



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

Con el Informe de los Auditores Independientes



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C. – AUDITOR INDEPENDIENTE

BANTRO. BANANO TROPICAL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE DEL CONTENIDO

Páginas No.

<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	<i>1 – 3</i>
<i>Estado de Situación Financiera</i>	<i>4 – 5</i>
<i>Estado del Resultado Integral</i>	<i>6</i>
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>7</i>
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	<i>8 – 9</i>
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	<i>10 – 22</i>

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN Y
ACCIONISTAS DE ENTIDAD BANTRO, BANANO TROPICAL S.A**

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la entidad Bantro, Banano Tropical S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Bantro, Banano Tropical S.A. y al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de la Compañía, de conformidad con el Código de Ética Profesional de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Principales asuntos de auditoría

3. Las principales cuestiones de auditoría son aquellas cuestiones que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones se abordaron en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y al formar nuestra opinión al respecto, y no proporcionamos una opinión separada sobre estos asuntos.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las NIF (Marco Conceptual Aplicable) y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

5. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.²
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


CPA Jennifer Quimánilla C
AUDITOR INDEPENDIENTE
RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador
Abril 24, 2017

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2016</u>	<u>DIC-2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	48,370.27	46,733.01
Activos Financieros	2 y 4	53,764.16	45,328.17
Inventario	2 y 5	163,628.94	230,616.98
Servicio y otros pagos anticipados	2 y 6	<u>4,555.36</u>	<u>52,048.65</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		270,318.73	374,726.81
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 7	1,627,465.20	1,673,976.64
Activos Financiero no corriente	2 y 8	484,958.57	442,505.89
Otros activos no corrientes	2 y 9	<u>6,313.19</u>	<u>6,313.19</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,118,736.96	2,122,795.72
TOTAL ACTIVO		2,389,055.69	2,497,522.53

Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
Representante Legal

Ing. Estrella Barbosa Hector
Contador

CONTINUA →

BANTRO. BAÑANO TROPICAL S. A.**Estado de Situación Financiera**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2016</u>	<u>DIC-2015</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	2 y 10	51,487.50	22,249.69
Obligaciones Financieras	2 y 11	10,991.48	41,599.38
Pasivo por impuesto corriente	2 y 12	1,105.88	1,463.95
Beneficios a empleados corrientes	2 y 13	5,108.86	9,468.39
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 14	171,146.22	157,665.05
TOTAL PASIVO CORRIENTE		239,839.94	231,902.76
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	2 y 14	206,823.70	327,823.70
Beneficios a empleados	2 y 13	96,815.63	78,162.69
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		303,639.33	405,986.39
TOTAL PASIVO		543,479.27	637,889.15
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	13	11,749.00	11,749.00
Aporte de socios y accionistas para futuras		10,706.97	10,706.97
Reservas		39,271.10	33,353.64
Resultados acumulados		1,797,806.31	1,797,806.31
Resultado del ejercicio		-14,056.96	6,017.46
TOTAL PATRIMONIO		1,845,576.42	1,859,633.38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,389,055.69	2,497,522.53

 Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
 Representante Legal

 Ing. Estrella Barbosa Hector
 Contador

Ver notas a los estados financieros

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.**Estado de Resultado Integral**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en U.S. dólares)

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2016</u>	<u>DIC-2015</u>
Ventas netas		1,075,898.44	1,025,561.01
(-) Costo de venta		22,114.56	922,252.67
UTILIDAD BRUTA		1,053,783.88	103,308.34
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		56,734.77	61,792.21
Gastos de ventas		993,987.39	.
Gastos financieros		8,269.94	15,464.98
TOTAL GASTOS		1,058,992.10	77,257.19
RESULTADO DE OPERACIONES		-5,208.22	26,051.15
Otros ingresos		2,236.72	3,774.53
Otros egresos		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-2,971.50	29,825.68
Participación de trabajadores	2, 12 y 16	-	-4,473.85
Impuesto a la renta	2 y 16	-	-440.15
Impuesto a la renta único		-11,085.46	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		-14,056.96	24,911.68

