

# **BANANITAEXPORT S.A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**BANANITAEXPORT S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Cantón Guayaquil de la Provincia del Guayas, del Ecuador, según escritura pública otorgada del 20 de Agosto del 2010, aprobada mediante Resolución N° SC-IJ-DJC-G-1000003.M.DIC.000077 el 01 de Septiembre del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil, del Cantón Guayaquil el 02 de Septiembre del 2010.

**OBJETO SOCIAL:** Venta al por mayor y menor de alimentos balanceados.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** En la ciudad de Machala, Circunvalación Norte y Telmo Sandoval.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala, parroquia La Providencia, Circunvalación Norte S/N y Telmo Sandoval.

#### **AUMENTO DE CAPITAL:**

Con escritura del 30 de Junio del 2015 de la Notaría Séptima del Cantón Machala, e inscrita en el Registro Mercantil, el 15 de Julio del 2015, bajo el No. De repertorio 2953, Número de inscripción 244, según la resolución No. 62015002214 de la Superintendencia de Compañías de 15 de Julio del 2015, se registra el aumento de capital con aporte de los Accionistas, el nuevo capital es de \$ 26.536,00 dividido en 26.536 acciones de un dólar (\$1,00) cada una.

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF COMPLETAS.

#### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF Completas**), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"). Adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 24 de Abril del 2015. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas Internacionales de Información Financiera, "NIIF para PYMES", que han sido incluidos en los presentes estados financieros, para la comparabilidad, los estados financieros del año 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF completas".

## **2.2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo.

3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

## **2.4. Información referida al ejercicio 2014**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2015 y constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2014, por cuanto este ejercicio fiscal ya se presentó bajo Normas NIIF.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados Integral. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

### **3.2. Activos Financieros**

#### **3.2.1. Clasificación**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

#### **a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor

razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

#### **b) Activos Financieros disponibles para la venta**

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

#### **c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

#### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

#### **Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).**

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo, las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado.

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir

flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

### **3.2.3. Inventarios.**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **3.3. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

| <b>Concepto</b>                    | <b>Vida útil</b> |
|------------------------------------|------------------|
| Edificios                          | 20 años          |
| Instalaciones                      | 10 años          |
| Muebles y Enseres                  | 10 años          |
| Máquinas y Equipos                 | 10 años          |
| Equipo de Computación              | 3 años           |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años           |

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

Será considerado activo fijo aquel activo cuyo costo de adquisición sea superior a \$500.00 y además tenga una duración superior a un año.

#### **3.4. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

#### **3.5. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### **3.6. Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.**

Es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto para el año 2015 es el 22%.

#### **3.7. Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga

aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

### **3.8. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Para este año 2015 se adoptó la política del estudio actuarial.

### **3.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3.10. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.11. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

### **3.12. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### 3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

### 3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Cumple con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación.
- **Política de seguros:** Se adquieren seguros para cada caso, como seguros de contenedores, vehículos, etc.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos.

## **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

## **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Están incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

**EMPRESA BANANITA EXPORT S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                       | <i>dic-14</i>       | <i>dic-15</i>     |
|---------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|
|               |                                      | <b>VALOR US\$</b>   | <b>VALOR US\$</b> |
| 1.1.1.01.02   | Caja Chica                           | 336.10              | 200.00            |
|               | <b>Subtotal Caja</b>                 | <b>336.10</b>       | <b>200.00</b>     |
|               | <b>BANCOS LOCALES</b>                |                     |                   |
| 1.1.1.21.01   | Bco del Austro Cte 0007209193        | 1.085.317.42        | 49.468.17         |
| 1.1.1.21.02   | Bco Internacional Cte 196062951      | 201.964.85          | 17.424.37         |
| 1.1.1.21.04   | Bco Pichincha cta.cte                | 69.76               | 61.052.32         |
| 1.1.1.21.05   | Bco Pacifico Cta Cte. 07603417       | 400.000.00          | 5.360.27          |
| 1.1.1.21.06   | Bco Amazonas                         |                     | 45.578.60         |
| 1.1.1.21.08   | Bco Guayaquil cta. cte. 36808039     |                     | 83.584.73         |
|               | <b>Subtotal Bancos</b>               | <b>1.687.352.03</b> | <b>262.468.46</b> |
| <b>10101</b>  | <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> | <b>1.687.688.13</b> | <b>262.668.46</b> |

