

# **BANLOPLAR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## **1) ACTIVIDADES**

BANLOPLAR CIA. LTDA. Tiene como actividad principal Cultivo y Producción de Bananos.

La Compañía fue constituida 08 de junio de 2010 e inscrita 16 de Junio de 2010 siendo su domicilio principal la ciudad de Machala.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **a) Declaración de cumplimiento**

*Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.*

### **b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.**

#### **1.1 Estado de cumplimiento**

*Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).*

*Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.*

*Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.*

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas*

*Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.*

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### 1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

### 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

#### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo ascienden a \$ 79.918.48 comprendido por:

	<u>2016</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	<u>79.918.48</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<u><b>79.918.48</b></u>

Estos valores corresponden al capital de operación en efectivo que dispone la empresa para cumplir con sus proveedores y con los gastos corrientes mensuales

##### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2016</u>
Clientes	<u>96.345.65</u>
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<u><b>96.345.65</b></u>

##### Composición de la cartera comercial por cobrar 2016

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 96.345.65 corresponde a las ventas a crédito que la empresa mantiene con un grupo de clientes con créditos no mayor a 30 días.

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

**2016**

Crédito Tributario RET FUENTE	22.323.71
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>22.323.71</b>

Corresponden a las retenciones en la fuente que nuestros clientes nos han efectuado por las ventas a las cuales nos aplicaron la retención en la fuente que corresponde al impuesto único a la actividad bananera., estos valores sirven como crédito tributario para el pago de impuesto a la renta del ejercicio fiscal año 2016.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE son de \$ 1.079.600.18

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	0.00	-	-	0,00
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0,00	0.00
Vehiculos	53.018.04	0.00	0,00	53.018.04
Equipos de Computación y softw	0.00	-	0,00	0.00
Equipos de Comunicación	-	-	-	-
Equipos de Seguridad	0.00	-	-	0.00
Maquinarias	1.500.00	0.00	0,00	1.500.00
Terrenos	1.077.720,00	-	-	1.077.720.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(45.065.32)	0.00	(9.720.00)	(52.637.86)
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>1.087.172.72</b>	<b>0.00</b>	<b>(9.720.00)</b>	<b>1.079.600.18</b>

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## CUENTAS POR PAGAR

2016

	CUENTAS POR PAGAR	<u>18.691.20</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR		<u>18.691.20</u>

Corresponden a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios por conceptos de insumos para la producción de bananos que al término del ejercicio fiscal año 2016 quedo un saldo de US\$ 18.691.20 dólares.

## CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

2016

	CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	<u>440.000.00</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS		<u>440.000.00</u>

Corresponden a cuentas por pagar a Socios por conceptos de aportes al negocio, estos valores están pendientes de pagos al cierre del ejercicio fiscal año 2016.

## IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2016

	Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	<u>22.323.71</u>
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.		<u>22.323.71</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 22.323.71 dólares, valor del cual se descontara el valor de las retenciones en la fuente que nos efectuaron nuestros clientes Por un valor de US\$ 22.323.71 dólares, en nuestro caso por corresponder al sector bananero está gravado al impuesto único de impuesto a la renta razón por la cual el monto total de las retenciones en la fuente corresponden al impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2016.

## PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2016

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<i>Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio</i>	<u>22.433.83</u>
<b>TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b><u>22.433.83</u></b>

**Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2016.**

### **BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES**

**2016**

<i>Provisiones</i>	<u>61.436.22</u>
<b>TOTAL DE PROVISIONES</b>	<b><u>61.436.22</u></b>

**Corresponde a la provisión de beneficios sociales que por ley y conquista laboral se deben cancelar a los trabajadores, se incluyen en este rubro, el Décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.**

### **CAPITAL SOCIAL**

**El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2.100,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una. Esta integrado por los siguientes socios:**