Sr. Jorge Agustín Soriano Correa
Representante Legal

Ing. Estrella Barrios Hector
Contador

Ver notas a los estados financieros

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para Futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales			Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultadas	Otros	Supervivi de Activos Financieros disponibles para la venta	Supervivi por Revaluación de Propiedades	Supervivi de Inversión en Activos Intangibles	Consumos Acumulados	Pérdidas Acumuladas	Resultados Acapción por Primarias	Ganancia del periodo	Pérdida del periodo	
Saldo Inicial 2015	11,749.00	10,706.97	5,507.94	-	27,845.70	-	-	-	35,963.91	-	1,761,842.40	6,017.46	-	1,859,633.38
MOVIMIENTO DEL AÑO 2016														
P.R. Yemas del saldo de la Unidad milia 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	6,017.46	-	-	-6,017.46	-	-
Aportes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17,102.92
Revalor de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15% participación trab. 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos a la renta 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,971.50	-	-2,971.50
Ingresos a la renta otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,085.46	-	-11,085.46
Bancos	-	-	-	6,017.46	-	-	-	-	-6,017.46	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2016	11,749.00	10,706.97	5,507.94	6,017.46	27,845.70	-	-	-	35,963.91	-	1,761,842.40	-14,056.96	-	1,845,576.42

Sr. Jorge Augusto Serrano Lowea
Representante Legal

Ing. Estrella Barbosa Hecctor
Contador

Ver notas a los estados financieros

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Flujos de Efectivo
 Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015
 (Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2016</u>	<u>DIC-2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		1,081,052.54	1,082,462.21
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-867,769.03	-1,015,840.98
<i>Efectivo generado en las operaciones</i>		<u>213,283.51</u>	<u>66,621.23</u>
<i>Intereses pagados</i>		-8,269.94	-15,464.98
<i>Impuestos pagados</i>		-11,443.53	795.85
<i>Efectivo neto usado de actividades operativas</i>		<u>193,570.04</u>	<u>53,552.10</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Disminución en inversiones permanentes		-53,806.05	-41,276.18
Compras de tangible		-	-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
<i>Efectivo neto proveniente en actividades de inversión</i>		<u>-53,806.05</u>	<u>-41,276.18</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de préstamos		-138,126.73	-17,669.34
Aumento en reserva legal		-	-
Dividendos pagados		-	-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>		<u>-138,126.73</u>	<u>-17,669.34</u>
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		<u>1,637.26</u>	<u>-5,393.42</u>
Efectivo y sus equivalentes al principio del periodo		<u>46,733.01</u>	<u>52,126.43</u>
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</i>	2 y 3	<u>48,370.27</u>	<u>46,733.01</u>

 Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
 Representante Legal

 Ing. Eirella Barbosa Hector
 Contador

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) Neta y los Flujos Provenientes de Actividades
de Operación

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2016</u>	<u>DIC-2015</u>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>		-2,971.50	29,823.68
<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>			
Depreciación de propiedades, plantas y equipos		46,511.44	52,991.44
Provisión por obsolescencia de inventarios		-	-
Pérdidas registradas en resultados		-	-
Provisión por participación a trabajadores		-	4,473.85
Ajuste por gastos de provisión		-	21,525.53
		<hr/>	<hr/>
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>		43,539.94	108,816.50
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>			
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar		2,917.38	140,167.31
Aumento/Disminución en inventario		66,988.04	-3,222.55
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados		47,491.29	-52,048.65
Aumento/Disminución en otros activos		-	-
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores		29,781.51	-136,255.78
Aumento/Disminución en impuesto por pagar		-11,443.53	395.83
Aumento/Disminución en beneficios a empleados		14,293.41	-4,500.58
Aumento/Disminución en Otros pasivos		-	-
		<hr/>	<hr/>
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>		193,570.04	53,552.10

Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
Representante Legal

Ing. Estrella Barbosa Hector
Contador

Ver notas a los estados financieros

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

1. OPERACIONES

BANTRO, BANANO TROPICAL S.A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el Oro, cantón Machala el 07 de Mayo de 1990, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el 1 de Junio de 1990. El domicilio y la actividad principal de la Compañía es la ciudad de Machala, Provincia de El Oro;

Su actividad económica principal es el cultivo de banano y plátanos.

Sus ventas se realizan principalmente a los clientes Obes Oro Banana S. A.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF es (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CTNIIF y SIC por sus siglas en inglés).

b. Moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde al efectivo disponible en caja y en diferentes Cuentas Bancarias al cierre del ejercicio.