**7. ACTIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>Código</b>  | <b>DETALLE</b>                      | <i>dic-14</i>     | <i>dic-15</i>     |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                |                                     | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1.1.2.01.02    | Cuentas por cobrar SRI              | 6.717.15          | 7.150.07          |
| 1.1.2.01.03    | Interes por cobrar                  | 106.01            | 650.92            |
| 1.1.2.06.01    | Anticipo a Proveedores de Bienes    | 54.711.45         | 89.170.01         |
| 1.1.2.06.02    | Anticipo a Proveedores de Servicios | 876.86            | 6.979.66          |
| 1.1.2.23.01    | Certificado de deposito a plazo     | 10.000.00         | 10.000.00         |
| 1.1.2.24.01.   | Anticipos empleados                 | 61.12             |                   |
| 1.1.2.24.01.02 | Anticipo a Fabricio Bayas           |                   | 38.61             |
| 1.1.2.24.02.   | Préstamos a empleados               | 1.040.00          | 0.00              |
| <b>10102</b>   | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>    | <b>73.512.59</b>  | <b>113.989.27</b> |

**8. INVENTARIO***Se refiere al siguiente detalle*

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>               | <i>dic-14</i>     | <i>dic-15</i>     |
|---------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
|               |                              | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1.1.3.01.02   | Balanceado                   | 4.842.65          | 0.00              |
| 1.1.3.02.01   | Harina de Pescado en Proceso | 25.949.37         |                   |
| <b>10105</b>  | <b>TOTAL INVENTARIO</b>      | <b>30.792.02</b>  | <b>0.00</b>       |

**9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS***Se refiere al siguiente detalle:*

| <b>Código</b>  | <b>DETALLE</b>                                   | <i>dic-14</i>     | <i>dic-15</i>     |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
|                |  | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| 1.1.4.21.04.01 | Garantía Arriendo Manta                          | 2.800.00          | 2.800.00          |
| 1.1.4.21.04.02 | Garantía Arriendo Machala                        | 1.200.00          | 1.200.00          |
| 1.1.4.21.04.03 | Garantía Arriendo Quito                          |                   | 1.500.00          |
| <b>10104</b>   | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>4.000.00</b>   | <b>5.500.00</b>   |

**EMPRESA BANANITA EXPORT S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                | <b>dic-14</b>     |  | <b>dic-15</b>     |  |
|---------------|---|-------------------|--|-------------------|--|
|               |   | <b>VALOR US\$</b> |  | <b>VALOR US\$</b> |  |
| 1.1.5.01      | Iva Pagado                                    |                   |  | 1.121.25          |  |
| 1.1.5.02      | Credito Tributario del IVA                    |                   |  | 32.903.02         |  |
| 1.1.5.05.01   | Anticipo de Impuesto a la Renta               | 150.86            |  | 33.836.14         |  |
| 1.1.5.05.02   | Ret. I.R. Rec. 1% Transf. Bienes Corporal     |                   |  | 48.92             |  |
| 1.1.5.05.03   | Ret. I.R. Rec. 2% Otros                       |                   |  | 97.78             |  |
| <b>10105</b>  | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> | <b>150.86</b>     |  | <b>68.007.11</b>  |  |

