

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Fue constituida en Guayaquil - Ecuador el 11 de Diciembre del 2019 . Su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE BANANO Y PLATANO G463011.

La oficina matriz se ubica en la calle Sauces 2 y Villa 80 en la ciudad de Guayaquil, tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No.0993242438001.

2.- BASES DE PREPARACION

Base de presentación. - Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo de 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - El efectivo y sus equivalentes incluyen los saldos en caja y bancos, así como los depósitos a la vista.
- b. **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar son registradas al costo amortizado. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c. **Propiedad, Planta y Equipos.** – Estos activos son registrados inicialmente al costo de adquisición o construcción, según corresponda. Con posterioridad a su registro inicial, estos bienes son registrados a su costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor, si las hubiera. Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnan las condiciones para su reconocimiento como activo y la depreciación, se reconocen como gastos en el año en que se incurren. Cualquier ganancia o pérdida resultante de la venta o retiro de estos activos, cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por sus uso o disposición, se acredita o debita contra los resultados del período.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. La vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados anualmente por la Administración y son ajustados cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero.

De conformidad con la política de la Compañía, no se espera recuperar valor alguno al final de la vida útil estimada de los bienes de propiedad, planta y equipo, y, en concordancia con esto, no se definen valores residuales. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos, son como sigue:

CUENTA	AÑOS
Edificios	20
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

d. **Provisiones y contingencias.** Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita que pueda ser estimada de forma fiable y es probable la salida de beneficios económicos para cancelar la obligación. Las provisiones se calculan descontando los desembolsos futuros esperados a un tipo de interés antes

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

de impuestos que refleje las evaluaciones actuales que el mercado esté haciendo del dinero y de los riesgos específicos de la obligación.

e. **Impuesto sobre la Renta** - El gasto por el impuesto sobre la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando sean consecuencia de una transacción cuyos resultados se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo supuesto, el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

Impuesto Corriente

Representa el Impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) utilizando la tasa impositiva aplicable a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable puede diferir de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley.

A partir del año 2015, a través de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, que modificó la normativa tributaria, se establecieron nuevas tarifas para el impuesto a la renta único en las actividades del sector bananero, cuyas tarifas dependen del número de cajas comercializadas y puede ser de hasta el 2%.

Impuesto Diferido

Los impuestos diferidos son los impuestos que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de reporte financiero y la correspondiente base tributaria de estos activos y pasivos, utilizada en la determinación de las utilidades tributables sujetas a impuesto.

El impuesto diferido se registra de acuerdo al método del pasivo en el balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a la tasa de impuesto que se espera aplicar al momento de la reversión de la diferencia temporaria de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha de reporte.

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Los únicos casos en los que se reconoce por normativa tributaria vigente contenida en Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal con vigencia desde el año 2015, activos y pasivos por impuestos diferidos son los siguientes:

- Pérdidas por deterioro parcial producto de ajustes al valor neto de realización del inventario.
- Pérdidas esperadas por contratos de construcción en los que se espera que los costos totales de los contratos excedan sus ingresos totales.
- Depreciaciones de los valores activados por desmantelamientos.
- Deterioro de propiedades de uso productivo.
- Provisiones distintas a las de cuentas incobrables y desmantelamiento.
- Provisiones por desahucio y pensiones jubilares patronales.
- Gastos estimados en la venta de activos no corrientes mantenidos para la venta.
- Los ingresos y costos derivados de la normativa contable por el reconocimiento y medición de activos biológicos.
- Pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria en ejercicios anteriores.
- Créditos tributarios no utilizados provenientes de periodos anteriores.

f. Compensaciones de saldos – Solo se compensan entre sí y, consecuentemente se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación.

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

g. Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de Impuesto al Valor Agregado, devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, el producto es entregado al comprador y consecuentemente transfiere, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho de disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

h. Reconocimiento de Costos y Gastos - Los gastos generales y administrativos se reconocen conforme se reciben los bienes y servicios respectivos. Otros gastos de administración tales como los gastos por amortizaciones, se registran mensualmente con base en el periodo de amortización del activo respectivo y el gasto por depreciación se reconoce mensualmente con base en las vidas útiles estimadas de los activos fijos.

i. Beneficios a Empleados -

Plan de beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.