Los Recursos Económicos de la Compañía son manejados con Cuentas Corrientes y Cuentas de Ahorro.

d. Activos Financieros

Recursos Invertidos por la Compañía en operaciones de crédito concedidos que se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados.
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados.
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados.
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

b. Inventarios

En este rubro se registran las compras de Insumos como: Fertilizantes, Nematicidas, Herbicidas, Fungicidas, Material de campo, Material de Embarque, Suministros, Repuestos, Herramientas, que se han valorado por el método promedio, los saldos han sido ajustados mes por mes y con la toma física realizada el 31 de Diciembre del 2014.

c. Anticipo a proveedores

En esta cuenta se registran pagos realizados a los proveedores por anticipado, los cuales se liquidan una vez que hayan entregado el bien o servicio que se adquiere.

d. Propiedad, planta y equipo

Bienes Tangibles de Propiedad de la Compañía, los que se registran de acuerdo a las Disposiciones Legales, el desgaste se estima mediante la depreciación una vez deducido el valor residual utilizando el método de línea recta, aplicando con los porcentajes establecidos en la ley para cada tipo de bienes tomando como base la vida útil estimada y se carga ha resultados del ejercicio.

e. Activo diferido

Esta cuenta se origina como consecuencia de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

f. Pasivo corriente

En este rubro se registran las obligaciones que mantiene la Compañía a Corto Plazo con terceras personas. Se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.
Otras Cuentas por Pagar Relacionados.
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas
Obligaciones con Instituciones financieras.
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio.
Provisiones.

g. Pasivo largo plazo

En este rubro se registran las obligaciones que mantienen la Compañía a Largo Plazo con terceras personas. Se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Documentos y Cuentas por Pagar Clientes No Relacionados.
Documentos y Cuentas por Pagar Clientes Relacionados.
Otras Cuentas por Pagar Relacionados.
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas.

Obligaciones con Instituciones financieras con sus debidas garantías hipotecarias en los siguientes bancos:

Banco de Machala
Banco del Pacífico, y
Banco del Austro

i. Pasivo diferido

Esta cuenta se origina como consecuencia de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

ii. Capital social

En esta cuenta se encuentra registrado el aporte de capital de cada uno de los accionistas conforme a su Capital Suscrito y Pagado cuyo respaldo son acciones.

iii. Reserva legal

En esta cuenta se registra el 10% de la utilidad del ejercicio en este caso por cuanto es una Sociedad Anónima.

iv. Revaluados acumulados por primera vez NIIF

Se registra en esta cuenta el valor sea débito y crédito por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo, por Jubilación Patronal y por otros conceptos de acuerdo a la cuenta que afectan ajustes por NIIF.

v. Ingresos

Ventas de Banano Tarifa 0%

Los ingresos que genera la Compañía por la venta de Banano los mismos que se realizan a la exportadora que nos compran la fruta y de conformidad con la ley nos descuentan el 20% como retención del Impuesto a la Renta.

Ingresos por Transporte

Estos ingresos se generan por el alquiler a los vehículos para transporte de caja de banano, estos ingresos son tarifa cero.

Otros Ingresos

Estos ingresos se originan por multas o por otros conceptos.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

Rendimientos Financieros

Se registran intereses ganados que nos acreditan el Banco en las cuentas corrientes.

m. **Costos y Gastos**

Sueldos y Salarios

En esta cuenta se registran los salarios del personal administrativo de la Compañía y jornales del personal de campo.

Beneficios Sociales

En esta cuenta se registran todos los beneficios que tienen los empleados tanto de personal administrativo y de campo.

Décimo Tercer Sueldo

Décimo Cuarto Sueldo

Vacaciones.

Aportes a la Seguridad Social

En esta rubro se registra el Aporte Patronal, Fondo de Reserva y la Jubilación Patronal y otros conceptos que se relacionan en la Seguridad Social.

Honorarios Profesionales

En esta cuenta se registra el pago por Honorarios a Profesionales de distintas especializaciones.

Mantenimiento y Reparaciones

En esta cuenta se registran todos los egresos por Mantenimiento y Reparaciones que se realizan a los Bienes de Propiedad, Planta y Equipo.

Combustibles y Lubricantes

En esta cuenta se registra la compra de diesel, gasolina, aceite, grasas, etc., que se utiliza para los vehículos y maquinarias.

Suministros y Materiales

Se registra la compra de materiales de oficina, útiles de oficina y otros suministros.

Gasto Intereses Bancarios

Se registran intereses por préstamos que nos han proporcionado Instituciones Financieras Locales.

Impuestos, Contribuciones y Otras

Se registran los impuestos que cancelamos al municipio por el capital en giro y la contribución que se realiza a la Superintendencia de Compañías.

Se registra el valor de la depreciación de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a los porcentajes establecidos por el Reglamento del Servicio de Rentas Internas.

Se registran en esta cuenta el valor de la Depreciación del año de las Plantaciones Agrícolas.

