

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:
DELIBANANA S.A.

Opinión

He auditado el estado de situación financiera, el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo que corresponden al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2018, de la DELIBANANA S.A. así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera y todos los aspectos importantes de la DELIBANANA S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados integrales y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamento de la opinión

He realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad sobre estas normas se describe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría los estados financieros". Además, declaro que soy independiente de la entidad DELIBANANA S.A., de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) para Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en la República del Ecuador. Considero que he obtenido la evidencia de auditoría suficiente y competente, con la cual he formado una base razonable que sustenta la opinión.

Asuntos de énfasis

Llamamos la atención a la Nota 4.1, a los estados financieros adjuntos, en la que se explica que los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Compañía en el cumplimiento de la presentación de estados financieros a la entidad de control. Mi informe está dirigido a los Accionistas y Administración de la Compañía y para la presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y no debe ser distribuido a otros. Mi opinión no ha sido modificada por este asunto.

En cuanto al cumplimiento de la normativa referida a "Beneficios a los Empleados" incluimos en el párrafo de énfasis el cálculo actuarial del "Valor Actual de la Reserva Matemática", necesaria para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la jubilación patronal, según lo establecido en el Art. 216 del Código del Trabajo según codificación 2005-017 publicado en el Registro Oficial N.º 167 del 16 de diciembre del 2005, valoradas al 31 de diciembre de 2018, así como las provisiones por desahucio. El referido cálculo se efectuó con base en la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

Asuntos clave de auditoría

Los Asuntos Clave de Auditoría son aquellos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en la auditoría a los estados financieros de DELIBANANA S.A., estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de la auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos, en el presente caso se evaluó los ingresos y cuentas por cobrar como aspectos claves de auditoría.

Otra información

La Administración de la Compañía es responsable de la otra información. La otra información comprende el informe anual, pero no incluye los estados financieros y mi informe de auditoría respectivo.

Mi opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expreso ninguna forma de conclusión de aseguramiento sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros o los conocimientos obtenidos en la auditoría o de lo contrario parece estar materialmente equivocada. Si, con base a la revisión del informe anual que la Administración presentará a la Junta de Accionistas,

se llegará a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estoy obligado a informar sobre este hecho a los encargados del Gobierno de la Entidad.

Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros que se adjuntan, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la dirección considere necesario aplicar para preparar estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de valorar la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto, si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

1. Mi objetivo es obtener evidencia suficiente y competente que me brinde una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir una opinión.

Seguridad razonable comprende un alto grado de confiabilidad; sin embargo, no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existan.

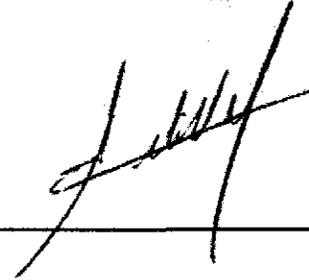
Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

2. Durante mi examen de auditoría, he aplicado mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional; de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Además:

- 2.1.1 Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para obtener una base para la opinión.
El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, porque el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- 2.1.2 Obtuve conocimiento del control interno relevante de la entidad, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados, en función de las circunstancias y no para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno aplicado.
- 2.1.3 Evalué que las políticas contables aplicadas sean las adecuada para la empresa y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones de información realizadas por la dirección de la empresa.
3. Concluí si es adecuada la base de la contabilidad de negocio en marcha usada por la Dirección y basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expreso en mi opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
4. Se comunicó con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y normativos

1. Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Entidad DELIBANANA S.A., como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 20187, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.