El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. En adición el Código de Trabajo, establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado.

j. Instrumentos Financieros - La valuación de los instrumentos financieros de la Compañía se determina por medio del valor razonable o el costo amortizado, según se define a continuación:

- Valor Razonable - El valor razonable de un instrumento financiero que es negociado en un mercado financiero organizado, es determinado por referencia a precios cotizados en ese mercado financiero para negociaciones realizadas a la fecha del estado de situación financiera. Para aquellos instrumentos financieros para los que no existe un mercado financiero activo, el valor razonable es determinado utilizando técnicas de valuación. Tales técnicas incluyen transacciones de mercado recientes entre partes interesadas y debidamente informadas que actúen en condiciones

QUALITY BANANA QB S.A.

SALICES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

de independencia mutua; referencias al valor razonable de otro instrumento financiero sustancialmente semejante; y el descuento de flujos de efectivo u otros modelos de valuación.

- Costo Amortizado - El costo amortizado es calculado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier estimación por deterioro. El cálculo toma en consideración cualquier premio o descuento en la adquisición e incluye costos de la transacción, y honorarios que son parte integral de la tasa de interés efectiva.

k. Activos Financieros –

Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Reconocimiento y Medición Inicial de los Activos Financieros –

Los activos financieros contemplados en el alcance de NIC 39, son clasificables como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados y cuentas por cobrar. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La Compañía reconoce todos sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o a vender un activo financiero.

Medición Subsecuente de los Activos Financieros –

La medición subsecuente de los activos financieros depende de su clasificación como se describe a continuación:

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos

financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son medidas por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro.

La recuperación de estos activos financieros es analizada periódicamente y es registrada una estimación por deterioro para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de cobro dudoso, con cargo a los resultados del periodo. Las cuentas declaradas incobrables son rebajadas de la estimación por deterioro.

- Activos Financieros Mantenidos hasta su Vencimiento - Los activos financieros no derivados con amortizaciones fijas o determinables y vencimiento definido, son clasificados como inversiones mantenidas hasta el vencimiento cuando la Compañía tiene la positiva intención y habilidad para mantenerlas hasta la fecha de vencimiento. Después de su reconocimiento inicial, los instrumentos financieros mantenidos hasta el vencimiento son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando el instrumento financiero sea desapropiado o se haya deteriorado, así como a través del proceso de amortización.

I. Pasivos Financieros -

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentadas como pasivos no corrientes.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos del efectivo y equivalente de efectivo se presentan como sigue:

	2019
Caja	800,00
Bancos (1)	485,00
TOTAL	1.285,00

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES 2 Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

- (1) Al 31 de diciembre del 2019, corresponde a depósitos a la vista en el Banco de Guayaquil por \$485,00.

5.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos con corte al 31 de diciembre del 2019 son como se presentan a continuación:

	<u>2019</u>
Anticipos de clientes	500,00
less por pagar	32,63
Beneficios empleados	167,71
Jubilacion y Desahucio	4,55
TOTAL	<u>704,89</u>

6.-PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

ACCIONISTAS	T.ACCIONES	%
Bermeo Lucero Rafael Horacio	400	50
Quimis Parrales Jaime Luis	400	50

7.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de Gastos Administrativos generados durante el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2019.

QUALITY BANANA QB S.A.

SAUCES Z. Y VILLA 80

GUAYAQUIL-GUAYAS-ECUADOR

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>
Sueldos y Salarios	151,07
Beneficios empleados	30,92
Seguridad Social	18,35
Otros Gastos	19,55
TOTAL	<u>219,89</u>

Atentamente,



Sr. Jaime Luis Quimis Parrales
GERENTE GENERAL



CPA. Gloria Karina Miranda Franco
CONTADOR
MATRICULA # 34797