

COMGUABOS.A

Índice del Contenido

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
COMGUABOS.A.
Machala, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la **COMGUABOS.A.** al 31 de diciembre del 2013y los correspondientes estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad del auditor:

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos 4, nuestros exámenes



panamerican & asociados co.

se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

Limitación

4. Al 31 de diciembre del 2013 no presenciamos la toma de inventarios físicos, como auditores de la compañía, y no hemos podido aplicar otros procedimientos de auditoría que nos de la certeza que los valores de inventarios US\$ **11,001.54** son razonables, debido a que nuestra contratación como auditores externos fue tardía.



panamerican & asociados co.

Opinión:

5. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **COMGUABO S.A.** al 31 de Diciembre del 2013 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF

6. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Comguabo S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2013 se emiten por separados.

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

CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110

**Guayaquil, Ecuador
Mayo 29, 2013**



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	43.314,53	27.507,47
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota B)	783.496,09	306.116,69
Inventarios	(Nota D)	11.001,54	2.824,59
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota G)	66.370,08	41.889,84
Total Activo Corriente	US\$	<u>904.182,24</u>	<u>378.338,59</u>
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota G)	2.472.398,57	2.669.103,13
Otros Activos no Corrientes	(Nota Q)	8.400,00	8.400,00
Total Activos No Corrientes	US\$	<u>2.480.798,57</u>	<u>2.677.503,13</u>
Total Activos	US\$	<u>3.384.980,81</u>	<u>3.055.841,72</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	229.484,10	49.377,62
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	34.411,15	26.958,36
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	28.488,13	33.470,56
Total Pasivo Corrientes	US\$	<u>292.383,38</u>	<u>109.806,54</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota EE)	<u>2.121.740,00</u>	<u>2.121.740,00</u>
Total Pasivo No Corriente	US\$	<u>2.121.740,00</u>	<u>2.121.740,00</u>
TOTAL PASIVOS	US\$	<u>2.414.123,38</u>	<u>2.231.546,54</u>
<u>Patrimonio de los Accionistas</u> (Nota LL)			
Capital Social		676.000,00	676.000,00
Aportes a Futura Capitalizacion		111.301,73	35.383,89
Resultados de Ejercicios Anteriores		112.911,29	3.913,75
Utilidad o Perdida del Ejercicio		<u>70.644,41</u>	<u>108.997,54</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	<u>970.857,43</u>	<u>824.295,18</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u>3.384.980,81</u>	<u>3.055.841,72</u>



panamerican & asociados co.

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

COMGUABO S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>VENTAS</u>		
Ventas 0%	2.025.755,59	1.659.894,59
Total Ventas	US\$ 2.025.755,59	1.659.894,59
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.025.755,59	1.659.894,59
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.148.191,60	-1.174.400,09
Gastos de Administración	-383.143,24	-14.337,06
Gastos Financieros	-169.984,00	-107.171,21
Depreciacion Acumulada	-193.660,84	-193.445,84
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -1.894.979,68	-1.489.354,20
Utilidad Bruta	US\$ 130.775,91	170.540,39
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	130.775,91	170.540,39
(-) 15% Participación Trabajadores	-19.616,39	-25.581,06
Pagos Personal Discapacitados	0,00	-3.176,40
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico	-40.515,11	-32.785,39
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 70.644,41	108.997,54



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	676.000,00	676.000,00
Saldo Final	US\$ <u>676.000,00</u>	<u>676.000,00</u>
<u>Aportes Futura Capitalizacion</u>		
Saldo al Inicio	35.383,89	35.383,89
Transferencia a Futura Capitalizacion	75.917,84	0,00
Saldo Final	US\$ <u>111.301,73</u>	<u>35.383,89</u>
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	3.913,75	3.913,75
Transferencia a Reservas	108.997,54	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ <u>112.911,29</u>	<u>3.913,75</u>
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>		
Participación Trabajadores	130.775,91	170.540,39
Pagos Personal Discapitados	-19.616,39	-25.581,06
Impuesto a la Renta	0,00	-3.176,40
Saldo al Final del Año	-40.515,11	-32.785,39
	US\$ <u>70.644,41</u>	<u>108.997,54</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>970.857,43</u>	<u>824.295,18</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

	<u>2013</u>
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	15.807,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-157.759,32
Clases de cobros por actividades de operación	1.548.376,19
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>1.548.376,19</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-1.832.853,29
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.073.901,61
Pagos a y por cuenta de los empleados	-12.163,60
Otros pagos por actividades de operación	-746.788,08
Impuestos a las ganancias pagados	-69.977,78
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>196.695,56</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	97.648,54
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	9,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>97.639,54</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	75.917,84
Aporte en efectivo por aumento de capital	<u>75.917,84</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	15.807,06
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	27.507,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	43.314,53