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                                 | <b>dic-14</b>     |                            | <b>dic-15</b>     |  |
|---------------|--|-------------------|----------------------------|-------------------|--|
|               |  | <b>VALOR US\$</b> | <b>ADICIONES (RETIROS)</b> | <b>VALOR US\$</b> |  |
| 1.2.1.11.03   | AD Muebles y Enseres                           | 8.884.12          | 1.250.00                   | 10.134.12         |  |
| 1.2.1.11.05   | AD Equipo de Computacion y Software            | 8.280.97          | 0.00                       | 8.280.97          |  |
| 1.2.1.11.06   | AD Vehiculos, Equipo de Transporte             | 37.500.00         | 35.703.58                  | 73.203.58         |  |
|               | <b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>  | <b>54.665.09</b>  | <b>36.953.58</b>           | <b>91.618.67</b>  |  |
| 1.2.1.27.03   | DC Equipos de computación y software           | -3.103.90         | -1.549.20                  | -4.653.10         |  |
| 1.2.1.27.05   | DC Muebles y Enseres                           | -806.48           | -662.75                    | -1.469.23         |  |
| 1.2.1.27.06   | DC Vehiculos, Equipo de Transporte             | -843.75           | -7.821.10                  | -8.664.85         |  |
| <b>10201</b>  | <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b> | <b>49.910.96</b>  | <b>35.404.38</b>           | <b>76.831.49</b>  |  |

**12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                             | <b>dic-14</b>     |  | <b>dic-15</b>     |  |
|---------------|--|-------------------|--|-------------------|--|
|               |  | <b>VALOR US\$</b> |  | <b>VALOR US\$</b> |  |
| 2.1.3.01.01   | Proveedores de Mercaderia Nac.             | 7.323.94          |  | 124.74            |  |
| 2.1.3.01.03   | Proveedores Caja Chica                     |                   |  | 12.83             |  |
| 2.1.3.21.51   | Proveedores de Servicios Nac.              |                   |  | 88.20             |  |
| 2.1.3.31.51   | Proveedores de Servicios Ex.               |                   |  | 84.340.00         |  |
| 2.1.3.01.34   | Cta por pagar fondo rotativo               | 1.496.36          |  |                   |  |
| 2.1.3.21.32   | Otras Cuentas por Pagar                    | 2.654.28          |  |                   |  |
| 2.1.4.81.01   | Prest.Paredes Valarezo Guillermo Abel      | 1.505.67          |  |                   |  |
| <b>20103</b>  | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR</b> | <b>12.980.25</b>  |  | <b>84.565.77</b>  |  |

**EMPRESA BANANITA EXPORT S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código       | DETALLE   | dic-14            | dic-15           |
|--------------|---|-------------------|------------------|
|              |   | VALOR US\$        | VALOR US\$       |
| 2.1.6.01.01  | Sueldos por pagar   | 751.57            | 0.00             |
| 2.1.6.01.12  | Participación a trabajadores                                  | 29.943.71         | 25.535.24        |
| 2.1.6.01.13  | Bono Navidenio (13er S.)                                      | 635.83            | 843.57           |
| 2.1.6.01.14  | Bono Escolar (14to S.)  | 739.47            | 2.463.20         |
| 2.1.6.21.01  | Aporte Global   | 927.06            | 1.272.45         |
| 2.1.6.21.02  | Fondo de Reserva  | 262.41            | 283.32           |
| 2.1.6.21.05  | Aporte Personal IESS  | 721.03            | 989.69           |
| 2.1.7.01.56  | Ret. Efec. IVA 70% Otros Servicios                            | 329.02            |                  |
| 2.1.7.01.57  | Ret. Efec. IVA 30% Compra de Bienes                           | 174.03            |                  |
| 2.1.7.01.59  | Ret. Efec. IVA 100% Servicios                                 | 22.280.85         | 895.55           |
| 2.1.7.03.07  | Ret. I.R. Efect. 2% Rem. Trabaj. Auton.                       | 11.00             |                  |
| 2.1.7.03.08  | Ret. I.R. Efect. 2% Por Otros Servicios                       | 166.35            |                  |
| 2.1.7.03.10  | Ret. I.R. Efect. 1% Transp. Pers. Carga                       | 75.60             | 3.61             |
| 2.1.7.03.12  | Ret. I.R. Efect. 1% Transf. Bienes Corporal                   | 65.94             | 925.34           |
| 2.1.7.03.20  | Ret. I.R. Efect. 8% Arrend. Inm. PN. PS.                      | 304.00            | 649.75           |
| 2.1.7.03.41  | Ret. I.R. Efect. 2% Otros                                     | 4.76              | 5.59             |
| 2.1.7.03.43  | Ret. I.R. Efect. 8% Pago a notarios y registradores de la pro | 0.00              | 6.80             |
| 2.1.7.03.44  | RET. I.R. Efect. 22% OTRA RETENCIONES APLICABLES A            | 19.888.00         |                  |
| 2.1.7.04.01  | Impuesto a la renta por pagar                                 | 68.558.59         | 33.836.14        |
| <b>20107</b> | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>                    | <b>145.839.22</b> | <b>67.710.25</b> |

