

## **1) ACTIVIDADES**

La Compañía GRUPEXCONSUR S.A., tiene como actividad principal la Exportación y Comercialización de Banano.

La Compañía fue constituida el 06 de junio de 2008 e inscrita el 11 de junio 2008 siendo su domicilio principal la Ciudad de Pasaje.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2012 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías: Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Mediante resolución No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de Implementación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de las Compañías sujetas a su control y vigilancia. Finalmente la resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 emitida el 12 de enero del 2011, y publicada en el R.O. No. 27 del mismo mes, modificó la resolución anteriormente descrita ordenando principalmente la aplicación de NIFF para PYMES en aquellas compañías que cuenten con activos inferiores a USD\$4.000.000,00, ventas inferiores a USD\$5.000.000,00 y que cuenten con menos de 200 empleados, siempre que las mismas no participen en el mercado de valores o sean constituyentes u originadores de un contrato de fideicomiso.

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

#### **1.2 Bases de Preparación**

Los estados financieros de la entidad comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012, el Estados de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Es importante comentar que también se analizó la información de los Estados Financieros del 2010 y 2011 para efectos de conciliación.

**2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

En los asientos de Corrección de Error 1 y 2 a la fecha de ser contabilizados se aplica los párrafos 10.19 al 10.29 de la sección 10 de las NIFF para PYMES y en el asiento 3 de ajustes por Adopción de NIFF párrafo 35.7 de la Sección 35 de NIFF para PYMES.

**ASIENTOS DE CORRECCION DE ERRORES****Numero 1**

DIARIOS CORRECCION DE ERROR AÑO 2010	DEBE	HABER
Bancos	2.140,61	
Ctas por Pagar Accionistas	1.760,00	
Cuentas por Pagar Proveedores		987,50
INVENTARIOS		3.855,00
GASTO DE CONSTITUCION		200,00
CTAS POR PAGAR Adm. Tributaria		434,28
CTAS POR PAGAR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		220,00
CTAS POR PAGAR CON EL IESS		51,60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		27,04
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		19,08
RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES		81,11
	<b>4.888,11</b>	<b>4.888,11</b>

**Numero 2**

DIARIOS CORRECCION DE ERROR AÑO 2011	DEBE	HA BER
Bancos	<b>2.159,04</b>	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<b>151,79</b>
Cuentas por Pagar Proveedores		<b>14.135,44</b>
INVENTARIOS		<b>10.980,85</b>
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		<b>1.517,86</b>
CTAS POR PAGAR Adm. Tributaria		<b>272,32</b>
CTAS POR PAGAR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		<b>1.544,07</b>
CTAS POR PAGAR CON EL IESS		<b>405,96</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		<b>29,91</b>

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	<b>21,11</b>
RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	1.674,19

	<b>16.446,27</b>	<b>16.446,27</b>
<b>Numero 3</b>		
DIARIO ADOPCION NIIF	DEBE	HABER
RESULTADO ACUMULADOS ADOP NIIF	200,00	
GASTO DE CONSTITUCION		200,00

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2012, los saldos se comprenden por:

<b>CAJA Y BANCOS</b>	<b><u>2012</u></b>
Caja y Bancos	<u>18.807.13</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b><u>18.807.13</u></b>

**ACTIVOS FINANCIEROS.**

Al 31 de Diciembre de 2012, los saldos se comprenden por:

<b>CTAS. Y DOC. POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b><u>2012</u></b>
Act. Ordinarias no generan Interes	<u>37.419.32</u>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>37.419.32</u></b>

**INVENTARIOS.**

Al 31 de Diciembre de 2012, los saldos se comprenden por:

<b>INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b><u>2012</u></b>
Comprado a Terceros	<u>5.031.22</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b><u>5.031.22</u></b>

**CUENTAS POR PAGAR**

	<b><u>2012</u></b>
Proveedores por Pagar	7.425.39
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>7.425.39</u></b>

**OTRAS BLIGACIONES CORRIENTES**

	<b><u>2012</u></b>
Con la Administración Tributaria	4.527.51
Con el IESS	676.29
Participación de Trabajadores	5.789.01
Por beneficio de Ley Empleados	2.504.65
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b><u>13.497.46</u></b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

<b>Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas</b>	<b><u>2012</u></b>
Locales	12.895.50
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>	<b><u>12.895.50</u></b>

**CAPITAL SOCIAL**

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

**RESULTADOS ACUMULADOS**

	<b><u>2012</u></b>
Ganancias Acumuladas	1.755.30
Resultados Acumulados NIC-NIFF	-200.00
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b><u>1.555.30</u></b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

	<b><u>2012</u></b>
Ganancia del Ejercicio	25.084.02
<b>TOTAL GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<b>27.439.32</b>

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	<b><u>2012</u></b>
<i>INGRESOS</i>	1.194.812.24
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>1.194.812.24</b>

**GASTOS DEL PERIODO**

	<b><u>2012</u></b>
<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	1.156.486.77
<b>Total Gastos del periodo</b>	<b>1.156.486.77</b>

**PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

	<b><u>2012</u></b>
<i>15% Participación Empleados y Trabajadores</i>	5.748.82
<i>23% Impuesto a la Renta</i>	7.492.63
<b>Total Partic.Trab. e Imp. a la Renta</b>	<b>13.241.45</b>

---

Lcda. Dora Paladines Parra  
Contador General  
RUC 0702212788001