Dr. Eduardo Alexei Estrella Morales
RNAE 1045

Quito, 10 de abril del 2019

DELIBANANA S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2018	2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	36,278.25	76,211.93
ACTIVOS FINANCIEROS	8	1,585,332.44	160,929.66
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	7,667.88	3,974.19
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	33,455.41	34,544.62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,662,733.98	275,660.40
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1,748,682.04	1,817,050.95
ACTIVOS BIOLÓGICOS	12	450,000.00	450,000.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0.00	1,398,910.22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2,198,682.04	3,665,961.17
TOTAL ACTIVO		3,861,416.02	3,941,621.57
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	431,524.91	127,613.05
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	308,561.38	360,395.05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	98,520.87	83,077.39
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	16	288,999.02	0.00
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	73,873.86	60,165.53
OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	8,383.87	54,566.17
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,209,863.91	685,817.19

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	1,199,120.40	1,670,231.56
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		0.00	494,823.89
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20	9,030.24	6,216.47

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 1,208,150.64 2,171,271.92

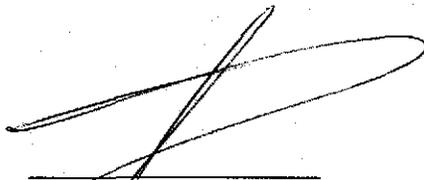
TOTAL PASIVO 2,418,014.55 2,857,089.11

PATRIMONIO NETO

CAPITAL	21	1,000.00	1,000.00
RESERVAS	22	748,847.11	748,847.11
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		694.77	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	23	334,685.35	63,573.77
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24	358,174.24	271,111.58

TOTAL PATRIMONIO 1,443,401.47 1,084,532.46

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 3,861,416.02 3,941,621.57



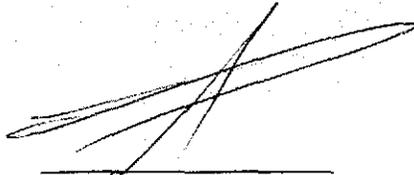
Gerente General



Contador General

DELIBANANA S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de Diciembre del 2018
(Expresado en Dólares)

	NOTA	2018	2017
INGRESOS			
VENTA DE BIENES	25	2,143,347.38	1,749,175.26
INTERESES	26	161.09	9,621.01
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27	2,606.41	769.53
TOTAL INGRESOS		2,146,114.88	1,759,565.80
EGRESOS			
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	28	1,411,909.65	1,043,344.68
GASTOS	29	281,564.26	368,362.73
TOTAL EGRESOS		1,693,473.91	1,411,707.41
RESULTADO DEL EJERCICIO		452,640.97	347,858.39



Gerente General



Contador General

DELIBANANA S.A
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017
Expresado en Dólares

CUENTA	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS	-39,933,68	13.789,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	689.684,98	626.982,34
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,121.711,53	1.680.641,86
COBROS PROCEDENTES DE LAS VENTAS DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,121.711,53	1.680.641,86
COBROS PROCEDENTES DE REGALÍAS, CUOTAS, COMISIONES Y OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS CON PROPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	-	-
COBROS PROCEDENTES DE PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTROS BENEFICIOS DE PÓLIZAS SUSCRITAS	-	-
OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	-
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1,432,026,55	-1.053.659,52
PAGOS A PROVEEDORES POR EL SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	-1,432,026,55	- 701.698,17
PAGOS PROCEDENTES DE CONTRATOS MANTENIDOS PARA INTERMEDIACIÓN O PARA NEGOCIAR	-	-
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	-	-
PAGOS POR PRIMAS Y PRESTACIONES, ANUALIDADES Y OTRAS OBLIGACIONES DERIVADAS DE LAS PÓLIZAS SUSCRITAS	-	-
OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-	- 351.961,35
DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
DIVIDENDOS RECIBIDOS	-	-
INTERESES PAGADOS	-	-
INTERESES RECIBIDOS	-	-
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS PAGADOS	-	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1.543,73	- 1.172.330,60
EFFECTIVO PROCEDENTES DE LA VENTA DE ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO PARA ADQUIRIR ACCIONES EN SUBSIDIARIAS U OTROS NEGOCIOS PARA TENER EL CONTROL	-	-
EFFECTIVO UTILIZADO EN LA COMPRA DE PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	-	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	-	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR ACCIONES O INSTRUMENTOS DE DEUDA DE OTRAS ENTIDADES	-	-
OTROS COBROS POR LA VENTA DE PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	-	-
OTROS PAGOS PARA ADQUIRIR PARTICIPACIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS	-	-
IMPORTES PROCEDENTES POR LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,543,73	1.172.330,60
IMPORTES PROCEDENTES DE VENTAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-
COMPRAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