**14. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código       | DETALLE                           | dic-14              | dic-15            |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
|              |                                   | VALOR US\$          | VALOR US\$        |
| 2.1.3.81.01  | Ant. De Clientes de Mercadería    | 1.529.830.00        | 214.944.96        |
| <b>20110</b> | <b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b> | <b>1.529.830.00</b> | <b>214.944.96</b> |

El anticipo que nuestro cliente realizó, no genera intereses.

**PASIVOS NO CORRIENTES****15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código       | DETALLE                               | dic-14           | dic-15          |
|--------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|
|              |                                       | VALOR US\$       | VALOR US\$      |
| 2.2.2.01.02  | CXP Tarteja de Crédito Corporativa    |                  | 1.171.76        |
| 2.2.2.11.51  | Proveedores de Servicios Ext.         | 55.200.00        |                 |
| <b>20202</b> | <b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b> | <b>55.200.00</b> | <b>1.171.76</b> |

**16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código       | DETALLE   | dic-14     | dic-15           |
|--------------|---|------------|------------------|
|              |   | VALOR US\$ | VALOR US\$       |
| 2.2.7.02.01  | Prov. Jubilación Patronal                           | -          | 8.017.76         |
| 2.2.7.02.02  | Prov. Desahucio                                     | -          | 2.791.43         |
| <b>20207</b> | <b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>-</b>   | <b>10.809.19</b> |

Para el año 2015 se adoptó la política del estudio actuarial.

**EMPRESA BANANITA EXPORT S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****17. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código      | DETALLE                                | dic-14        | dic-15           |
|-------------|--|---------------|------------------|
|             |  | VALOR US\$    | VALOR US\$       |
| 30101       | <b>Capital Suscrito o asignado</b>     |               |                  |
| 3.1.1.01.01 | Paredes Valarezo Guillermo             | 700.00        | 13.268.00        |
| 3.1.1.01.02 | Febres Cordero Cordova Edgar Francisco | 100.00        | 0.00             |
| 3.1.1.01.06 | Mendez Cedeño Miguel Angel             | 0.00          | 13.268.00        |
| <b>301</b>  | <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>            | <b>800.00</b> | <b>26.536.00</b> |

El capital Social de la empresa está constituido por 26.536,00 acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**18. APORTES SOCIOS O ACCIONISTAS FUT. CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código     | DETALLE                                | dic-14        | dic-15        |
|------------|--|---------------|---------------|
|            |  | VALOR US\$    | VALOR US\$    |
| 3.2.1.01   | Aportes para futuras capitalizaciones. | 282.63        | 282.63        |
| <b>302</b> | <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>            | <b>282.63</b> | <b>282.63</b> |

Los accionistas de la empresa fijaron un aporte para futura Capitalización de USD 282.63 Acciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**19. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código     | DETALLE                           | dic-14      | dic-15           |
|------------|-----------------------------------|-------------|------------------|
|            |                                   | VALOR US\$  | VALOR US\$       |
| 30401      | Reserva Legal                     | 0.00        | 11.086.34        |
| 30402      | Reserva Facultativa y Estatutaria | 0.00        | 282.63           |
| <b>304</b> | <b>TOTAL RESERVAS</b>             | <b>0.00</b> | <b>11.368.97</b> |

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

| Código     | DETALLE                               | dic-14      | dic-15           |
|------------|---------------------------------------|-------------|------------------|
|            |                                       | VALOR US\$  | VALOR US\$       |
| 30601      | Ganancias acumulados                  | 0.00        | 111.234.71       |
|            | (Menos Dividendos)                    | -           | -101.122.46      |
|            | (Menos Transferencia a Reserva Legal) | -           |                  |
| <b>306</b> | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>    | <b>0.00</b> | <b>10.112.25</b> |