Pagos por Otros Servicios

Se registran los pagos por varios servicios que realice la compañía.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Caja	U.S. \$	45,908.52	40,470.61
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 374644		1,262.65	1,262.65
Banco del Austro Cta. Cte. # 07129521		227.17	472.98
Banco del Pacifico Cta. Cte. # 792857		971.93	4,525.77
TOTAL	U.S. \$	48,370.27	46,733.01

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de polizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados locales (a)	U.S. \$	32,629.55	41,276.18
Otras cuentas por cobrar		1,134.61	4,051.99
TOTAL	U.S. \$	33,764.16	45,328.17

(a) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por la compañía por concepto de servicios de transporte, paletizado y esciba principalmente a los clientes del Obasa Oro Banana S.A., con el 76% y otros conceptos con el 24%.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

5. **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$	163,628.94	230,616.98

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Anticipu a proveedores (a)	U.S. \$	4,555.36	52,048.68

7. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2015</u>	<u>MOVIMIENTO 2016</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2016</u>
		<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	
Terrenos	1,111,329.00	-	-	1,111,329.00
Plantaciones agrícolas	118,856.40	-	-	118,856.40
Edificios	192,282.50	-	-	192,282.50
Instalaciones	474,584.40	-	-	474,584.40
Muebles y enseres	2,846.65	-	-	2,846.65
Maquinaria y equipos	55,415.96	-	-	55,415.96
Equipos de computación	1,793.61	-	-	1,793.61
Otros Activos Fijos	4,565.30	-	-	4,565.30
SUBTOTAL	1,961,673.82	-	-	1,961,673.82
Depreciación Acumulada	287,697.18	46,511.44	-	334,208.62
TOTAL	1,673,976.64	-46,511.44	-	1,627,465.20

Al 31 de diciembre del 2016 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

8. **ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Amer S. A.	U.S. \$	118,913.68	75,701.80
Ausur S. A.		61,969.62	62,062.87
Bantro S. A. Bananas Imperial S. A.		33,958.89	16,458.89
Ausur S. A. Hoda, Pensylvania		70,922.25	96,088.20
Sr. Serrano C. Hoda, Maria Loren		44,400.00	49,400.00
Hacienda Nueva Colonia		11,502.04	11,502.04
Excelhána S. A.		129,236.79	129,236.79
Hacienda La Maravilla		1,902.64	1,902.64
Leonari S. A.		152.66	152.66
TOTAL		484,958.57	442,505.89

9. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2015</u>
Inversiones de Acciones (1)	6,313.19	6,313.19

(1) La compañía mantiene el 0.08% de acciones en O. V. Hotelera Machala S. A.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Otros cuentas por pagar	U.S. \$	51,487.50	22,249.69

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Sobregiro bancario (a)	U.S. \$	10,991.48	7,432.87
Préstamo banco machala (b)		-	34,021.67
Intereses (b)		-	144.84
TOTAL		10,991.48	41,599.38

(a) Sobregiro bancario que se produce por un movimiento contable.

(b) El préstamo del banco de machala tiene un interés nominal del 11.21%, equivalente a una tasa de interés efectiva de 11.82%. El inicio del préstamo fue el 20 de Agosto del 2015 y venció el 15 de Julio del 2016.

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S. \$	193.25	2,833.97	2,873.60	232.88
Ret. Fuente por pagar 2%		26.54	7,094.10	7,118.70	750.91
Ret. Fuente por pagar 8%		8.80	105.60	105.60	8.80
Ret. Fuente por pagar 10%		41.78	384.59	384.59	41.78
Ret. Iva por pagar 30%		-	129.92	132.36	2.44
Ret. Iva por pagar 70%		3.53	217.86	224.91	10.58
Ret. Iva por pagar 100%		50.13	976.41	984.77	38.49
Impuesto por pagar		440.15	440.15	-	-
TOTAL	U.S. \$	1,463.95	12,182.60	11,824.53	1,305.88

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Aporte patronal	U.S. \$	1,872.39	24,098.08	23,889.97	1,664.27
Aporte Individual 0.43%		2,438.10	42,486.30	41,376.03	1,319.83
Fondo de Reserva		692.00	9,274.72	9,401.34	818.68
Prestación quirógraficas		-	-	1,082.86	1,082.86
Otros		-	-	223.22	223.22
TOTAL	U.S. \$	4,994.54	75,859.10	75,973.42	5,308.86

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	4,473.85	4,473.85	-	-

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Provisión patronal	U.S. \$	61,296.53	-	11,739.22	73,034.75
Provisión por subsidio patronal		16,866.16	-	6,914.72	23,780.88
TOTAL	U.S. \$	78,162.69	-	18,653.94	96,815.63