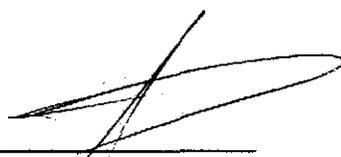
IMPORTES PROCEDENTES DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	-	-
COMPRAS DE OTROS ACTIVOS A LARGO PLAZO	-	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	-	-
ANTICIPOS DE EFECTIVO EFECTUADOS A TERCEROS	-	-
COBROS PROCEDENTES DEL REEMBOLSO DE ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A TERCEROS	-	-
PAGOS DERIVADOS DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	-	-
COBROS PROCEDENTES DE CONTRATOS DE FUTURO, A TÉRMINO, DE OPCIONES Y DE PERMUTA FINANCIERA	-	-
DIVIDENDOS RECIBIDOS	-	-
INTERESES RECIBIDOS	-	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	- 728,074.93	- 559.137,95
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	-	-
FINANCIAMIENTO POR EMISIÓN DE TÍTULOS VALORES	-	-
PAGOS POR ADQUIRIR O RESCATAR LAS ACCIONES DE LA ENTIDAD	-	-
FINANCIACIÓN POR PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	-	-287.158,71
PAGOS DE PRÉSTAMOS	728,769.70	-208.405,47
PAGOS DE PASIVOS POR ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS	-	-
IMPORTES PROCEDENTES DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	-	-
DIVIDENDOS PAGADOS	-	-
INTERESES RECIBIDOS	-	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-694,77	- 63.573,77
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-39.333,68	13.789,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	76,211.93	64.422,24
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	36,278.25	76.211,93


Gerente General


Contador General

DELIBANANA S.A.
Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(expresado en dólares)

	2018	2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	452,640.97	347,858.39
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-24,554.09	- 10,809.66
AJUSTES POR GASTO DE DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	69,912.64	65,937.15
AJUSTES POR GASTOS POR DETERIORO (REVERSIONES POR DETERIORO) RECONOCIDAS EN LOS RESULTADOS DEL	-	-
PÉRDIDA (GANANCIA) DE MONEDA EXTRANJERA NO REALIZADA	-	-
PÉRDIDAS EN CAMBIO DE MONEDA EXTRANJERA	-	-
AJUSTES POR GASTOS EN PROVISIONES	-	-
AJUSTE POR PARTICIPACIONES NO CONTROLADORAS	-	-
AJUSTE POR PAGOS BASADOS EN ACCIONES	-	-
AJUSTES POR GANANCIAS (PÉRDIDAS) EN VALOR RAZONABLE	-	-
AJUSTES POR GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	-26,570.58	24,568.05
AJUSTES POR GASTO POR PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	-67,896.15	52,178.76
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO	261,598.10	289,933.61
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	5,736.83	106,399.31
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-31,229.39	- 2,185.32
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN ANTICIPOS DE PROVEEDORES	-3,693.69	385,340.45
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN INVENTARIOS	-	36,299.64
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	1,089.21	6,638.95
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	247,611.16	147,934.31
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,118.40	53,744.60
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	13,273.09	19,492.80
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN ANTICIPOS DE CLIENTES	13,708.33	50,495.77
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS	4,984.16	7,718.24
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	689,684.96	626,982.34


Gerente General


Contador General

DELIBANANA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS				OTROS RESULTADOS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO	
		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	PERDIDA ORI	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	ORI	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2018	1.000,00	21.195,25	727.651,66							83.573,77				271.111,58		1.084.532,28
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																
Aumento (disminución) de capital social																
Aportes para futuras capitalizaciones																
Prima por emisión primaria de acciones																
Dividendos																
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																
Otros cambios (detalle)																
Participación trabajadores																
Impuesto a la renta																
Salario Digno																
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2018	1.000,00	21.195,25	727.651,66							334.886,35				356.174,24		1.443.401,27



Gerente General



Contador General