

**B ANANTONIO S. A.**

**Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2011  
e Informe de los Auditores Independientes**



**B A N A N T O N I O   S . A .**

**Estados Financieros  
al 31 de Diciembre del 2011**

**Indice del Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Balance General**

**Estado de Pérdidas y Ganancias**

**Estado de Evolución del Patrimonio**

**Notas a los Estados Financieros**



# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de  
**BANANTONIO S.A.**

## 1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de BANANTONIO S.A., que comprenden el Balance General al 31 de Diciembre del 2011, y los correspondientes Estados de Resultados y de Evolución del Patrimonio por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

## 2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

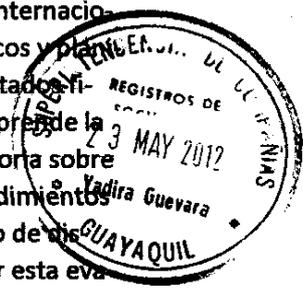
La Administración de BANANTONIO S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que éstos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

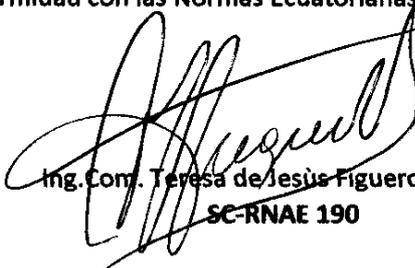
## 3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y cumplamos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

## 4.- Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BANANTONIO S.A., al 31 de Diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones y sus cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



  
Ing. Com. Teresa de Jesús Figueroa Vallejo  
SC-RNAE 190

## BANANTONIO S.A.

## BALANCE GENERAL

al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**ACTIVO****ACTIVO CORRIENTE**

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Caja-Bancos	Nota 4	473.859,54	627.028,79
Ctas.Cobrar Clientes	Nota 5	258.224,59	1.211,18
Ctas.Cobrar Empleados	"	2.408,57	2.978,13
Ctas.Cobrar Ctas.Relacion.	"	-	318,23
Ctas.Cobrar Accionistas	"	-	-
Inventarios Agroquímicos	Nota 6	10.758,75	10.758,75
Inventarios Suministros	"	11.155,46	11.155,46
Impuestos Anticipados	Nota 7	84.840,39	56.258,97
Otros Activos Corrientes	"	44.425,48	-
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>885.672,78</b>	<b>709.709,51</b>

**ACTIVO FIJO**

Terrenos y Mejoras	Nota 8	611.350,00	611.350,00
Edificios	"	55.510,00	55.510,00
Menos: Deprec.Acum.	"	(45.936,11)	(40.385,51)
		<b>620.923,89</b>	<b>626.474,49</b>
Equipos e Instalac.Banano	"	916.759,67	916.759,67
Menos: Deprec.Acum.	"	(659.456,48)	(574.281,04)
		<b>257.303,19</b>	<b>342.478,63</b>
Vehiculos	"	146.053,57	146.053,57
Menos: Deprec.Acum.	"	(105.044,51)	(96.547,01)
		<b>41.009,06</b>	<b>49.506,56</b>
Muebles y Enseres	"	52.380,04	52.380,04
Menos: Deprec.Acum.	"	(42.116,84)	(38.011,88)
		<b>10.263,20</b>	<b>14.368,16</b>
Plantaciones en Producción	"	492.514,30	492.514,30
Menos: Deprec.Acum.	"	(449.253,41)	(387.516,51)
		<b>43.260,89</b>	<b>104.997,79</b>
Maquinarias y Herramientas	"	-	-
Menos: Deprec.Acum.	"	-	-
<b>Total Activo Fijo Neto</b>		<b>972.760,23</b>	<b>1.137.825,63</b>

**OTROS ACTIVOS**

Cargos Diferidos	Nota 9	91.813,39	175.036,01
<b>ACTIVO TOTAL</b>		<b>1.950.246,40</b>	<b>2.022.571,15</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO****PASIVO CORRIENTE**

		<b>2011</b>	<b>2010</b>
Ctas.Por Pagar Comerciales	Nota 10	360.346,48	476.569,13
Ctas.Por Pagar Ctas.Relacion.	"	-	-
Ctas. Por Pagar Accionistas	"	-	-
Impuestos Retenidos	"	49.324,63	46.589,51
Retenciones a Pagar	"	50.946,56	34.913,53
Provisiones para Deshaucio	"	-	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>460.617,67</b>	<b>558.072,17</b>

