

SOLBANANAS S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de
SOLBANANAS S.A.**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros separados que se adjuntan de SOLBANANAS S.A. que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados separados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las respectivas notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, el periodo 2019 es el segundo año en que la compañía está sujeta al procedimiento de auditoría externa, por tal motivo es el primer año que presenta cifras comparativas.

En mi opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SOLBANANAS S.A., al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy un auditor independiente de SOLBANANAS S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de la auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya la respectiva opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) apliqué juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

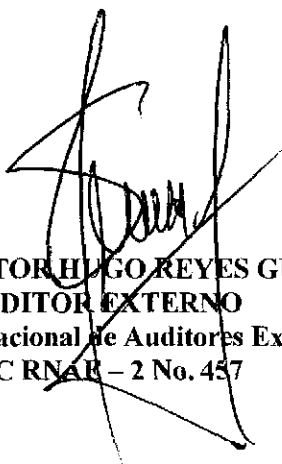
- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento 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
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

- Las conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2019 será presentado por separado, según Resolución del Servicio de Rentas Internas, conjuntamente con los anexos exigidos por el ente regulador.



CPA. VICTOR HUGO REYES GUALE
AUDITOR EXTERNO
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAR - 2 No. 457

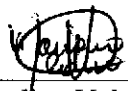
Guayaquil, marzo 27 de 2020

SOLBANANAS S.A.**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****ÍNDICE**

	<u>Pág. No.</u>
Informe de los auditores independientes	1 - 2
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales – por función	5
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros:	
1. Información general	9
2. Resumen de principales políticas contables	
2.1. Bases de preparación	9 - 10
2.2. Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente	10 - 12
2.3. Moneda funcional y de presentación	12
2.4. Efectivo y equivalente de efectivo	12
2.5. Activos y pasivos financieros	13 - 16
2.6. Inventarios	17 - 18
2.7. Impuestos corrientes por recuperar	18
2.8. Propiedades, plantas y equipos, neto	19
2.9. Activos biológicos	19
2.10. Deterioro del valor de los activos no financieros	20
2.11. Provisiones en general	20
2.12. Impuestos a las ganancias	20
2.13. Beneficios a los empleados	21 - 22
2.14. Reconocimiento de ingresos	23
2.15. Reconocimiento de gastos	23
2.16. Distribución de dividendos	23
3. Administración de riesgos financieros	23 - 24
4.- Efectivo y equivalentes	25
5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	25
6. Inventarios	25
7. Activos por impuestos corrientes	25
8. Propiedades, maquinarias y equipos	26
9. Activos biológicos	26
10. Activos diferidos	27
11. Proveedores y otras cuentas por pagar	27
12. Beneficios sociales	27
13. Obligación bancaria y sobregiro contable	28
14. Cuentas por pagar accionista, no corriente	28
15. Capital social	29
16. Ventas netas	29
17. Costo de ventas, gastos administrativos y financieros	30
18. Contingencias y compromisos	30
19. Hechos relevantes	30
20. Hechos posteriores	30

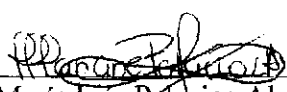
		NOTAS (US dólares)	
ACTIVOS		2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	4	71.206	70.026
• Deudores comerc. y otras cuentas por cobrar	5	239.069	300.334
Inventarios	6	34.944	21.035
Activos por impuestos corrientes	7	44.431	30.383
Otros Activos Corrientes		0	902
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		389.650	421.778
Propiedades, maquinarias y equipos	8	2.687.075	422.864
Activos Biológicos		255.777	95.087
Activos Diferidos	10	75.896	902
TOTAL ACTIVOS		3.408.398	940.631
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	11	171.324	208.562
Obligaciones bancarias	13	93.480	0
Beneficios sociales e IESS	12	29.587	12.876
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		294.391	221.438
Beneficios Sociales No corriente	12B	19.335	4.694
Obligaciones bancarias	13	264.996	0
Cuentas por pagar accionista	14	267.441	322.568
TOTAL PASIVOS		846.163	548.700
PATRIMONIO			
Capital social	15	350.000	350.000
Reserva legal		13.140	4.583
Superávit por reevaluó		2.169.051	
Ori Estudio Actuarial		(14.381)	1.133
Resultado integral del año, neto		44.425	36.215
TOTAL PATRIMONIO		2.562.235	391.931
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		3.408.398	940.631

