



CPA. JENNIFER QUINTANILLA C.
AUDITOR INDEPENDIENTE

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2017

Con el Informe de los Auditores Independientes



BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>ÍNDICE DEL CONTENIDO</u>	<u>Páginas No.</u>
<i>Dictamen del Auditor Independiente</i>	1 – 4
<i>Estado de Situación Financiera</i>	5 – 6
<i>Estado del Resultado Integral</i>	7
<i>Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas</i>	8
<i>Estado de Flujo de Efectivo</i>	9 – 10
<i>Notas a los Estados Financieros</i>	11 – 23

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

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

Opinión Calificada

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 2017, 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, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Bases para opinión calificada de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Entidad Bantro, Banano Tropical S.A., y al 31 de diciembre de 2017, 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 para una opinión calificada

2. Las siguientes situaciones constituyen errores e incorrecciones a las Normas Internacionales de Contabilidad, identificadas en el desarrollo de nuestra auditoría de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017:

Bantro, Banano Tropical S.A., mantiene a la fecha de las cuentas anuales adjuntas un saldo pendiente de capitalizar registrado en la cuenta de “Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones” por un importe de \$ 10,706.97 dólares, y que según la Ley de Compañías vigente debe ser efectivizado en 12 meses a partir de su inscripción en el acta de junta general de accionistas. En consecuencia, entendemos que el título de “Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones” y el patrimonio del ejercicio están sobrevalorados en el citado importe.

3. 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

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

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

4. 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

5. 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

6. 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.

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

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.
- 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.
- 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 futuras 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad, entre otros asuntos, al alcance planificado y el calendario de la auditoría y los hallazgos

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

significativos de la auditoría, incluidas las deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y para comunicarles todas las relaciones y otros asuntos que razonablemente se pueden considerar que influyen en nuestra independencia y, cuando corresponda, en las salvaguardas relacionadas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de Bantro, Banano Tropical S.A., determinamos los asuntos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del período actual y, por lo tanto, son los asuntos clave de auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o regulación impida la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente excepcionales, determinemos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe porque las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



CPA. Jennifer Quintanilla C.

AUDITOR INDEPENDIENTE

RNAE No. 800

Guayaquil, Ecuador

Abril 26, 2018

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	2 y 3	14,890.18	48,370.27
Activos Financieros	2 y 4	43,523.00	53,764.16
Inventario	2 y 5	162,606.05	163,628.94
Servicio y otros pagos anticipados	2 y 6	4,526.51	4,555.36
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		225,545.74	270,318.73
<u>ACTIVO NO CORRIENTE:</u>			
Propiedad planta y Equipo	2 y 7	1,580,953.76	1,627,465.20
Activos financiero no corriente	2 y 8	432,719.87	484,958.57
Otros activos no corrientes	2 y 9	6,313.19	6,313.19
TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE		2,019,986.82	2,118,736.96
TOTAL, ACTIVO		2,245,532.56	2,389,055.69


Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
Representante Legal


Ing. Estrella Barbosa Hector
Contador

CONTINUA →

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

CONTINUA →

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Pasivos Financieros	2 y 10	47,082.91	51,487.50
Obligaciones Financieras	2 y 11	2,559.36	10,991.48
Pasivo por impuesto corriente	2 y 12	972.69	1,105.88
Beneficios a empleados corrientes	2 y 13	5,081.41	5,108.86
Cuentas por pagar diversas relacionadas	2 y 14	229,701.55	171,146.22
TOTAL, PASIVO CORRIENTE		285,397.92	239,839.94
<u>PASIVO NO CORRIENTE:</u>			
Cuentas por pagar diversas Relacionadas	2 y 14	69,553.94	206,823.70
Beneficios a empleados	2 y 13	110,913.37	96,815.63
TOTAL, PASIVO NO CORRIENTE		180,467.31	303,639.33
TOTAL, PASIVO		465,865.23	543,479.27
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	15	11,749.00	11,749.00
Aporte de socios y accionistas para futuras		10,706.97	10,706.97
Reservas		39,371.10	39,371.10
Resultados acumulados		1,783,257.27	1,797,806.31
Resultado del ejercicio		-65,417.01	-14,056.96
TOTAL, PATRIMONIO		1,779,667.33	1,845,576.42
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		2,245,532.56	2,389,055.69


Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
Representante Legal
Ing. Estrella Barbosa Hector
ContadorVer notas a los estados financieros

BANTRO, BANANO TROPICAL S. A.**Estado de Resultado Integral****Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016****(Expresado en U.S. dólares)**