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	1
1	0100850186	LARRINA ALVARADO JAIIME MARCELO	EQUADOR	NACIONAL	780 0000	
2	0912916303	LOPEZ BRAVO LAURA CRISTINA	EQUADOR	NACIONAL	213 0000	
3	0918846153	LOPEZ BRAVO NICOLAS ANTONIO	EQUADOR	NACIONAL	213 0000	
4	0100762550	LOPEZ GOMEZ CLARO GABRIEL	EQUADOR	NACIONAL	15 0000	
5	0103409030	LOPEZ MALDONADO ANDREA SOLEDAD	EQUADOR	NACIONAL	233 0000	
6	0103270254	LOPEZ MALDONADO JEANETH SILVANA	EQUADOR	NACIONAL	234 0000	
7	0103439295	LOPEZ MALDONADO MARIA CARIDAD	EQUADOR	NACIONAL	233 0000	
8	0100467732	LOPEZ MARTINEZ DIEGO MARTIN	EQUADOR	NACIONAL	259 0000	

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## RESERVAS

2016

<i>Reservas Legales</i>	<u>1.050.00</u>
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<u><b>1.050.00</b></u>

Corresponde a las reservas legales del 10% que por ley deben aplicar las compañías para futuros aumentos de capital y fortalecer el capital operativo de la empresa.

## OTRAS RESERVAS POR APLICACIÓN DE NIIF

2016

<i>Otras Reservas Aplicación de NIIF</i>	<u>327.720.00</u>
<b>TOTAL OTRAS RESERVAS</b>	<u><b>327.720.00</b></u>

Corresponden a las reservas por la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S" para Pymes por primera vez, las cuales implementaron en el ejercicio fiscal año 2012.

## UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2016

<i>Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores</i>	<u>410.572.74</u>
<b>TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES</b>	<u><b>410.572.74</b></u>

Corresponden a utilidades acumuladas de ejercicios económicos de años anteriores los cuales se encuentran pendientes de pagos.

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## UTILIDAD DEL EJERCICIO

2016

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>104.801.33</u>
<b>TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><u>104.801.33</u></u>

*La utilidad del Ejercicio de la compañía corresponde a la diferencia del total de ingresos productos de las ventas restado el total de costos y gastos del ejercicio fiscal de acuerdo al detalle siguiente:*

<i>Total Ingresos del periodo</i>	<i>US\$</i>	<i>1.909.813.88</i>
<i>Total Costos y Gastos del periodo</i>	<i>US\$</i>	<i>1.760.255.01</i>
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<i>US\$</i>	<i>149.558.87</i>

## **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

### NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2016

<i>INGRESOS</i>	<u>1.909.813.88</u>
<i>TOTAL INGRESOS NETOS</i>	<u><u>1.909.813.88</u></u>

*Los Ingresos ordinarios de la empresa están dados principalmente por la venta de Banano tipo 22xu calidad de exportación, producto que los vendemos a las exportadoras quienes realizan sus ventas a diferentes mercados del exterior.*

### NOTA 4. GASTOS DEL PERIODO

2016

<i>Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.</i>	<i>1.752.675.85</i>
<i>Depreciaciones</i>	<i>7.579.16</i>
<i>Total Gastos del periodo</i>	<u><u>1.760.255.01</u></u>

# BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Los costos de operación del periodo corresponden al costo de ventas de los diferentes insumos utilizados en la producción de Bananos tales como, insumos agrícolas, balanceados, materiales de empaques mantenimientos en general.

## NOTA 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2016</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	22.433.83
22% Impuesto a la Renta	<u>22.323.71</u>
Total Partic. Trab. E Impto.a la Renta	<u>44.757.54</u>

Corresponde al 15% de utilidades a Trabajadores en general. El cual se cancela el 10% de acuerdo con el tiempo de trabajo y el 5% de utilidades por conceptos de cargas familiares de todo el personal que laboro en la empresa durante el año 2016.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2016 es de US\$ 22.323.71 dólares, el cual corresponde a1 impuesto Unico de Impuesto a la renta que aplica a la actividad bananera de impuesto a la renta según lo indica la normativa tributaria vigente, valor del cual se descontara las retenciones en la fuente del ejercicio fiscal las cuales corresponden a US\$ 22.323.71dólares., no quedando valor por concepto de impuesto a la renta a pagar.

IMPUESTO A PAGAR

USD\$ 0.00

  
ING. JAIME LARRIVA LOYOLA  
GERENTE GENERAL

  
ING. HUGO MEJIA COELLO  
CONTADOR GENERAL