

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Con el informe de los auditores independientes)

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE DEL CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

Banalcars S. A.: (BANALCARSA)

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Banalcars S. A. (BANALCARSA) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por errores significativos. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Banalcar S. A. (BANALCARSA) al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

Asunto que requiere énfasis

Cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos tal como se revela en las Notas 5, 11 y 17, la Compañía posee valores por cobrar a partes relacionadas por US\$3,014,234, y cuentas por pagar por US\$3,162,849, las cuales no devengan intereses.

Inversiones en acciones

6. Sin calificar nuestra opinión, informamos que la compañía posee una participación del paquete accionario en la Compañía Banarpalm S.A., en un 49,875%, inversión que no se encuentra registrada, ni valorada de acuerdo a lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera.

Informes sobre otros requisitos legales

7. El Informe de Cumplimiento Tributario de Banalcar S. A. (BANALCARSA) al 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Abril, 26 del 2016
Guayaquil, Ecuador

Valarezo & Asociados

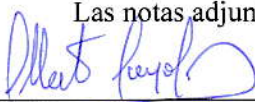
No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros: 578

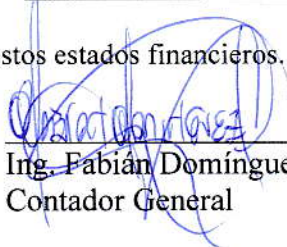
Douglas W. Valarezo
Douglas W. Valarezo
Socio
Registro Profesional
No. 31.196

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS:	Nota	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	1,061,589	83,539
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	3,187,999	3,818,424
Inventarios	6	289,458	155,617
Gastos pagados por anticipados	7	828,784	6,921
Activos por impuestos corrientes	8	10,678	434,318
Total activos corrientes		5,378,508	4,498,819
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	9	3,539,538	3,539,941
Activos biológicos	10	1,397,382	1,520,767
Cuentas por pagar a largo plazo	11	2,410,506	2,334,864
Total activos no corrientes		7,347,426	7,395,572
Total activos		12,725,934	11,894,391
PASIVOS Y PATRIMONIO:			
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro contable	12	47,843	-
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	13	1,192,852	1,457,600
Porción corriente de obligaciones a largo plazo	14	1,655,759	1,253,913
Intereses diferidos por pagar	15	30,230	111,575
Pasivos por impuestos corrientes	8	54,109	38,301
Obligaciones acumuladas	16	481,330	617,680
Total pasivos corrientes		3,462,123	3,479,069
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras a largo plazo	14	1,802,404	2,022,546
Cuentas por pagar a largo plazo	17	752,343	634,567
Obligaciones por beneficios definidos	18	231,465	211,824
Total pasivos no corrientes		2,786,212	2,868,937
PATRIMONIO:	20		
Capital social		800	800
Reserva legal		400	400
Reserva facultativa		6,754	6,754
Resultados acumulados		5,538,431	4,951,090
Resultado del ejercicio		931,214	587,341
Total patrimonio		6,477,599	5,546,385
Total pasivos y patrimonio		12,725,934	11,894,391

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.



Sr. Alberto Carvajal Obando
Gerente General



Ing. Fabián Domínguez Cabrera
Contador General

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de banano		9,577,532	9,593,545
Bonificación por venta		58,538	210,970
COSTO DE VENTAS			
Costos directos		(5,588,190)	(5,521,039)
Costos indirectos		(430,404)	(476,438)
Otros costos indirectos		(1,030,788)	(866,266)
Utilidad bruta		2,586,688	2,940,772
OTROS INGRESOS			
Reembolsos		-	43,312
Intereses Ganados		44,430	
Otros		124,120	16,809
GASTOS			
Administrativos		(1,395,486)	(2,161,776)
Financieros		(399,705)	(221,225)
Otros		(28,833)	(28,728)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		931,214	589,164
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	-	(1,823)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		<u>931,214</u>	<u>587,341</u>

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.



Sr. Alberto Carvajal Obando
Gerente General


Ing. Fabián Domínguez Cabrera
Contador General

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados			Resultado del ejercicio	Total
				Ganancias acumuladas	Proveniente de la Adopción NIIF			
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	400	6,754	398,698	4,951,090		329,780	5,687,522
Mas (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	329,780	-		(329,780)	-
Apropiación de utilidades	-	-	-	(728,478)	-		-	(728,478)
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-		587,341	587,341
Saldos al 31 de diciembre del 2014	800	400	6,754	-	4,951,090		587,341	5,546,385
Mas (menos) transacciones durante el año-								
Traspaso del resultado	-	-	-	587,341	-		(587,341)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-		931,214	931,214
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	400	6,754	587,341	4,951,090		931,214	6,477,599

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.

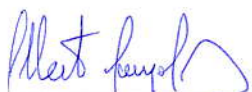

Sr. Alberto Carvajal Obando
 Gerente General


Ing. Fabián Domínguez Cabrera
 Contador General

BANALCAR S.A. (BANALCARSA)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
<u>Clases de cobros por actividades de operación:</u>			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		10,190,853	9,544,114
Otros cobros por actividades de operación		168,550	60,121
<u>Clases de pagos por actividades de operación:</u>			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(5,654,850)	(3,876,406)
Pagos procedentes de primas y otros beneficios de pólizas suscritas		(3,757)	(2,112)
Pagos a/y por cuenta de los empleados		(1,501,508)	(1,561,470)
Otros pagos por actividades de operación		(1,203,459)	(4,272,475)
Dividendos pagados		-	(238,000)
Pagos de intereses		(481,050)	(120,675)
Impuesto a las ganancias pagadas		(378,658)	(132,400)
Flujos de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de Operación		1,136,121	(599,303)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones de propiedades y equipos		(339,775)	(199,558)
Cobros procedentes de contratos futuro con opciones de permuta financiera		-	2,924
Flujos de efectivo neto utilizados en actividades de Inversión		(339,775)	(196,634)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)			
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Financiación por préstamos a largo plazo		1,724,179	764,086
Pagos de préstamos		(1,542,475)	-
Flujos de efectivo neto procedentes de actividades de Financiación		181,704	764,086
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		978,050	(31,851)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:			
	4		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		83,539	115,390
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		1,061,589	83,539

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integrante de estos estados financieros.



Sr. Alberto Carvajal Oando
Gerente General



Ing. Fabián Domínguez Cabrera
Contador General