

BANASOFT C. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

31 DE DICIEMBRE DE 2017

CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

We see what other's don't



BANASOFT C. LTDA.**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****31 DE DICIEMBRE DE 2017****CONTENIDO****PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES****PARTE II ESTADOS FINANCIEROS**

Estado individual de situación financiera
Estado individual de resultado integral
Estado individual de otro resultado integral
Estado individual de cambios en el patrimonio
Estado individual de flujos de efectivo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- A.) Resumen de las principales políticas contables
- Operaciones
 - Condiciones macroeconómicas
 - Preparación de los estados financieros
 - Estimados contables críticos
 - Activos y pasivos financieros
 - Efectivo y equivalentes al efectivo
 - Reconocimiento de ingresos y gastos
 - Préstamos y otros pasivos financieros
 - Activos biológicos
 - Beneficios a los empleados
 - Información por segmentos
 - Principales riesgos que enfrenta la Compañía
 - Riesgo de crédito
 - Riesgo de negocio
 - Riesgo de mercado
 - Riesgo de liquidez
 - Riesgo de capital
 - Provisiones
 - Documentos y cuentas por cobrar
 - Inventarios
 - Reconocimiento de impuestos diferidos
 - Propiedades y equipos
 - Deterioro del valor de activos no corrientes
 - Provisión para beneficios a empleados de largo plazo

- B.) Efectivo y equivalentes al efectivo
- C.) Documentos y cuentas por cobrar
- D.) Activos por impuestos corrientes
- E.) Inventarios
- F.) Propiedades y equipos
- G.) Documentos y cuentas por cobrar a largo plazo
- H.) Activos biológicos
- I.) Inversión en subsidiaria
- J.) Documentos y cuentas por pagar
- K.) Sobregiro bancario
- L.) Otras obligaciones corrientes
- M.) Obligaciones financieras
- N.) Beneficios a empleados de largo plazo
- O.) Cuentas por pagar a largo plazo
- P.) Ventas
- Q.) Costo de ventas
- R.) Gasto de ventas
- S.) Participación de los trabajadores
- T.) Impuesto a la renta
- U.) Participación de los socios
- V.) Movimiento de provisiones
- W.) Revisión fiscal
- X.) Compromisos y contingencias
- Y.) Transacciones con partes vinculadas
- Z.) Cumplimiento de medidas correctivas de control interno
- AA.) Contrato de arriendo de haciendas para actividades agrícolas bananeras.
- BB.) Evento subsecuente

Abreviaturas usadas:

NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
USD	Dólares estadounidenses
SRI	Servicio de Rentas Internas
NEC	Norma ecuatoriana de contabilidad
IVA	Impuesto al valor agregado

PARTE I INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de socios de
BANASOFT C. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros individuales de BANASOFT C. LTDA. (en adelante “la compañía”), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio autónomo y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, basada en nuestra auditoría, los estados financieros individuales arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de BANASOFT C. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros individuales de la compañía” de nuestro informe. Somos independientes de BANASOFT C. LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética para profesionales de contabilidad emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros individuales de la compañía

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros individuales libres de incorrección material, debido a fraude o error.

(Continúa)

En la preparación de los estados financieros individuales, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados. Los responsables del gobierno de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de la compañía

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros individuales en su conjunto están libres de incorrección material, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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 compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

(Continúa)

- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros individuales, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con la administración de la compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a la administración de la compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

Informe sobre otros requisitos legales y regulatorios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de BANASOFT C. LTDA., como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado. En relación con la revisión de actos ilegales, presuntos fraudes y abuso de confianza dispuesta por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011; Informamos que los resultados de nuestra revisión no revelaron situaciones que al 31 de diciembre del 2017 requieran ser reveladas por separado o como parte del presente informe y sus notas.



RNAE - No. 476

Guayaquil, abril 9 de 2018



Henry Escalante Roha, CPA.
Socio
EsRoBross- TIAG International
Registro No. 11145

PARTE II ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES



BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Eleodoro Arboleda Z. Edificio las Américas -Mezzanine

Telefax. # 042397159-042281066

Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

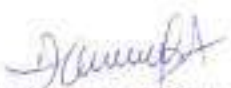
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota B)	107.947	9.452
Activos financieros:		
Documentos y cuentas por cobrar (Nota C)	923.976	569.418
Activos por impuestos corrientes (Nota D)	255.560	348.738
Inventarios (Nota E)	151.122	130.868
Gastos pagados por anticipados	2.194	25.863
	<u>1.440.799</u>	<u>1.084.339</u>
Activo no corriente:		
Propiedades y equipos (Nota F)	795.563	940.448
Cuentas por cobrar a largo plazo (Nota G)	222.683	923.217
Activos biológicos (Nota H)	1.666.790	1.669.530
Inversion en subsidiaria (Nota I)	462.096	0
	<u>3.147.132</u>	<u>3.533.195</u>
Total activo	<u>4.587.931</u>	<u>4.617.534</u>


Over Francis Campas
Gerente General


Danny Barzola Álvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros





BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Elcodoro Arbolada Z. Edificio las Américas -Mezzanine

Telefax: # 042397159-042381066

Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

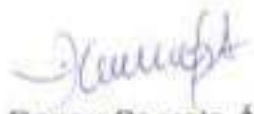
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO Y PARTICIPACIÓN DE LOS SOCIOS