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arriba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el último estudio actuarial se lo hizo en el año 2016. Apegándonos a las recomendaciones del Estudio Actuarial en el que indica textualmente que deberá restar el saldo acumulado del año anterior vs. El acumulado al 2016 en este caso. El resultado será el que finalmente quede registrado como provisión del ejercicio fiscal 2016.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
OBSA Oro banana S. A.	U.S. \$	85,172.38	84,182.33
Serrano Correa Servio Sr.		48,180.56	23,771.22
Maria Garcia Producciones S. A.		10,000.00	10,000.00
Hacienda Cristina		7,605.56	7,605.56
Hacienda La Marvilla		2,039.03	2,302.30
Hacienda Colonia		200.00	-
Agrolinas del Pacifico S.A.		2,818.42	770.91
Picknel S.A.		1,189.30	108.13
Leonari S.A.		13,114.00	13,114.00
Fitecia S.A.		-	7,173.60
Farmacin Cruz Azul (SSC)		826.88	543.70
TOTAL	U.S. \$	171,146.22	157,665.05

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Serrano Correa Servio	U.S. \$	161,953.04	157,953.04
Sr. Serrano Aguilar Servio		9,238.19	37,350.69
Serrano Aguilar Jorge Alex		9,238.19	37,350.69
Hdros. De Serrano Aguilar Mari		1,461.39	10,173.89
Cardova Serrano Cristian Elena		1,849.73	6,712.23
Cardova Serrano Cesar Augusto		1,849.73	6,712.23
Cardova Serrano Edgar Eduardo		1,855.24	6,717.74
Cardova Serrano Jorge Andres		3,783.67	8,646.17
Serrano Alvarado Luis Miguel		4,686.97	17,186.97
Serrano Gomez Norma Amparito		2,358.08	8,608.08
Serrano Gonzalez Servio Tulio		3,861.60	13,224.10
Serrano Poggio Maria Gracia		4,686.97	17,186.97
TOTAL		206,823.70	327,823.70

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

15. CAPITAL SOCIAL

CAPITAL SUSCRITO

El capital social de BANTRO, BANANO TROPICAL S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>USD</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Córdova Serrano Carmen Elena	457,00	3.89%	\$ 1.00	\$ 457.00
Córdova Serrano Cesar Augusto	457,00	3.89%	\$ 1.00	\$ 457.00
Córdova Serrano Edgar Eduardo	456,00	3.88%	\$ 1.00	\$ 456.00
Córdova Serrano Jorge Andres	456,00	3.88%	\$ 1.00	\$ 456.00
Serrano Aguilar Jorge Alex	2,643,00	22.50%	\$ 1.00	\$ 2,643.00
Serrano Aguilar Maria Larcos	819,00	6.97%	\$ 1.00	\$ 819.00
Serrano Aguilar Servio Augusto	2,643,00	22.50%	\$ 1.00	\$ 2,643.00
Serrano Alvarado Luis Miguel	1,175,00	10.00%	\$ 1.00	\$ 1,175.00
Serrano Gomez Norma Amparito	587,00	5.00%	\$ 1.00	\$ 587.00
Serrano Gonzalez Servio Talio	881,00	7.50%	\$ 1.00	\$ 881.00
Serrano Poggio Maria Grecia	1,175,00	10.00%	\$ 1.00	\$ 1,175.00
TOTAL	11,749.00	100%		\$ 11,749.00

A la fecha de este informe solo han cancelado USD 11,749.00 del capital social.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

16. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

		DICIEMBRE 2016	DICIEMBRE 2015
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores o impuesto a la renta	U.S.S	-2,971.50	29,825.68
(-) Participación de trabajadores		-	-4,473.83
(-) Otras rentas exentas		-	-
(+) Gastos no deducibles		106,596.07	77,412.80
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU		974,510.59	924,797.06
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único		<u>-1,075,898.44</u>	<u>-1,025,561.01</u>
Base imponible		2,236.72	2,000.68
Porcentaje		<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta Causado		492.08	440.15
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
(-) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado		-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago		-	-
(-) Crédito tributario de años anteriores		-	-
(-) Resenciones en la fuente a favor del año		-	-
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales		-	-
Impuesto por pagar o saldo a favor	U.S.S	<u>492.08</u>	<u>440.15</u>
(+) Impuesto a la Renta único		11,085.46	18,894.22
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único		<u>-11,085.46</u>	<u>-18,894.22</u>
SALDO IMPUESTO POR PAGAR	U.S.S	<u>492.08</u>	<u>440.15</u>

Los estados financieros de BANTRO, BANANO TROPICAL S. A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2016, y la fecha del informe de los auditores independientes 24 de abril del 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Bantro, Banano Tropical S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2016.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INCORPORACIÓN TRIBUTARIA

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

21. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Bantro, Banano Tropical S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, parientes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.