**EMPRESA BANANITA EXPORT S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****21. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                       | dic-14              | dic-15              |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>        | <b>VALOR US\$</b>   | <b>VALOR US\$</b>   |
| 4101          | Ventas                | 4.520.000.00        | 6.071.891.57        |
| 4109          | Descuento en ventas   |                     |                     |
| 43            | Otros ingresos        | 118.25              | 67.195.80           |
|               | <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>4.520.118.25</b> | <b>6.139.087.37</b> |

**22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |  | dic-14              | dic-15              |
|---------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>                             | <b>VALOR US\$</b>   | <b>VALOR US\$</b>   |
| 5.1.1.71.01   | CV Costo de Venta de Mercaderías           | 3.446.270.52        | 4.777.519.49        |
| 51            | <b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b> | <b>3.446.270.52</b> | <b>4.777.519.49</b> |

**23. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|               |                          | dic-14            | dic-15              |
|---------------|--------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Código</b> | <b>DETALLE</b>           | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b>   |
| 5202          | Gastos de Administración | 83.864.43         | 495.115.51          |
| 5201          | Gastos de Ventas         | 648.659.20        | 649.717.13          |
| 5203          | Gastos Financieros       | 3.603.19          | 2.565.23            |
| 520227        | Otros Gastos             | 138096.15         | 43.935.11           |
| 52            | <b>TOTAL GASTOS</b>      | <b>874.222.97</b> | <b>1.191.332.98</b> |

**24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

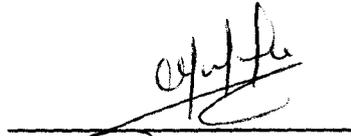
| <b>Casillero SRI</b> | <b>DETALLE</b>   | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 801                  | Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta                                     | 199.624.76        | 170.234.90        |
|                      | <b>Menos:</b>  |                   |                   |
| 803                  | (-) 15% Participación a Trabajadores   | -29.943.71        | -25.535.24        |
| 805                  | Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTT)   | 0.00              | -59.569.90        |
|                      | <b>Mas:</b>  |                   |                   |
| 806                  | (+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)   | 141.948.90        | 36.193.10         |
|                      | (+) Depreciaciones que exceden al limite establecido   | -                 | 433.60            |
|                      | (+) Provisión para jubilación Patronal empleados menos                                       | -                 | 8.017.76          |
| 807                  | (+) Gastos No Deducibles (del exterior)  |                   | 5.000.00          |
| 808                  | Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos  |                   | 1.907.10          |
| 809                  | Participación de trabajadores atribuible a ingresos exentos                                  |                   | 8.649.42          |
| 819                  | <b>Utilidad gravable/Pérdida</b>   | <b>311.629.95</b> | <b>145.330.74</b> |
| 831                  | Utilidad a reinvertir y capitalizar  | 0.00              | 0.00              |
| 839                  | Impuesto a la Renta Causado (22%)  | -68.558.59        | -31.972.76        |
| 851                  | Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal                                     | -150.86           | -33.836.14        |
|                      | Reserva Legal  | 0.00              | -11.086.34        |
|                      | <b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015</b> | <b>101.122.46</b> | <b>99.777.18</b>  |
|                      | <b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>  |                   |                   |
| 839                  | Impuesto Causado (menos:)  | 68.558.59         | 33.836.14         |
| 879                  | Anticipo del Impuesto a la Renta   | 150.86            | 33.836.14         |
| 846                  | Retenciones del Impuesto a la Renta  | 0.00              | 146.70            |
| 859                  | <b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>   | <b>68.407.73</b>  | <b>146.70</b>     |

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

A large, stylized handwritten signature in black ink, featuring a prominent circular loop at the top and a horizontal line at the bottom.

**AB. GUILLERMO PAREDES VALAREZO**

**GERENTE GENERAL**

A smaller, more compact handwritten signature in black ink, with a distinct vertical stroke on the left side and a horizontal line at the bottom.

**ING. MARJORIE AGUILAR**

**CONTADORA REG.PROF**