación	1.471,82	6.498,48	0,00	7.970,30
Vehiculo	42.839,30	205.309,36	0,00	248.148,66
US\$	<u>47.415,39</u>	<u>211.807,84</u>	<u>-2.308,27</u>	<u>256.914,96</u>
<u>DEPRECIACION</u>				
Muebles y Enseres	-310,43	-1.031,76	0,00	-1.342,19
Vehiculo	0,00	-12.620,63	0,00	-12.620,63
US\$	<u>-310,43</u>	<u>-13.652,39</u>	<u>0,00</u>	<u>-13.962,82</u>
US\$	<u>47.104,96</u>	<u>198.155,45</u>	<u>-2.308,27</u>	<u>242.952,14</u>



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(AA) SOBREGIROS BANCARIOS

El detalle de Sobregiros Bancarios al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Sobregiros Bancarios	1	477.223,09	1.583.856,50
	US\$	<u>477.223,09</u>	<u>1.583.856,50</u>
<u>1. Sobregiros Bancarios</u>		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Banco Del Austro		381.778,68	1.583.856,50
Banco Pichincha		95.444,41	0,00
	US\$	<u>477.223,09</u>	<u>1.583.856,50</u>

(BB) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 son como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
Proveedores Materiales e Insumos	1	889.351,94	1.438.453,19
Proveedores Banano	2	873.497,28	1.734.942,40
Varios Acreedores	3	324.890,88	400.778,59
	US\$	<u>2.087.740,10</u>	<u>3.574.174,18</u>



panamerican & asociados co.

<u>1. Proveedores Materiales e Insumos</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agroverde	0,00	6.647,00
Bunker Cia. Ltda.	0,00	2.082,80
Carpio Castillo Juan	0,00	8.631,08
Cartopel S.A.	0,00	99.443,03
Ceresecuador Cia. Ltda.	0,00	1.421,00
Imoauto C. Ltda.	0,00	22.562,59
Compañía Multimodal Operadores Portuarios S.A.	0,00	71.873,31
Coragrofrut S.A.	0,00	1.231,68
Corporacion San Miguel de Brasil	0,00	1.815,00
De la Cruz Aquino Pedro	0,00	1.393,56
Ecuaquímica	0,00	17.166,60
Embarfru S.A.	0,00	200.351,81
Esursa S.A.	0,00	486.367,93
Escobar Sotambo Jorge	0,00	1.877,04
Fitecua S.A.	0,00	87.100,00
Gonzalez Gonzalez Mariana	0,00	10.459,16
Grovice S.A.	0,00	74.482,80
Industrial Juvenalis S.A.	0,00	18.407,37
Jaiac S.A.	0,00	11.129,97
JW Asociados Jiwa S.A.	0,00	4.455,00
Magallanes Aponte Hernando	0,00	1.534,50
Montalvo Salinas Luis	0,00	5.103,00
Multijairos S.A.	0,00	1.388,80
Otecel S.A.	0,00	1.247,36
QBE Seguros Colonial S.A.	0,00	1.965,53
QSI S.A.	0,00	4.428,90
Riskpro S.A.	0,00	19.568,64
Servitrara Cia. Ltda.	0,00	41.651,04
Sidnova S.A.	0,00	23.240,47
Tinflex S.A.	0,00	149.599,99
Transporte de Carga Alexandra S.A.	0,00	38.090,25
Trionica Computacion C. Ltda.	0,00	2.916,58
Valle Rios Augusto	0,00	1.039,17
Wael Alam Etiquetas Internacionales Cia. Ltda.	0,00	4.232,03
Otros Valores Menores a \$1000	889.351,94	13.548,20
US\$	<u>889.351,94</u>	<u>1.438.453,19</u>



panamerican & asociados co.

