

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

### **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**BANASOFT C. LTDA.**- Fue constituida con las leyes de la República del Ecuador el 5 de Junio del 2008, en Guayaquil e inscrita Registro Mercantil. Su objetivo principal es "Cultivo y Comercialización de Productos Agrícolas", en terrenos ubicados en la Provincia de LOS RIOS. Sus ingresos están basados en la venta del banano. Su domicilio y actividad económica principal es realizada en la provincia de los Rios con una sucursal administrativa en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas Su número de RUC es 0992571128001.

Precio máximo de Venta, el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca, mediante el acuerdo No.17 del q5 de febrero del 2012, fija un precio máximo para la caja de banano de 41.5 libras de US\$5.50.

Para esta actividad agrícola se cuenta un marco regulatorio, entre los de mayor trascendencia se encuentra el "REGLAMENTO A LA LEY PARA ESTIMULAR Y COMERCIALIZAR EL BANANO, expedido mediante decreto ejecutivo 818 publicado en el Registro Oficial 499 de 26-jul-2011, citaremos la obligaciones del productor contenidas en el capítulo III "Art. 4.- Obligaciones del productor.- Son obligaciones del productor las siguientes:

1. Registrarse y actualizar su registro en el Ministerio; actualización que se efectuará desde el período comprendido del 2 de enero hasta el 31 de diciembre de cada cinco años, luego de lo cual se le entregará el certificado correspondiente. En caso de incumplimiento de esta obligación estará impedido de vender su fruta. Los requisitos y el plazo del registro en el Ministerio serán establecidos en el correspondiente instructivo que para el efecto se expedirá.
2. Comunicar al Ministerio, lo siguiente:
  - 2.1 La Transferencia del dominio y/o del usufructo de las plantaciones a terceros.
  - 2.2 El cambio de cultivo agrícola en su plantación bananera diferente al de plátano (barraganete) u otras musáceas afines.
3. Cumplir estrictamente con el Reglamento de Saneamiento Ambiental Bananero, en lo concerniente a su área.
4. Firmar contratos de compra venta de la fruta con el exportador, cumplir con el mismo y hacerlo cumplir a través de las normas, procedimientos y autoridades competentes.

Contratos por Venta de Fruta, El nuevo marco jurídico para la venta y comercialización de las cajas de banano y frutas tropicales obliga al vendedor a firmar contrato para la venta de frutas a sus clientes exportadores, los contratos tendrán vigencia de un año y garantizan la venta del 100% de la producción de fruta (52 semanas)

Preparación de los estados financieros, los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador, desde marzo del 2.000.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del proceso de convergencia a NIIF por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Gestión de Riesgos, las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos entre los cuales exponemos:

Riesgo país, el negocio, la condición financiera y los resultados operacionales de la Compañía dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del Ecuador, eventuales cambios adversos en tales condiciones pueden causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales

Riesgo de mercado, es el riesgo de que el valor razonable de los instrumentos financieros fluctúe como resultado de un cambio en las tasas de interés, en las tasas de cambio o en el valor de los instrumentos de capital en el mercado. Todas las inversiones disponibles para la venta son reconocidas a su valor razonable y por ende, todos los cambios en las condiciones del mercado afectan directamente al patrimonio de la Compañía.

El riesgo de mercado es monitoreado semanalmente por la Administración de la Compañía utilizando la información referente al vector de precios, los cuales son ajustados mensualmente al cierre del balance.

Riesgo de tasa de interés, este riesgo se define como las exposiciones a pérdida resultante de un cambio en las tasas de interés, tanto activas como pasivas. Este riesgo existe cuando la capacidad de ajustar las tasas activas de una entidad no coincide con las pasivas. La mayoría de los activos y pasivos financieros de la Compañía está sujeta a tasas fijas de interés, de manera que no se encuentren afectados a altos niveles de exposición. Adicionalmente, cualquier exceso en el efectivo y equivalentes en efectivo es invertido en instrumentos de corto plazo.

Riesgo de liquidez, se genera cuando la entidad no puede hacer frente a las exigibilidades u obligaciones con terceros, por insuficiencia en el flujo de caja.

