

BANANASHI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

1. Información General:

La Compañía BANANASHI S.A. es Sociedad Anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en Km. 2.5 Av. Carlos Julio Arosemena CC. La Línea 7. Su actividad principal es venta al por mayor y menor de banano y plátano.

2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

1. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se realiza la prestación del servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en

moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

2. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo y sus equivalentes son de la consignación del capital para la constitución de la compañía. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

	<u>Año 2017</u>
Bancos Locales	<u>8,138.52</u>
Total	<u>8,138.52</u>

3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 se mantiene una cuenta por cobrar del exterior no relacionada por exportación de banano.

	<u>Año 2017</u>
Cuentas por Cobrar	<u>96.00</u>
Total	<u>96.00</u>

4. Cuentas comerciales por pagar

En la actualidad se mantiene una cuenta por pagar a proveedores locales.

	<u>Año 2017</u>
Proveedores	<u>432.31</u>
Total	<u>432.31</u>

5. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2017</u>
Exportación de Banano	33,090.00
Intereses de terceros	
Total Ingresos	<u>33,090.00</u>

6. Impuesto a la Renta

En este ejercicio económico se generó una utilidad gravable de \$559.23. Se detalla a continuación el impuesto a la Renta:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(2,275.95)
(+) Gastos no Deducibles	559.23
(-) Ingresos Sujetos al Impuesto a la Renta Unico	(33,090.00)
(+) Costos y Gastos deducibles para generar Ingresos	35365.95
Sujetos al Impuesto a la Renta Unico	
Utilidad Gravable	<u>559.23</u>
Impuesto a la Renta del Año	123.03

7. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800,00 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Ateptamente


Luis Mario Lara Quirota
Gerente General
BANANASHI S.A.