

1. Información General de la Empresa

BANAVAN S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en junio 18 de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil en julio 13 del 2012. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor de palma africana. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 148931. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992874813001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Quevedo en la provincia de Los Ríos en la décima 507 y 7 de Octubre.

La Compañía inició sus operaciones productivas en septiembre del 2014.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/ICLCPA/IFRS G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyeron a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de la prestación de servicios.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones -

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrán variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Caja, Bancos	\$ 3,677.98
Total	<u>\$ 3,677.98</u>

b) Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar no Relacionadas	\$ 26,588.44
Provisiones acumuladas	\$ (90.76)
Crédito tributario(imp. Renta)	\$ 9,713.90
Total	<u>\$ 36,211.58</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar no relacionadas registran un saldo por ser cobrado que no genera interés.

(2) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar a clientes representan los valores que quedan por retención de impuesto a la renta.

BANAVAN S.A.

(Quevedo – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**c) Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
inventario de materia prima	\$ 34,379.47
Total	\$ 34,379.47

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	2018
Terrenos	\$ 135,861.45
Maquinaria y equipos	\$ 47,712.86
Muebles y enseres	\$ 625.43
Vehículos, Equipo de Transporte	\$ 67,594.40
Depreciación acumulada	\$ (7,178.65)
Total	\$ 244,615.49

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	2018
Otras Cuentas y Documentos por pagar	\$ 13,893.97
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	\$ 1,266.74
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 54,933.47
Obligaciones con el IESS	\$ 3,506.17
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 7,885.53
Total	\$ 81,485.88

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden los valores de otras cuentas por pagar.
- (2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden los valores de otras cuentas por pagar no relacionadas.
- (3) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a obligaciones con instituciones financieras.
- (4) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a las Obligaciones con el IEES.

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, en detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$</u>	<u>%</u>
Hugo Oswaldo Vazoni Bravo	500	1.00	500	60%
Jorge Amaury Vazoni Lora	150	1.00	150	20%
Hugo Israel Vazoni Rosillo	150	1.00	150	20%
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

7. Estado de Resultado Integral

a) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<u>2018</u>
Ventas Netas	<u>\$ 605,431.45</u>
Total	<u><u>\$ 605,431.45</u></u>

BANAVAN S.A.

(Quevedo – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NEIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

a) Costo de Ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 34,379.47
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 133,215.31
Inventario final de bienes no producidos por la compañía	\$ (34,379.47)
Sueldos y beneficios sociales	\$ 60,025.71
Beneficios sociales	\$ 116,285.58
Aporte a la seguridad social	\$ 11,027.65
Combustibles y lubricantes	\$ 10,252.74
Mantenimiento y reparaciones	\$ 32,265.03
Otros	\$ 64,787.06
Total	\$ 427,859.08

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2018
	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$ 46,673.16
Aportes a la seguridad social	\$ 9,442.02
Beneficios sociales	\$ 17,714.62
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 222.22
Desahucio	\$ 1,066.99
Depreciaciones	\$ 7,178.65
Provisiones	\$ 90.76
Transporte	\$ 14,296.51
Consumo de combustibles	\$ 7,557.21
Gastos de viaje	\$ 1,204.88
Arrendamiento	\$ 14,400.00
Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 15,998.74
Mantenimiento y reparaciones	\$ 13,865.42
Seguros y reaseguros	\$ 1,724.58
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 4,318.89
Iva que se carga al gasto	\$ 21,557.25
Servicios publicos	\$ 4,978.67
Otros	\$ 40,082.84
Gastos Financieros	\$ 15,824.89
Intereses relacionados	\$ 5,120.00
Intereses no relacionados	\$ 221.50
Total	\$ 243,539.80

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2018, el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detalla a continuación, la ganancia neta del periodo que refleja el estado de resultado integral también se detalla a continuación:

	2018
Capital Social	\$ 800.00
Capitalización	\$ 135,861.45
Ganancia acumuladas	\$ 23,177.31
Ganancia neta del periodo	\$ (65,967.43)
Total Patrimonio	\$ 93,871.33

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2018
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 621,047.32
Otros cobros por actividades de operación	\$ 330,117.33
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (544,938.62)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (261,168.74)
Intereses pagados	\$ (20,944.89)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ 124,112.40
Adquisición de propiedades, planta y equipo	\$ (120,434.42)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (120,434.42)
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 3,677.98
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ 3,677.98

BANAVAN S.A.
(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (12 de abril del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Firma Representante Legal
Hugo Oswaldo Banoni Bravo
CC: 0902956911



Firma Contador
Vicente Diógenes Ortiz Díaz
CI: 0907658058