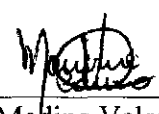

María Inés Palacios Alvarado
Gerente General


Marianita Medina Velepucha
Contadora

SOLBANANAS S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ventas netas	16	671.305	640.725
Costo de ventas	17	<u>(468.477)</u>	<u>(450.616)</u>
Utilidad Bruta		202.828	190.109
<u>GASTOS OPERATIVOS</u>			
Gastos de ventas		(21.076)	(25.678)
Gastos generales		(114.595)	(105.027)
Otros ingresos y (gastos), neto		<u>267</u>	<u>(0)</u>
Utilidad antes de deducciones		67.424	59.404
PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS		(10.114)	(8.911)
IMPUESTO UNICO Y RENTA GENERAL		(7.890)	(7.589)
IMPUESTO A LA RENTA GENERAL		(59)	(6.689)
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>49.361</u>	<u>36.215</u>
RESERVA LEGAL		(4.936)	
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>44.425</u>	


 María Inés Palacios Alvarado
 Gerente General


 Marianita Medina Velepucha
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOLBANANAS S.A.ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

	Capital Social	Reserva Legal	ORI Superávit reevaluó	Resultados Acumulados /ORI Actuarial	Utilidad del ejercicio	Total Patrimonio
Saldos a diciembre 31 del 2018	350.000	4.583	0	1.133	36.215	391.931
Ajustes						0
Peritaje Reevaluó de PPE			2.169.051			2.169.051
ORI -- Estudio actuarial				(15.514)		(15.514)
Transferencias resultados periodo 2018		3.621		32.594	(36.215)	0
Pago de dividendos				(32.594)		(32.594)
Resultado del ejercicio 2019, neta		<u>4.936</u>			<u>44.425</u>	<u>49.361</u>
Saldos a diciembre 31 del 2019	<u>350.000</u>	<u>13.140</u>	<u>2.169.051</u>	<u>(14.381)</u>	<u>44.425</u>	<u>2.562.235</u>


 María Inés Pelacios Alvarado
 Gerente General


 Marianita Medina Velepucha
 Contadora

Ver notas a los estados financieros

SOLBANANAS S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		667.916	638.718
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		(689.069)	(589.985)
Efectivo neto utilizado y provisto en actividades de operación		<u>(21.153)</u>	<u>48.733</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>			
Adquisición de propiedades, planta, equipo y otras inversiones (certificaciones)		(273.811)	(215.293)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(273.811)</u>	<u>(215.293)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos recibidos bancos		321.000	0
Préstamos pagados bancos		(24.856)	(119.290)
Efectivo neto provisto y utilizado en actividades de financiamiento		<u>296.144</u>	<u>(119.290)</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		1.180	(285.850)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>70.026</u>	<u>355.876</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u>71.206</u>	<u>70.026</u>

Ver notas a los estados financieros

SOLBANANAS S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO – CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA
ACTIVIDAD DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u> (US dólares)	<u>2018</u>
UTILIDAD NETA		49.361	36.215
Gastos que no originan desembolsos:			
Depreciaciones de propiedad, planta y equipos		31.091	950
Participación de los trabajadores, provisión		10.114	8.911
Impuesto a la renta, neto de compensación		7.949	14.278
Provisión por jubilación patronal y desahucio		14.641	3.866
 Efectivo utilizado en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		 113.156	 60.354
Variación en clientes y otras c x c		(9.551)	(12.712)
Variación en inventarios, neto		13.818	7.558
Variación en gastos e impuestos antic.		4.931	1.199
Variación en proveedores y otras cuentas por pagar		(145.383)	(7.482)
Variación de beneficios a empl. y otros		1.876	(184)
 EFFECTIVO NETO UTILIZADO Y PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		 (21.153)	 48.733

Ver notas a los estados financieros.

9