La liquidez en la compañía se analiza diariamente con la revisión los saldos disponibles en las cuentas bancarias, así como la maduración del portafolio de inversiones

Riesgo de crédito, es el riesgo en el que el deudor, emisor, o contraparte de un activo financiero incumpla en el pago de la obligación o compromiso adquirido. Esta exposición es monitoreada constantemente de acuerdo con el comportamiento de pago de los deudores. Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluaciones en las que se considera la capacidad de pago, historial y las referencias del deudor, así como su cumplimiento. Debido a que la Compañía realiza transacciones únicamente con terceros reconocidos, no se solicitan garantías reales en relación con los activos financieros

Riesgo de los activos, los activos fijos de la compañía se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguro pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en el negocio y sus resultados operacionales

## **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Efectivo y equivalentes al efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos, considerado como equivalentes al efectivo todas aquellas inversiones que se efectúan como parte de la administración habitual de los excedentes de caja con vencimiento inferior a 90 días y cuyo riesgo de cambios en su valor es poco significativo, estas inversiones se valúan al costo de adquisición más rendimientos devengados, importe que es similar a su valor de mercado. Para los propósitos del estado de flujo de efectivo, los efectivos equivalentes consisten en disponible y efectivo equivalente de acuerdo a lo definido anteriormente.

Documentos y cuentas por cobrar, corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Estimados contables críticos, en la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes, los activos y pasivos financieros son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos instrumentos financieros se incluyen en activos y pasivos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos corrientes.

### Inventarios

Activos:

- a. poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b. en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c. en la forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- d. Los inventarios de productos terminados, son registrados mediante el sistema de inventarios periódicos o cuentas múltiples, y son valorados aplicando el método PROMEDIO.

Activos Biológicos, inventario de plantas de donde se cosecha el producto

### Propiedades, planta y equipo

Activos tangibles que:

- a. son mantenidos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- b. se esperan usar durante más de un ejercicio.
- c. Están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Activos	Tasas
Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Vehículos y otros	20%
Maquinarias	10%
Otros activos	10%
Equipos de computación	33%

Valor razonable como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha.

Revaluación como costo atribuido. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.

Partes relacionadas, una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa).

- (a) Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes cuando su plazo es inferior o igual a 12 meses y como pasivo no corrientes cuando su plazo es superior 12 meses.

Beneficios a los empleados, la Compañía no tiene pactado con su personal Indemnización por años de servicio a todo evento, registrándose con cargo a los resultados integrales de cada ejercicio aquellas efectivamente pagadas de acuerdo a lo que establece el Código del Trabajo.

Diferencias de conversión acumuladas, La Sección 30 Conversión de Moneda Extranjera requiere que una entidad clasifique algunas diferencias de conversión como un componente separado del patrimonio. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF puede optar por considerar nulas las diferencias de conversión acumuladas de todos los negocios en el extranjero en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES (es decir, aplicar el método de "nuevo comienzo").

Instrumentos financieros compuestos, El párrafo 22.13 requiere que una entidad separe un instrumento financiero compuesto en sus componentes de pasivo y patrimonio en la fecha de la emisión. Una entidad que adopta por primera vez la NIIF no necesitará separar estos dos componentes si el componente de pasivo ha dejado de existir en la fecha de transición a esta NIIF.

Impuestos diferidos, No se requiere que una entidad que adopta por primera vez la NIIF reconozca, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado.

Reserva legal, la Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos y gastos, los ingresos son reconocidos cuando se prestan y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando los servicios son prestados y se registran bajo deudores por ventas tanto las facturas por cobrar como el monto de los servicios prestados y no facturados, los cuales son determinados a base de los contratos, tráfico, precios y condiciones vigentes del ejercicio.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Producto agrícola, el producto cosechado procede de los activos biológicos de la entidad.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Caja y Bancos son los siguientes:

		<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>			
Caja	US\$		
Caja Chica Haciendas		1.200	1.200
Caja Chica Administración		500	500

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

Caja Chica Compras	150	0
Bancos		
Pichincha	1.094	508
Produbanco	9	0
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>US\$ 2.953</b>	<b>2.208</b>

### **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>Activos financieros</b>		
Clientes	179.351	294.049
Relacionados	160.698	22.507
Empleados	7.998	5.658
Anticipos Entregados	8.575	914.982
	<b>US\$ 356.622</b>	<b>1.237.196</b>
PROVISION DE LAS CUENTAS INCOBRALES	US\$ 0	(1.183)
<b>Total Activos financieros</b>	<b>US\$ 356.622</b>	<b>1.236.013</b>

### **5. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de Inventario son los siguientes:

	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>INVENTARIOS</b>		
Inventarios Insumos de Banano	85.497	57.926
Inventario de Materiales, partes y piezas	24.105	21.213
Inventario Área de Empaque	7.138	3.661
Inventario de Combustibles y Lubricantes	7.734	6.023
Inventario de uniformes	2.789	2.863
<b>Total de Inventario</b>	<b>US\$ 127.263</b>	<b>91.686</b>

BANASOFT C. LTDA., cuenta con las respectivas pericias desarrolladas por técnicos especializados que avalan y establecen el adecuado cálculo de valoración de los Activos Biológicos.