COMGUABO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

COMGUABO S.A. (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el ocho de diciembre del año dos mil diez, e inscrita en el Registro Mercantil el diecisiete de diciembre del dos mil diez, con el número 1463 y anotada en el repertorio bajo el número 2583

La compañía tiene por objeto:dedicarse a las siguientes actividades: Al desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases desde el cultivo y su cosecha hasta su comercialización dentro del país, como en el extranjero especialmente de banano de cualquier variedad; importación y comercialización de insumos para el agro, sean estos fungicidas, nematocidas, herbicidas, abonos, materiales de riego, tuberías, motores, aspersores, garruchas, y en fin toda clase de materiales, herramientas, al igual que químicos utilizados para la agricultura.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS

La compañía mantiene sus respectivos registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera.- De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y Compañías para registrar la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

COMGUABO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda de los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por futuras notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS

Están contabilizados al costo de adquisición re expresado como se menciona en la nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales establecida de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

ACTIVO	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5	20
Maquinaria y Equipos	10	10
Muebles y Equipos de Oficina	10	10
Equipos de Computación	33	3
Vehículos	20	5
Otras Propiedades	10	10



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

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.

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 DEBANANO 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.



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(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 imponibles 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.

COMGUABO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	130.775,91
15% Participación Trabajadores	<u>19.616,39</u>
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 111.159,52
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico	
(-) Deducción por Pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>0,00</u>
Perdida Sujeta a Amortizacion en Periodos Siguietes	US\$ 111.159,52
(-) Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	<u>0,00</u>
Saldo Utilidad Gravable	US\$ 111.159,52
(-) Retenciones en la Fuente	-40.551,11
(-) Credito tributario Años Anteriores	<u>-470,54</u>
	US\$ -41.021,65
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	
(+) Impuesto a la Renta Unico	<u>24.455,10</u>
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>US\$ -16.566,55</u>

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	1	43.314,53	27.507,47
	US\$	<u>43.314,53</u>	<u>27.507,47</u>
<u>1. Bancos</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Pichincha Cta.		43.314,53	27.507,47
	US\$	<u>43.314,53</u>	<u>27.507,47</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Relaciones Locales	1	731.859,89	270.148,32
Cuentas por Cobrar no Relaciones Locales	2	53.636,20	35.968,37
(-) Provision Incobrables		-2.000,00	0,00
	US\$	<u>783.496,09</u>	<u>306.116,69</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Relaciones Locales</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Agricola Mora Valverde S.A.		81.028,42	63.533,32
Contrilep S.A.		98.125,89	20.000,00
Marich Riera Elena		31.842,89	16.017,50
Mora Marich Blass Nickola		366.085,91	141.673,63
Mora Marich C. Ltda.		50.663,69	7.400,32
Mora Marich Jose Mario		7.630,43	0,00
Mora Marich Yovanka		69.881,63	10.755,16
Prago S.A.		26.601,03	10.768,39
	US\$	<u>731.859,89</u>	<u>270.148,32</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>2. Cuentas por Cobrar no Relaciones Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Arcentales Gustavo Daniel	160,00	0,00
Asoc. de Agricultores Bananeros	41.521,20	35.968,37
Chocho Luis Ricardo	275,00	0,00
Maza Wilfrido Jose	70,00	0,00
Medina Narcisa	80,00	0,00
Mora Javier	10.000,00	0,00
Serrano Tituana Maria Jose	1.100,00	0,00
Solorzano Julio	430,00	0,00
	US\$ 53.636,20	35.968,37

(E) INVENTARIOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Insumos Agrícolas	1 11.001,54	2.824,59
	US\$ 11.001,54	2.824,59

<u>1. Insumos Agrícolas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Alphacor	0,00	12,50
Calixin 86 Ol Lt.	558,47	138,16
Citokin Plus Lts	194,59	0,00
Fixer Plus Lts	0,00	27,60
Fosfato Diamonico (d.a.p.)	378,58	146,12
Glifopac	759,00	610,00
Nitrato de Amonio	495,28	560,63
Opal 7.5 Ec	2.054,56	0,00
Silvacur	825,00	0,00
Sulfato de Amonio	0,00	561,00
Terco X 45 Litros	86,48	48,58
Tilt	103,58	0,00
Urea	5.546,00	720,00
	US\$ 11.001,54	2.824,59

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Retencion Impuesto Unico	40.515,11	32.785,39
IVA Pagado en Compras	25.854,97	9.104,45
US\$	<u>66.370,08</u>	<u>41.889,84</u>