<u>INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:</u>	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<i>Ventas netas</i>		959,654.35	1,075,898.44
(-) Costo de venta		-956,961.24	-22,114.56
UTILIDAD BRUTA		2,693.11	1,053,783.88
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>			
Gastos de administración		-51,403.91	-56,734.77
Gastos de ventas		-	-993,987.39
Gastos financieros		-7,063.46	-8,269.94
TOTAL, GASTOS		-58,467.37	-1,058,992.10
RESULTADO DE OPERACIONES		-55,774.26	-5,208.22
Otros ingresos		1,360.86	2,236.72
Otros egresos		-	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		-54,413.40	-2,971.50
Participación de trabajadores	2	-	-
Impuesto a la renta	2	-	-
Impuesto a la renta único	16	-11,003.61	-11,085.46
RESULTADO DEL EJERCICIO		-65,417.01	-14,056.96
Sr. Jorge Augusto Seirano Correa Representante Legal		Ing. Estrella Barbosa 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 2017 y 2016

(Expresado en U.S. dólares)

	Capital Social	Aporte de Socios para futura capitalización	Reservas			Otros Resultados Integrales				Resultados Acumulados			Resultados del Ejercicio		Total
			Legal	Facultativa	Otros	Superavit de Activos Financieros disponibles para la venta	Superavit por Revaluación de Propiedades	Superavit de Revaluación de Activos Intangibles	Superavit de Revaluación de Activos Intangibles	Ganancias Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultados Adopción por Primera vez	Ganancia del periodo	Perdida del periodo	
Saldo Inicial 2016	11,749,400	10,706,97	5,507,94	6,017,46	27,845,70	-	-	-	-	35,063,91	-	1,761,842,40	-	-14,056,96	1,845,576,32
MOVIMIENTO DEL AÑO 2017															
P/R Transf del saldo de la Utilidad año 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,056,96	-	-	-	14,056,96	-
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-492,08	-	-	-	-	-492,08
Revalor de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54,413,40	-54,413,40
15% a participación trab. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la renta únicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,003,61	-11,003,61
Reserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31/12/2017	11,749,400	10,706,97	5,507,94	6,017,46	27,845,70	-	-	-	-	21,414,87	-	1,761,842,40	-	-65,417,01	1,779,667,33

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 Flujos de Efectivo
Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:			
Efectivo recibido de clientes y otros		960,670.33	1,081,052.54
Efectivo pagado a proveedores y empleados		-951,136.27	-867,769.03
Efectivo generado en las operaciones		9,534.06	213,283.51
<i>Intereses pagados</i>		-7,063.46	-8,269.94
<i>Inpuestos pagados</i>		-11,136.80	-11,443.53
Efectivo neto usado de actividades operativas		-8,666.20	193,570.04
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Disminución en inversiones permanentes		62,332.66	-53,806.05
Compras de tangible		-	-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión		62,332.66	-53,806.05
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Pago de préstamos		-87,146.55	-138,126.73
Aumento en reserva legal		-	-
Dividendos pagados		-	-
Otras partidas que no representan flujo de efectivo		-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-87,146.55	-138,126.73
DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-33,480.09	1,637.26
Efectivo y sus equivalentes al principio del período		48,370.27	46,733.01
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2 y 3	14,890.18	48,370.27


Sr. Jorge Augusto Serrano Correa
Representante Legal


Ing. Estrella 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 2017 y 2016****(Expresado en U.S. dólares)**

<u>NOTAS</u>	<u>DIC-2017</u>	<u>DIC-2016</u>
<i>Ganancia o Pérdida, antes de 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	-54,413.40	-2,971.50
<i>(+) Ajustes por partidas distintas al efectivo:</i>		
Depreciación de propiedades, plantas y equipos	46,511.44	46,511.44
Provisión por obsolescencia de inventarios	-	-
Pérdidas registradas en resultados	-	-
Provisión por participación a trabajadores	-	-
Ajuste por gastos de provisión	-	-
<i>Efectivo proveniente de actividades operativas antes cambio en el capital de trabajo</i>	-7,901.96	43,539.94
<i>Cambios en Activo y Pasivo:</i>		
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	-344.88	2,917.38
Aumento/Disminución en inventario	1,022.89	66,988.04
Aumento/Disminución en pagos y gastos anticipados	28.85	47,493.29
Aumento/Disminución en otros activos	-	-
Aumento/Disminución en cuentas por pagar a proveedores	-4,404.59	29,781.51
Aumento/Disminución en impuesto por pagar	-11,136.80	-11,443.53
Aumento/Disminución en beneficios a empleados	14,070.29	14,293.41
Aumento/Disminución en Otros pasivos	-	-
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	-8,666.20	193,570.04


Sr. Jorge Agustin Seirano Correa
Representante Legal
Ing. Estrella Barbosa Hector
ContadorVer notas a los estados financieros

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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, el 03 de Abril del 2017, la compañía tuvo una modificación en el número de acciones que pose los socios, la misma que fue inscrita en la notaría sexta de machala.