**PASIVO A LARGO PLAZO**

Bancos y Financieras	Nota 11	676.778,10	956.824,50
Obligaciones con Accionistas	"	151.239,81	91.363,25
Provisiones para Deshaucio	"	441.068,24	259.577,53
Otras Provisiones	"	30.024,00	-
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>		<b>1.299.110,15</b>	<b>1.307.765,28</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>1.759.727,82</b>	<b>1.865.837,45</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	Nota 12	1.000,00	1.000,00
Aporte Futuro Aumento Cap.	"	8.358,31	8.358,31
Reserva Legal	"	16.464,84	16.464,84
Reserva Facultativa	"	3.364,66	3.364,66
Utilidad/Pérdida Pte.Ejercicio	"	161.330,77	127.545,89
<b>Total del Patrimonio</b>		<b>190.518,58</b>	<b>156.733,70</b>

**PASIVO TOTAL****1.950.246,40 2.022.571,15**

B A N A N T O N I O S . A .

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<u>I N G R E S O S</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ventas de Banano	4.197.003,84	3.930.865,00
Otros Ingresos: Intereses	172.051,41	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4.369.055,25</b>	<b>3.930.865,00</b>
 <u>E G R E S O S</u>		
Costo de Producción del Banano	(3.503.677,59)	(3.306.588,29)
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>865.377,66</b>	<b>624.276,71</b>
 <u>Menos:</u>		
<u>GASTOS GENERALES</u>		
Gastos de Administración	615.639,62	367.940,79
Gastos de Venta	-	-
Gastos Financieros	-	56.263,93
	<b>615.639,62</b>	<b>424.204,72</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>249.738,04</b>	<b>200.071,99</b>
 <u>Menos:</u>		
15% Participación Trabajadores	37.460,71	30.010,80
Deducción Trabajadores Discapacidad	-	1.412,25
24% Impuesto a la Renta	50.946,56	41.103,05
	<b>88.407,27</b>	<b>72.526,10</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>161.330,77</b>	<b>127.545,89</b>

B A N A N T O N I O S. A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
Año terminado al 31 de Diciembre del 2011

(En Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>D E T A L L E</b>	<b>Capital Social</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva Facultativa</b>	<b>Utilidades Disponibles</b>	<b>Aporte Fut. Aum.Capital</b>	<b>T O T A L</b>
Saldos al 31 de Diciembre del 2010	1.000,00	16.464,84	3.364,66	127.545,89	8.358,31	156.733,70
<b><u>Aumentos:</u></b>						
Utilidad Neta del Ejercicio				161.330,77		161.330,77
Reserva Legal						
<b><u>Reserva Facultativa</u></b>						
<b><u>Disminuciones</u></b>						
Distribución de Dividendos				(127.545,89)		(127.545,89)
Saldos al 31 de Diciembre del 2011	1.000,00	16.464,84	3.364,66	161.330,77	8.358,31	190.518,58

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

**1.- OPERACIONES**

La Compañía BANANTONIO S.A., fuè constituida en el Ecuador en el año 2001 y su actividad principal es la siembra, cultivo y comercialización de 264 hectàreas de banano. El total de la producción la entregan a la Unión de Bananeros Ecuatorianos S. A. (UBESA).

**2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y estàn basados en el costo històrico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17. Todas las cifras presentadas en las notas estàn expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Caja y Bancos**

Representa el efectivo disponible y saldos a favor de la Compañía en bancos locales.

**c) Ingresos y Costos por Ventas**

Los ingresos son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo de ventas de acuerdo con el método del devengado.

**d) Valuación de los inventarios**

Al costo promedio que no excede a los valores de mercado y es como sigue:

- 1.- Productos terminados (cajas de banano): al costo promedio incurrido en la producción hasta el momento de su cosecha, clasificación y empaque.
- 2.- Productos en proceso : representan los costos incurridos en el proceso de siembra y mantenimiento de las plantaciones.
- 3.- Materiales, repuestos y suministros: al costo promedio de adquisición, que no excede a su valor de mercado.

**e) Valuaci3n de Propiedades, Planta y Equipo**

Se muestra al costo hist3rico o valor ajustado y convertido a d3lares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, seg3n corresponda, menos la depreciaci3n acumulada. El monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilizaci3n econ3mica. El valor de los activos y la depreciaci3n acumulada de los elementos vendidos o retirados, se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro; y, el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del a3o. La depreciaci3n de los activos se registra con cargo a las operaciones del a3o, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida 3til estimada, siguiendo el m3todo de linea recta.