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/12</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u> <u>N</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/13</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	1.647.541,74	0,00	0,00	1.647.541,74
Edificios	994.100,20	0,00	0,00	994.100,20
Maquinaria y Equipos	180.332,68	0,00	0,00	180.332,68
Equipos de Computacion	2.580,00	0,00	0,00	2.580,00
Vehiculos	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Otras Propiedades	16.029,07	0,00	-9,00	16.020,07
US\$	<u>2.865.583,69</u>	<u>0,00</u>	<u>-9,00</u>	<u>2.865.574,69</u>
<u>Depreciacion Acumulada</u>	<u>-196.480,56</u>	<u>-196.695,56</u>	<u>0,00</u>	<u>-393.176,12</u>
US\$	<u>-196.480,56</u>	<u>-196.695,56</u>	<u>0,00</u>	<u>-393.176,12</u>
US\$	<u>2.669.103,13</u>	<u>-196.695,56</u>	<u>-9,00</u>	<u>2.472.398,57</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

Q) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otros Activos Intangibles	10.500,00	10.500,00
Amortizacion Intangibles	-2.100,00	-2.100,00
US\$	<u>8.400,00</u>	<u>8.400,00</u>

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	1 14.823,02	1.302,42
Anticipo de Clientes	2 97.639,54	0,00
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	3 117.021,54	48.075,20
US\$	<u>229.484,10</u>	<u>49.377,62</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Asociacion de Agricultores Bananeros	14.823,02	1.302,42
US\$	<u>14.823,02</u>	<u>1.302,42</u>

<u>2. Anticipo de Clientes</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Asociacion Agricultores Bananeros Litoral	97.639,54	0,00
US\$	<u>97.639,54</u>	<u>0,00</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

<u>3. Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Carrillo Ibarra Victor Anibal	0,00	329,04
Disa S.A.	6.023,27	0,00
Ferreteria Ernesto Benjamin	0,00	130,48
Gomez Galo Nelson	15.163,57	0,00
Guaicha Obaco Eustorgio Manuel	6.939,28	0,00
Importadora Industrial Agricol	0,00	20.227,89
Latina de Seguros y Reaseguros	10.914,46	0,00
Llivichusca Bueno Jose	0,00	4.155,80
Marich Riera Darco	10.657,22	0,00
Morocho Cornejo Willian Alfredo	381,58	0,00
Paladines Granda Mayancela Dey	1.261,91	0,00
Probanaexpor C. Ltda.	43.191,76	21.994,33
Ramon Ramon Blanca Flor	6.999,00	0,00
Rizzo Ajila Gabriela Vanesa	11.887,20	0,00
Ruiz Bustamante Victor Agustin	3.602,29	0,00
Salinas Portillo Juan Ignacio	0,00	597,74
Zambrano Garcia Vicente Eduardo	0,00	639,92
	<u>US\$ 117.021,54</u>	<u>48.075,20</u>

(DD) IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio	24.455,10	31.398,48
Retención en la Fuente por Pagar	4.033,03	2.072,08
US\$	<u>28.488,13</u>	<u>33.470,56</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El detalle de Gastos Acumulados por Pagara l 31 de Diciembre del 2013 fue como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones IESS	1 3.933,45	1.377,30
Beneficios a Empleados	2 30.477,70	25.581,06
US\$	<u>34.411,15</u>	<u>26.958,36</u>
<u>1. Obligaciones IESS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Planilla de Aportes Diciembre	3.933,45	1.377,30
US\$	<u>3.933,45</u>	<u>1.377,30</u>
<u>2. Beneficios a Empleados</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Décimo Tercera Remuneración	4.046,79	0,00
Décimo Cuarta Remuneración	6.814,52	0,00
Participación Utilidad Trabajadores 15%	19.616,39	25.581,06
US\$	<u>30.477,70</u>	<u>25.581,06</u>

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Obligaciones Financieras	1 2.121.740,00	2.121.740,00
US\$	<u>2.121.740,00</u>	<u>2.121.740,00</u>
<u>1. Obligaciones con Instituciones Financieras</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Corporacion Financiera Nacional	2.121.740,00	2.121.740,00
US\$	<u>2.121.740,00</u>	<u>2.121.740,00</u>



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2013

- Préstamo prendario **fecha de inicio** 2 marzo del 2012, **fecha devencimiento** 20 enero del 2020, capital prestado US\$ **2,121,740.00** con la tasa de interés de **7,9121%** con pagos trimestrales.

(LL) PATRIMONIO

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

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2013
Marich Riera Elena	13.520	10,00	20,00%	135.200,00
Mora Marich Blass Nickola	54.080	10,00	80,00%	540.800,00
	<u>67.600</u>		<u>100%</u>	<u>676.000,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% 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 sociedad.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de la **Comguabo S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2013 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.



panamerican & asociados co.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de los estados financieros (29 Mayo, 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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