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

Sus ventas se realizan principalmente a los clientes Obsa 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 (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).

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 2017 y 2016

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 al 31 de Diciembre del 2017.

c. Anticipo a proveedores

En esta cuenta se registran pagos rentizados 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 mantienen 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 2017 y 2016

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

h. Pasivo diferido

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

i. 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.

j. Reserva legal

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

k. Resultados acumulados por primera vez NIIF

Se registra en esta cuenta el valor sea debito 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.

l. 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 2 % 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 2017 y 2016

Rendimientos Financieros

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

iii. 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 este 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 Otros

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 registra 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 2017 y 2016

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	13,079.43	45,908.52
Banco del Pacifico Cia. Cte. # 374644		1,262.65	1,262.65
Banco del Austro Cta. Cte. # 07129521		12.17	227.17
Banco del Pacifico Cia. Cte. # 793857		535.93	971.93
TOTAL	U.S. \$	14,890.18	48,370.27

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 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:</u>			<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
<u>CUENTA</u>				
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados locales (a)	U.S. \$	42,535.59	52,629.55	
Otras cuentas por cobrar		987.41	1,134.61	
TOTAL	U.S. \$	43,523.00	53,764.16	

(a) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de clientes corresponde a la facturación emitida por la compañía por concepto de servicios de transporte, pakeizado y estiba principalmente a los clientes del Obsa Oro Banana S.A., con el 50%, Agricolas Unidas del Sur S.A., con el 45% y otros conceptos con el 5%.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$	162,606.05	163,628.94

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Anticipo a proveedores (a)	U.S. \$	4,526.51	4,555.36

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2016</u>	<u>MOVIMIENTO 2017</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31-12-2017</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	-334,208.62	-46,511.44	-	-380,720.06
TOTAL	1,627,465.20	-46,511.44	-	1,580,953.76

Al 31 de diciembre del 2017 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 2017 y 2016

8. **ACTIVO FINANCIERO NO CORRIENTE**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Amer S. A.	U.S. \$	166,751.42	118,913.68
Ausur S. A.		59,701.34	63,969.62
Banim S. A. Bananas Imperial S. A.		44,058.89	33,958.89
Ausur S. A. Heda. Pensilvania		24,343.41	70,922.25
Sc. Serrano C. Heda. Maria Loren		-	54,400.00
Hacienda Nueva Colonia		10,302.04	11,502.04
Excelbana S. A.		127,451.34	129,236.79
Hacienda La Maravilla		-	1,902.64
Leonari S. A.		111.43	152.66
TOTAL		432,719.87	484,958.57

9. **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL 31-12-2017</u>	<u>SALDO AL 31-12-2016</u>
Inversiones de Acciones (I)	6,313.19	6,313.19

(I) 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 2017 y 2016

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Otras cuentas por pagar	U.S. \$	47,082.91	51,487.50

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Sobregiro bancario (a)	U.S. \$	2,559.36	10,991.48
TOTAL		2,559.36	10,991.48

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

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Ret. Fuente por pagar 1%	U.S.\$	232.88	2,313.40	2,295.59	215.07
Ret. Fuente por pagar 2%		750.91	6,771.48	6,617.42	596.85
Ret. Fuente por pagar 8%		8.80	125.41	125.41	8.80
Ret. Fuente por pagar 10%		41.78	586.90	619.69	74.57
Ret. Iva por pagar 30%		2.44	6.17	3.73	-
Ret. Iva por pagar 70%		10.58	87.80	96.82	19.60
Ret. Iva por pagar 100%		58.49	771.84	771.15	57.80
Impuesto por pagar		-			
TOTAL	U.S.S	1,105.88	10,663.00	10,529.81	972.69

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Aporte patronal	U.S. \$	1,664.27	20,676.34	20,732.65	1,720.58
Aporte Individual 9.45%		1,319.83	16,159.09	16,177.49	1,338.23
Fondo de Reserva		818.68	9,706.24	9,658.32	770.76
Prestamos quirografarios		1,082.86	13,227.56	13,188.64	1,013.94
Otros		223.22	1,489.38	1,474.06	207.90
TOTAL	U.S. \$	5,108.86	61,258.61	61,231.16	5,081.41