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Pasivo corriente:		
Pasivos financieros:		
Documentos y cuentas por pagar (Nota J)	890.117	732.025
Sobregiro bancario (Nota K)	92.279	304.053
Porción corriente obligaciones financieras (Nota M)	0	150.316
Otras obligaciones corrientes (Nota L)	306.204	292.257
	<u>1.288.600</u>	<u>1.478.651</u>
Pasivo no corriente:		
Obligaciones financieras (Nota M)	238.436	216.660
Beneficio a empleados de largo plazo (Nota N)	320.728	187.586
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota O)	737.735	939.290
	<u>1.296.899</u>	<u>1.343.536</u>
Participación de los socios:		
Participaciones 100.400 a USD 1,00 cada una	100.400	100.400
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	616.026	616.026
Utilidades retenidas	1.286.006	1.078.921
	<u>2.002.432</u>	<u>1.795.347</u>
Total pasivo y participación de los socios	<u>4.587.931</u>	<u>4.617.534</u>


Over Francis Campas
Gerente General


Danny Barzola Alvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros





BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Eleodoro Arboleda Z. Edificio las Américas -Mezzanine
Telefax. # 042397159-042281066
Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

ESTADO INDIVIDUAL DE RESULTADO INTEGRAL

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
INGRESOS		
Ventas (Nota P)	6.739.384	6.827.538
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN		
Costo de ventas (Nota Q)	5.862.179	6.084.335
Gasto de ventas y administración (Nota R)	582.248	558.578
	<u>6.444.427</u>	<u>6.642.913</u>
UTILIDAD OPERACIONAL DE OPERACIONES CONTINUAS	294.957	184.625
OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos financieros y otros	94.654	127.385
Otros ingresos	<u>178.865</u>	<u>39.000</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	379.168	96.240
Participación trabajadores (Nota S)	56.875	14.436
Impuesto a la renta (Nota T)	<u>112.468</u>	<u>101.806</u>


Over Francis Campas
Gerente General


Danny Barzola Álvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros





BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Eleodoro Arboleda Z. Edificio las Américas -Mezzanine

Telefax. # 042397159-042281066

Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

ESTADO INDIVIDUAL DE OTROS RESULTADOS INTEGRALES

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTINUAS:	209.825	(20.002)
Ajuste por estudio actuarial	(2.739)	0
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	207.086	(20.002)
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLES A:		
Socios mayoritarios	103.543	(10.001)
Socios minoritarios	103.543	(10.001)
	207.086	(20.002)
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DE OPERACIONES CONTINUAS, ATRIBUIBLES A:		
Socios mayoritarios	103.543	(10.001)
Socios minoritarios	103.543	(10.001)
	207.086	(20.002)
(PÉRDIDA) UTILIDAD POR PARTICIPACIÓN:		
Participaciones, básica por participación	2.06	(0.20)


Over Francis Campas
Gerente General


Danny Barzola Alvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros



BANASOFT C. LTDA.

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

	Acciones comunes	Resultados NIIF	Reserva Legal	Utilidades Retenidas		Total
				Otros Resultados Integrales	Resultados acumulados	
Saldo al 31 de diciembre de 2015	100.400	695.586	3.958	13.592	1.016.842	1.034.392
Resultado integral total del ejercicio	0	0	0	0	(20.002)	(20.002)
Reserva por valuación de activos	0	(79.560)	0	64.531	0	64.531
Transferencia a reserva	0	0	7.142	0	(7.142)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2016	100.400	616.026	11.100	78.123	989.698	1.078.921
Resultado integral total del ejercicio	0	0	0	0	209.825	209.825
Ajuste por deterioro de activo biológico	0	0	0	(2.740)	0	(2.740)
Transferencia a reserva	0	0	10.491	0	(10.491)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	100.400	616.026	21.591	75.383	1.189.032	1.286.006

Over Francis Campos
Gerente General

Danny Barzola Alvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros





BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Eleodoro Arboleda Z. Edificio las Américas -Mezzanine
Telefax. # 042397159-042281066
Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Flujo de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	6.384.826	6.869.739
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.864.935)	(6.415.476)
Participación trabajadores pagado	(14.436)	(37.689)
Intereses pagados	(94.654)	(127.385)
Impuesto a la renta	(112.468)	(101.806)
Efectivo neto provisto en las actividades de operación	298.333	187.383
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión		
Adiciones en propiedades y equipos	56.557	(269.212)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión	56.557	(269.212)
Flujo de efectivo en las actividades de financiamiento		
Obligaciones financieras	(128.540)	233.949
Otros	(127.855)	(161.175)
Efectivo neto (utilizado) provisto en las actividades de financiamiento	(256.395)	72.774
Aumento (Disminución) neta de efectivo	98.495	(9.055)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	9.452	18.507
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	107.947	9.452

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros





BANASOFT C. LTDA

RUC 0992571128001

Av. Las Américas S/N y Elcodoro Arboleda Z. Edificio las Américas -Mezzanine

Telefax: # 042397159-042281066

Guayaquil- Ecuador

BANASOFT C. LTDA.

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO, CONTINUACIÓN

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta de operaciones continuas	209.825	(20.002)
Más gastos que no corresponden a desembolsos de efectivo:		
Depreciación	88.328	76.985
Jubilación patronal y desahucio	142.484	33.084
Provisión participación trabajadores	56.875	14.436
Impuesto a la renta	112.468	0
Cambios en los componentes del capital de trabajo:	609.968	104.503
(Disminución) Aumento en cuentas por cobrar	(354.558)	65.776
(Aumento) en inventarios	(20.254)	(6.978)
Aumento en activos por impuestos corrientes	93.178	20.447
Disminución en gastos anticipados	23.669	0
Aumento en cuentas por pagar	158.092	159.406
(Disminución) en otros pasivos corrientes	(211.774)	(155.771)
Efectivo provisto en las actividades de operación	298.333	187.383


Over Francis Campas
Gerente General


Darry Barzola Alvarez
Contador

Las notas explicativas anexas, son parte integrante de los estados financieros

