

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a1 31 de diciembre del 2019 y 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. 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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo asciende a \$ 992.948.21 comprendido por:

	<u>2019</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	992.948.21
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>992.948.21</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>2019</u>
Clientes	126.646.60
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>126.646.60</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2019

Al 31 de Diciembre del 2019 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 126.646.60 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 2019

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE

	<u>2019</u>
Crédito Tributario RET FUENTE	1.266.95
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES EN LA FUENTE	1.266.95

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 2019.

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES: POLIZA:

	<u>2019</u>
Inversiones Financieras: Pólizas	0.00
TOTAL INVERSIONES FINANCIERAS: POLIZAS	0.00

Corresponden a Inversiones a plazo fijo en Póliza de acumulación en el Banco del Pichincha. Este valor fue invertido producto de la venta de una Bananera de Banloplar en el año 2019.

INVENTARIOS DE SUMINISTROS:

	<u>2019</u>
Inventario de Suministros	0.00
TOTAL INVENTARIOS DE SUMINISTROS	0.00

Corresponden a Inventarios de suministros y materiales que se usan en el proceso productivo de las plantaciones de banano que al cierre de los estados financieros quedo pendiente en bodegas.

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

Para el presente periodo el Saldo de Propiedad planta y Equipos (PPE) son de \$ 2.068.981.75 dólares americanos.

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS	TOTAL P.P.E.
Edificios	110.576.60	0.00	-	110.576,60
Muebles y Enseres	0.00	0.00	0,00	0.00
Vehiculos	107.071.61	51.776.79	0,00	158.848.40
Equipos de Computación y softw	0,00	-	0,00	0.00
Otras Propiedades Planta y Equipos	93.537.63	0.00	-	93.537.63
Plantas Productoras	113.732.22	118.254.19	-	231.986.41
Maquinarias	92.678.57	0.00	0.00	92.678.57
Terrenos	1.619.200,00	0.00	-	1.619.200.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(157.954.21)	0.00	(79.891.65)	(237.845.86)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	1.978.842.42	170.030.98	(79.891.65)	2.068.981.75

CUENTAS POR PAGAR

2019

CUENTAS POR PAGAR	7.799.62
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	7.799.62

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 2019 quedo un saldo de US\$ 7.799.62 dólares.

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

OBLIGACION CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

2019

CUENTAS POR PAGAR A BANCOS	99.166.09
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS POR DIVIDENDOS:	<u>99.166.09</u>

Corresponden a cuentas por pagar a Instituciones Financieras como préstamos para capital de operación.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.

2019

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	1.504.26
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>1.504.26</u>

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2019 es de US\$ 1.504.26 dólares.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO

2019

Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	16.645.40
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>16.645.40</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 2019.

BENEFICIOS SOCIALES A TRABAJADORES

2019

Provisiones	35.983.59
TOTAL DE PROVISIONES	<u>35.983.59</u>

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.

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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. Este integrado por los siguientes socios:

 REPÚBLICA DEL ECUADOR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR REGISTRO DE SOCIEDADES SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA						
No. de Expediente:	60475					
No. de RUC de la Compañía:	0791743265001					
Nombre de la Compañía:	BANLOPLAR CIA. LTDA.					
Situación Legal:	ACTIVA					
Disposición judicial que afecta a la compañía:	NINGUNA					
No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	0100860188	LARRIVA ALVARADO JAIME MARCELO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 234. ⁰⁰⁰⁰	N
2	0103670524	LARRIVA LOYOLA CAROLINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 233. ⁰⁰⁰⁰	N
3	0301269916	LARRIVA LOYOLA JAIME ALEJANDRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 233. ⁰⁰⁰⁰	N
4	0912618303	LOPEZ BRAVO LAURA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 213. ⁰⁰⁰⁰	N
5	0918640183	LOPEZ BRAVO NICOLAS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 213. ⁰⁰⁰⁰	N
6	0100782853	LOPEZ GOMEZ CLARO GABRIEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 15. ⁰⁰⁰⁰	N
7	0103409280	LOPEZ MALDONADO ANDREA SOLEDAD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 233. ⁰⁰⁰⁰	N
8	0103290254	LOPEZ MALDONADO JEANETH SILVANA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 234. ⁰⁰⁰⁰	N
9	0103492086	LOPEZ MALDONADO MARIA CARIDAD	ECUADOR	NACIONAL	\$ 233. ⁰⁰⁰⁰	N
10	0102467792	LOPEZ MARTINEZ DIEGO MARTIN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 259. ⁰⁰⁰⁰	N
CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD):					2.100.0000	

RESERVAS

		2019
	Reservas Legales	1.050.00
TOTAL RESERVAS		1.050.00

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

2019

Otras Reservas Aplicación de NIIF 327.720.00

TOTAL OTRAS RESERVAS 327.720.00

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 2019.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2019

Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores 0.00

TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES 0.00

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

SUPERAVIT POR REVALUACION ACUMULADA

2019

Superávit por Revaluación Acumulada 2.508.355.50

TOTAL SUPERAVIT POR REVUALCION ACUMULADA 2.508.355.50

Corresponden a Revaluaciones de activos fijos efectuadas por la empresa para determinar el valor de mercado de sus activos fijos.

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2019

Utilidad del Ejercicio	110.970.03
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>110.970.03</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:

Total Ingresos del periodo	US\$	1.354.738.82
Total Costos y Gastos del periodo	US\$	1.243.768.79
Utilidad del Ejercicio	US\$	110.970.03

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2019

INGRESOS	1.354.738.82
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>1.354.738.82</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. En este monto están incluidos los valores por rendimientos financieros de pólizas a plazo fijo en el Banco del Pichincha por US\$ 36.287.50 dólares.

NOTA 4. GASTOS DEL PERIODO

2019

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	1.146.021.91
Depreciaciones	97.746.88
Total Gastos del periodo	<u>1.243.768.79</u>

BANLOPLAR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

2019

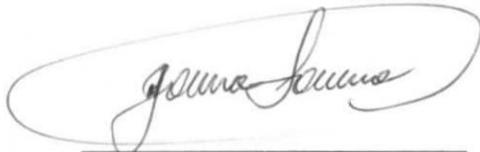
15% Participación Empleados y Trabajadores	1.504.26
22% Impuesto a la Renta	16.645.40
Total Partic. Trab. E Impto.a la Renta	<u>18.149.66</u>

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 2019.

El impuesto causado en el ejercicio fiscal año 2019 es de US\$ 1.504.26 dólares, menos retenciones en la fuente de impuesto a la renta US\$ 1.504.26 dólares americanos

IMPUESTO A PAGAR

USD\$ 0.00



ING. JAIME LARRIVA LOYOLA
GERENTE GENERAL



ING. HUGO MEJÍA COELLO
CONTADOR GENERAL