<u>2. Proveedores Banano</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Agrocoronel Cia. Ltda.	0,00	49.997,28
Aguilar Espinoza Fredy	0,00	45.502,51
Arbeloa S.A.	0,00	25.360,44
Asociacion de Agricultores 3 de Julio	0,00	10.487,10
Asociacion Cerro Azul	0,00	52.686,70
Agroverde	0,00	188.011,16
Bandemerio S.A.	0,00	83.132,85
Banasupac S.A.	0,00	31.268,94
Bananyel S.A.	0,00	43.094,39
Barrezuela Guanga Damian	0,00	74.243,61
Bejarano Intriago Jorge	0,00	11.055,80
Carrión Andrade Angel	0,00	17.702,47
Compañía Agrícola Karla Selena Cia. Ltda.	0,00	25.002,68
Corporacion San Miguel de Brasil	0,00	87.248,75
Dela Rosa Ugarte Carlos	0,00	6.232,80
Freire Zurita Carlos	0,00	41.043,38
Grafindustrie S.A.	0,00	530.109,26
Hoyos Sarmiento Alfredo	0,00	10.120,95
Hoyos Heredia Jose	0,00	6.570,64
Insano Cia. Ltda.	0,00	129.015,71
Lara Carrión Raul	0,00	17.413,63
Mercagrofrut S.A.	0,00	51.033,01
Mora Cubillos Ligia	0,00	22.700,48
Moscoso Sarmiento Francisco	0,00	5.694,78
Noblecilla Valencia Luis	0,00	18.165,28
Rodriguez Cabrera Carlos	0,00	7.496,48
Romero Peralta Pedro	0,00	6.350,40
Salodana Barreto Richar	0,00	18.226,75
Solis Moncada Jose	0,00	8.633,31
Sonerpom S.A.	0,00	5.217,60
Troya Calero Maria	0,00	6.606,46
Viesfrut S.A.	0,00	61.432,62
Otros Valores menores a \$5000	873.497,28	38.084,18
	US\$ 873.497,28	1.734.942,40

<u>3. Varios Acreedores</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Alimpac Cia. Ltda.	86.123,12	541,64
Baliadares Danny	4.000,00	0,00
Barrezuela Damian	96.000,00	0,00
Castro Rugel Wendy	0,00	636,67
Conecel S.A.	0,00	280,57
Franco Montiel Andres	22,74	0,00
Morales Olmeño Pedro	0,00	45,50
Palacios Gomez Jaime	0,00	859,00
Santacruz Jacome Luis	0,00	1.595,00
SRI	138.745,02	396.810,30
Tamayo Dioses Patricio	0,00	9,91
	US\$ 324.890,88	400.778,59



panamerican & asociados co.

EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(CC) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Con la Administracion Tributaria	0,00	0,01
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	9.143,61
Obligaciones con el IESS	1 7.066,42	8.022,47
Beneficios Sociales a Empleados	2 7.399,22	13.862,12
15% Participacion Trabajadores por Pagar	0,00	4.733,76
US\$	<u>14.465,64</u>	<u>35.761,97</u>

1. Obligaciones con el IESS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Aporte Personal	1.949,75	3.277,51
Aporte Patronal	2.533,62	4.213,68
Prestamos Quirografarios	2.161,57	402,20
Prestamos Hipotecarios	421,48	129,08
US\$	<u>7.066,42</u>	<u>8.022,47</u>

2. Beneficios Sociales a Empleados

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Décimo Tercer Sueldo	3.411,75	4.492,63
Décimo Cuarto Sueldo	2.345,10	7.725,76
Vacaciones	1.335,52	1.335,52
Fondos de Reserva por Pagar	306,85	308,21
US\$	<u>7.399,22</u>	<u>13.862,12</u>

(DD) ANTICIPOS DE CLIENTES

El detalle de Anticipos de Clientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Anticipo de Clientes	0,00	8.000,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>8.000,00</u>



panamerican & asociados co.

**EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

(EE) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Retenciones Autorizadas	0,00	15.015,47
Valores por Liquidar	0,00	133.101,52
US\$	<u>0,00</u>	<u>148.116,99</u>

(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestamos a Largo Plazo	1 0,00	82.922,84
US\$	<u>0,00</u>	<u>82.922,84</u>

<u>1. Prestamos a Largo Plazo</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Amerafin S.A.	0,00	82.922,84
US\$	<u>0,00</u>	<u>82.922,84</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Cuatrocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 400 Aportaciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Socios	No. De Aportaciones	Valor Por Aportacion	% por Aportacion	Valor Total 2013
Aguilar Espinoza Fredy Favian	10	1,00	2,50%	10,00
Aguilar Fernandez Ricardo Fabian	300	1,00	75,00%	300,00
Pogo Moreno Evelyn Alexandra	90	1,00	22,50%	90,00
	<u>400</u>		<u>100%</u>	<u>400,00</u>



panamerican & asociados co.

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 20% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Resultados del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2014, la compañía **EXBAFRUC EXPORTADORA DE BANANOS Y FRUTAS DE LA COSTA CIA. LTDA.** Obtuvo una Utilidad Neta de US\$ 17,681.06

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de la Costa Cía. Ltda.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Exbafruc Exportadora de Bananos y Frutas de la Costa Cía. Ltda.** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entró en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.



panamerican & asociados co.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial No. **145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de los estados financieros (29 de mayo, 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros; **La Compañía debe realizar un aumento de Capital, debido a que su Patrimonio Técnico es negativo en el ejercicio fiscal 2014.**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Socios para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.