### **6. SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los siguientes saldos:

	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>Servicios y otros pagos anticipados</b>		
Seguros Pre - pagados	38	17.713
Sistema de rastreos Hunter	239	5.416
<b>Total Servicios y otros pagos anticipados</b>	<b>US\$ 277</b>	<b>23.129</b>

### **7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los siguientes saldos:

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	2.012	2.011
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Retenciones en la fuente	103.147	58.630
Anticipo de impuesto a la renta	14	0
Crédito tributario IVA	72.941	35.264
<b>Total Activos Pagados por Anticipado</b>	<b>US\$ 176.102</b>	<b>93.895</b>

### **8. PROPIEDADES**

Durante el año 2012 y 2011, los movimientos de activos no corrientes fueron los siguientes:

	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Retiro/vta o Baja	Efecto NIIF	Saldo al 31/12/2012
Terreno	50.000	0	0	0	50.000
Instalaciones	21.455	0	0	0	21.455
Maquinaria y Equipos	75.479	5.970	0	0	81.449
Bombas de Riego	0	22.752	0	0	22.752
Equipos de Comunicación	9.471	340	0	0	9.811
Vehículos	82.927	7.600	(5.011)	(47.000)	38.516
Muebles y enseres	41.773	1.662	0	0	43.435
Equipos de Oficina	3.734	414	(1.639)	0	2.508
Equipo De Computación	9.441	3.570	0	0	13.012
Plantaciones en producción	0	1.693.891	0	0	1.693.891
Herramientas	252	0	(252)	0	0
Equipos de Seguridad	256	4	0	0	260
Subtotal	294.788	1.736.203	(6.902)	(47.000)	1.977.089
Menos: Depreciación	(37.267)	(26.999)	0	717	(63.549)
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>257.521</b>	<b>1.709.204</b>	<b>(6.902)</b>	<b>(46.283)</b>	<b>1.913.540</b>

El gasto por depreciación del año 2012, fue de \$26,282.

BANASOFT C. LTDA., cuenta con las respectivas pericias desarrolladas por técnicos especializados que avalan y establecen el adecuado cálculo de valoración de los Activos Fijos.

### **9. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

	2012	2011
<b>Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento</b>		
Fideicomiso The Point (Oficinas Nuevas)	200.147	136.070
Fideicomiso Club the Point (Suscripción)	11.196	7.200
<b>Total Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento</b>	<b>US\$ 211.343</b>	<b>143.270</b>

### **10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.012	2.011
<b>PROVEEDORES</b>		
SOPRISA S.A.	0	48.569
Cuentas por Pagar Provisiones Proveedores	19.189	0
Proveedores Compra de Bienes	482.221	232.846
Proveedores Compras de Servicios	0	57.525
Proveedores Pagados por Haciendas	18.877	20.902
Cuentas Por Pagar Otros Pagos	20.694	25.076
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>US\$ 540.982</b>	<b>384.918</b>

### **11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS	2.012	2.011
Sobregiros	138.050	162.061
PRESTAMOS BANCARIOS	1.679	66.649
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS</b>	<b>US\$ 139.729</b>	<b>228.710</b>

### **12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.012	2.011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	32.411	126.679
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	236.401	262.904
	<b>268.811</b>	<b>389.582</b>

### **13. ANTICIPOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

ANTICIPOS POR PAGAR	2.012	2.011
Anticipos Clientes	103.000	0
Relacionados	19.242	191.068
<b>Total anticipos por pagar</b>	<b>US\$ 122.242</b>	<b>191.068</b>

### **14. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

Otros pasivos corrientes	2.012	2.011
Multas del Personal	933	0
Sueldo por Pagar Producción	18.082	36.341
Finiquitos Provisionados por pagar	25.236	0
<b>Total Otros pasivos corrientes</b>	<b>US\$ 44.251</b>	<b>36.341</b>

