

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 2019, 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.ICLCPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas 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 período 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) Pasivos –

Los Pasivos, nos presenta la información de las cuentas por pagar y demás obligaciones de la compañía durante el período 2019

f) Capital Social

El capital social refleja el capital y número de acciones por el que está constituida la compañía.

g) 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.

BANAVAN S.A.
(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

h) 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.

i) Uso de Estimaciones -

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Caja, Bancos	\$ 1,280.37
Total	\$ 1,280.37

b) Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019
Cuentas y Documentos Por Cobrar no Relacionadas	\$ 46,292.54
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar no Relacionadas	\$ 53,029.41
Provisiones acumuladas	\$ (558.16)
Crédito tributario(imp Renta)	\$ 11,246.25
Total	\$ 110,010.04

(1) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar no relacionadas registran un saldo por ser cobrado que no genera interés.

(2) Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar a clientes representan los valores que quedan por retención de impuesto a la renta.

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

c) **Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2019 no se presentó un saldo final de inventario.

d) **Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Terrenos	\$ 135,861.45
Maquinaria y equipos	\$ 49,012.86
Muebles y enseres	\$ 625.43
Equipos de Computación	\$ 196.43
Vehículos, Equipo de Transporte	\$ 71,094.04
Depreciación acumulada	\$ (27,780.55)
Terrenos(Propiedades de Inversión)	\$ 168,418.49
Depreciación acumulada(Propiedades de Inversión)	\$ (16,841.85)
Total	<u>\$ 380,586.30</u>

e) **Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

	2019
Otras Cuentas y Documentos por pagar	\$ 69,734.82
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	\$ 421.92
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 27,502.52
Obligaciones con el IEES	\$ 4,325.80
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 8,467.32
Anticipo de clientes	\$ 321.10
Cuentas por pagar a accionistas	\$ 290,242.54
Desahucio	\$ 949.83
Total	<u>\$ 401,955.91</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden los valores a Proveedores por pagar.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden los valores de otras cuentas por pagar no relacionadas

(3) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a obligaciones de sobregiros con instituciones financieras

(4) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a las Obligaciones con el IEES.

BANAVAN S.A.
(Quevedo – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

f) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

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

7. Estado de Resultado Integral

g) Ventas y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	2019
Ventas Netas	\$ 921,691.72
Otros Ingresos	\$ 458.50
Total	<u>\$ 922,150.22</u>

h) Costo de Ventas y Producción

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	2019
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	\$ 34,379.47
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	\$ 260,151.72
Sueldos y beneficios sociales	\$ 90,539.51
Beneficios sociales	\$ 164,528.19
Aporte a la seguridad social	\$ 12,192.22
Combustibles y lubricantes	\$ 12,007.51
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	\$ 7,016.55
Mantenimiento y reparaciones	\$ 12,118.70
Otros	\$ 2,582.73
Total	<u>\$ 595,516.60</u>

BANAVAN S.A.
(Quevedo - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

h) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019, es el siguiente:

	2019
	ADMINISTRACION
Sueldos y Salarios	\$ 25,443.29
Aportes a la seguridad social	\$ 10,008.29
Beneficios sociales	\$ 50,058.91
Honorarios Profesionales y Dietas	\$ 300.00
Desahucio	\$ 1,159.83
Depreciaciones	\$ 20,601.90
Depreciaciones propiedades de inversión	\$ 16,841.85
Provisiones	\$ 467.40
Transporte	\$ 19,101.96
Consumo de combustibles	\$ 5,170.56
Gastos de Gestión	\$ 1,362.73
Arrendamiento	\$ 9,600.00
Suministros, Materiales y Repuestos	\$ 965.43
Mantenimiento y reparaciones	\$ 78,701.77
Seguros y reaseguros	\$ 1,139.87
Impuestos, contribuciones y otros	\$ 3,117.05
Comisiones	\$ 1,490.89
Iva que se carga al gasto	\$ 14,049.12
Servicios públicos	\$ 3,746.51
Otros	\$ 50,368.63
Gastos Financieros	\$ 16,300.00
Intereses no relacionados	\$ 588.10
Total	\$ 330,584.15

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra el resultado del ejercicio 2019, 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:

	2019
Capital Social	\$ 800.00
Capitalización	\$ 135,861.45
Pérdidas Acumuladas	\$ (42,790.12)
Pérdida neta del periodo	\$ (3,950.53)
Total Patrimonio	\$ 89,920.80

BANAVAN S.A.
(Quevedo- Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2019
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 937,209.19
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (561,308.84)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (402,896.36)
Intereses pagados	\$ (17,790.89)
Otras entradas(Salidas) de efectivo	\$ (78,965.89)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ (123,752.79)
Adquisición de propiedades, planta y equipo	\$ (40,308.07)
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ (40,308.07)
Financiación de préstamos a largo plazo	\$ 185,663.25
Pago de préstamos	\$ (24,000.00)
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ 161,663.25
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (2,397.61)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$ 3,677.98
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	\$ 1,280.37

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe(12 de abril del 2020) 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 Varoni Bravo
CC. 0902956911


Firma Contador
Vicente Diógenes Ortiz Díaz
CI: 0907658058