**f) Provisi3n para Trabajadores e Impuesto a la Renta**

Las provisiones para Participaci3n de Trabajadores e Impuesto a la Renta, est3n constituidas de acuerdo a las disposiciones legales a las tasas del 15% y 24% respectivamente, y son registradas con cargo a los resultados del a3o.

**3.- TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF"**

La Superintendencia de Compa3as estableci3 la aplicaci3n obligatoria de las NIIF a partir de Enero 1 del a3o 2009, mediante Resoluci3n No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O.No. 348 de Septiembre 4 del 2006 y fu3 ratificada con la Resoluci3n No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de Julio 10 del 2008.

El 20 de Noviembre del 2008 mediante Resoluci3n No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, se estableci3 el cronograma de aplicaci3n obligatoria de las NIIF. En base a la presente Resoluci3n, la Compa3a BANANTONIO S.A. aplicaria obligatoriamente las NIFF a partir del 1 de Enero del a3o 2012, teniendo como periodo de transici3n el a3o 2011. Esta resoluci3n fue reformada, seg3n la Resoluci3n No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 publicada en el R.O. No. 372 de Enero 27 del 2011 y entre las principales reformas se incluye: las compa3as que superen de \$ 4.000.000 en activos, \$ 5.000.000 en ingresos y m3s de 200 trabajadores deber3n aplicar NIFF completas. Consecuentemente, las compa3as que no superen los montos antes indicados aplicaran NIFF para PYMES. Seg3n esta 3ltima reforma BANANTONIO S.A. deber3 de aplicar las NIFF para PYMES en el a3o 2012, teniendo como periodo de transici3n el a3o 2011.

**4.- CAJA - BANCOS**

**US.DOLARES**

Caja - Bancos

473.859,54

**473.859,54**

**5.- CUENTAS POR COBRAR**

Cientes	258.224,59
Empleados	2.408,57
Proveedores	-
Cias.Relacionadas	-
	<u>260.633,16</u>

**6.- INVENTARIOS**

Agroquimicos	10.758,75
Suministros	11.155,46
	<u>21.914,21</u>

**7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Crédito Fiscal S.R.I.	<u>84.840,39</u>
-----------------------	------------------

**8.- PROPIEDAD, PLANTACIÓN Y EQUIPOS**

El movimiento de Activos Fijos al 31 de Diciembre del 2010, es el siguiente:

<u>Costo</u>	<u>Saldo a Dic.31/2010</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Venta o Trasferencia</u>	<u>Saldo a Dic.31/2011</u>
Terrenos y Mejoras	611.350,00	-	-	611.350,00
Edificios	55.510,00	-	-	55.510,00
Equipo e Instalación de Banano	916.759,67	-	-	916.759,67
Vehiculos	146.053,57	-	-	146.053,57
Maquinarias y Herramientas	-	-	-	-
Muebles y Enseres	52.380,04	-	-	52.380,04
Plantación en Producción	492.514,30	-	-	492.514,30
	<u>2.274.567,58</u>	-	-	<u>2.274.567,58</u>
Menos: Depreciación Acumulada	(1.136.741,90)	165.065,40	-	(1.301.807,35)
<b>Activo Fijo Neto</b>	<u>1.137.825,68</u>	<u>165.065,40</u>	-	<u>972.760,23</u>

**9.- CARGOS DIFERIDOS**

Intereses	<u>91.813,39</u>
-----------	------------------

**10 .- OBLIGACIONES A CORTO PLAZO**

Cuentas por Pagar Comerciales	360.346,48
Impuestos Retenidos	49.324,63
Retenciones a Pagar	50.946,56
Cuentas por Pagar Cias.Relacionadas	-
	<u>460.617,67</u>

**11.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Banco del Pacífico S. A. y	
Banco del Pacífico Panamá	
Hipoteca abierta por crédito a 10 años	676.778,10
Provisiones para Deshaucio	441.068,24
Obligaciones con Accionistas	151.239,81
Otras Provisiones	30.024,00
	<u>1.299.110,15</u>

**12.- CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía es de Un Mil Dólares Americanos ( \$ 1.000,00) representado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una.