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

### **15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

	2.012	2.011
<b>Obligaciones con instituciones financieras</b>		
Banco Litoral Operación #9300	1.961	1.961
Produbanco Operación #1756701	8.648	0
Pichincha Operación #135167900	83.711	0
<b>Total obligaciones con instituciones financieras</b> US\$	<u>94.320</u>	<u>1.961</u>

### **16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo es el siguiente:

	2012	2011
<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
Provisión Jubilación Patronal (actuaría)	73.014	31.634
Provisión Desahucio (Actuaría)	17.469	6.577
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> US\$	<u>90.483</u>	<u>38.211</u>

Provisión jubilación patronal y Bonificación por desahucio

De acuerdo al Código de Trabajo de la República del Ecuador, en sus artículos 216, 217, 218 y 219 Decreto No. 3402 de Abril de 1.979 que crea la décimo quinta pensión patronal, publicada en el Registro Oficial No.421 del 28 de Enero de 1.983 que ratifica el derecho a los trabajadores o empleados que cumplieren 25 años de servicio en una misma institución tienen derecho a jubilación patronal.

### **17. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social está conformado de la siguiente forma:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	US \$ VALOR TOTAL	%
VALENCIA ARROBA JORGE AMHED	ECUATORIANA	200	50%
VALENCIA VILLAVICENCIO CHRISTIAN	ECUATORIANA	67	17%
VALENCIA VILLAVICENCIO ESTEFANIA	ECUATORIANA	67	17%
VALENCIA VILLAVICENCIO MARIA FERNANDA	ECUATORIANA	66	17%
<b>Total</b>		<u>400</u>	<u>100%</u>

### **18. VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, las ventas netas y el costo de venta resultó en:

	2.012	2.011
INGRESOS	5.314.983	5.544.940
COSTOS	<u>(4.449.370)</u>	<u>(4.180.780)</u>
US\$	<u>865.613</u>	<u>1.364.159</u>

# **BANASOFT C. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

### **19. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía no ha sido fiscalizada por el Servicio de Rentas Internas – SRI. La función fiscalizadora por parte de las autoridades de rentas está facultada para los tres últimos ejercicios económicos.

La conciliación tributaria preparada por la Compañía para establecer el impuesto a la renta causado en los años 2012 y 2011 fue la siguiente:

		<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
Utilidad del Ejercicio	US\$	214.763	413.667
(-) 15% TRABAJADORES		<u>32.215</u>	<u>62.050</u>
		182.549	351.617
+ GASTOS NO DEDUCIBLES		75.000	39.648
-DEDUCCION INCREMENTO EMPLEADOS		(35.909)	(96.096)
-DEDUCCION POR TRAB CON INCAP		<u>(6.375)</u>	<u>(19.008)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		215.264	276.161
(-) 23% Y 24% IMPUESTO A LA RENTA		<u>49.511</u>	<u>66.279</u>
UTILIDAD NETA		<u><u>165.754</u></u>	<u><u>209.882</u></u>

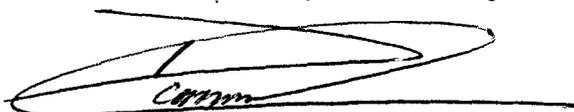
### **20. PARTES RELACIONADAS**

Las transacciones con partes relacionadas identificadas, son las siguientes:

	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
<b>Activos financieros Relacionados</b>		
Grace Mariana Villavicencio Solís	0	2.507
Jorge Ahmed Valencia Arroba	90.087	0
Cta. Por Cob Sorpirsa Operación 1351679-00 Bco. Pichincha	70.611	0
Cristian Valencia	0	20.000
<b>ANTICIPOS POR PAGAR Relacionados</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>
Mariana Villavicencio Solís	19.242	11.459
JORGE AMED VALENCIA	0	179.609

### **21. EVENTOS SUBSECUENTES**

El 13 de diciembre del 2012 el ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuicultura y pesca emitió el cuerdo 759 en la que fija el nuevo precio de la caja del banano para el año 2013 en US\$6,00 para la caja de 41.5 libras valor que incide en los ingresos de la compañía.



ING.DANIEL COTARELO  
GERENTE GENERAL



C.P.A.KATTY ALCIVAR B.  
CONTADORA