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>
Provisión patronal	U.S. \$	73,034.75	-	7,680.80	80,715.55
Provisión por desahucio patronal		23,780.88	-	6,416.94	30,197.82
TOTAL	U.S. \$	96,815.63	-	14,097.74	110,913.37

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba 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 20 de marzo del 2018 la compañía recibió el estudio actuarial mismo que determina el saldo para el año 2017 en concepto de jubilación patronal y indemnización por desahucio aplicados con NIIF - NIC 19 al 31 de diciembre del 2017.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Serrano Correa Servio Sr.	U.S. \$	94,214.92	48,180.56
OBSA Oro banana S. A.		88,323.90	85,172.38
Agrolíneas del Pacífico S.A.		12,348.07	2,818.42
Pickuel S.A.		10,414.43	1,189.39
Maria García Producciones S. A.		10,360.77	10,000.00
Hacienda Cristina		7,605.56	7,605.56
Leomari S.A.		5,056.89	13,114.00
Hacienda La Marvilla		136.39	2,039.03
Hda. Maria Lorena (SSC)		771.47	-
Compu S.A.		247.20	-
Exfruxa S.A.		221.95	-
Hacienda Colonia		-	200.00
Farmacia Cruz Azul (SSC)		-	826.88
TOTAL	U.S. \$	229,701.55	171,146.22

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Serrano Correa Servio	U.S. \$	69,553.94	161,953.94
Sr. Serrano Aguilar Servio		-	9,238.19
Serrano Aguilar Jorge Alex		-	9,238.19
Hdros. De Serrano Aguilar Mari		-	1,461.39
Cordova Serrano Carmen Elena		-	1,849.73
Cordova Serrano Cesar Augusto		-	1,849.73
Cordova Serrano Edgar Eduardo		-	1,855.24
Cordova Serrano Jorge Andres		-	3,783.67
Serrano Alvarado Luis Miguel		-	4,686.97
Serrano Gomez Norma Amparito		-	2,358.08
Serrano Gonzalez Servio Tulio		-	3,861.60
Serrano Poggio Maria Gracia		-	4,686.97
TOTAL	U.S. \$	69,553.94	206,823.70

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

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>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Cordova Serrano Carmen Elena	661	5.63%	\$ 1.00	661.00
Cordova Serrano Cesar Augusto	662	5.63%	\$ 1.00	662.00
Cordova Serrano Edgar Eduardo	661	5.63%	\$ 1.00	661.00
Cordova Serrano Jorge Andres	661	5.63%	\$ 1.00	661.00
Serrano Aguilar Jorge Alex	2,643	22.50%	\$ 1.00	2,643.00
Serrano Aguilar Servio Augusto	2,643	22.50%	\$ 1.00	2,643.00
Serrano Alvarado Luis Miguel	1,175	10.00%	\$ 1.00	1,175.00
Serrano Gomez Norma Amparito	587	5.00%	\$ 1.00	587.00
Serrano Gonzalez Servio Tulio	881	7.50%	\$ 1.00	881.00
Serrano Poggio Maria Gracia	1,175	10.00%	\$ 1.00	1,175.00
TOTAL	11,749	100%		\$ 11,749.00

El 03 de abril del 2017, la compañía tuvo una modificación en el número de acciones y accionistas que pose los socios, la misma que fue inscrita en la notaría sexta de machala.

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

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS

<u>DETALLE</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta U.S.\$	-54,413.40	-2,971.50
(-) Participación de trabajadores	-	-
(-) Otras rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	53,379.93	106,596.07
(+) Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IRU	962,048.68	974,510.59
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta único	-959,654.35	-1,075,898.44
Base imponible	1,360.86	2,236.72
Porcentaje	22%	22%
Impuesto a la renta Causado	299.39	492.08
(-) 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	-	-
(-) Retenciones en la fuente a favor del año	-	-
(-) Exoneración y crédito tributario por leyes especiales	-	-
Impuesto por pagar o saldo a favor U.S.\$	299.39	492.08
(+) Impuesto a la Renta único	11,003.61	11,085.46
(-) Crédito Tributario para la liquidación del Impuesto a la Renta único	-11,003.61	-11,085.46
SALDO IMPUESTO POR PAGAR U.S.\$	299.39	492.08

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 2017 y 2016

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 26 de abril del 2018, 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 2017.

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. INFORME TRIBUTARIO

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, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.