

**DELIRANANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**1. Operaciones y Escenario Económico**

En la Ciudad de Machala, Provincia de El Oro, el 06 de Diciembre del año dos mil diez, ante el Abogado Raymundo José Alarcón Franco, Notario Cuarto Interino del Cantón Machala, se constituye la Compañía Delirananana S.A., e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 15 de Diciembre del año dos mil diez. El objeto social es dedicarse a las siguientes actividades: siembra, cosecha y comercialización de toda clase de productos agrícolas, sean estos de ciclo corto, mediano y perenne, dentro del mercado nacional e internacional.

**2. Prácticas Contables Significativas**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la Administración de la empresa realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formen parte de los Estados Financieros. 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.

**Base de Presentación.-** Los estados financieros han sido preparados en US dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la resolución Societaria No. 08G-12SC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Propiedades, planta y equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con las disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos mientras las mejoras de importancia se capitalizan.

**Los porcentajes de depreciación aplicables a los activos fijos son:**

<b>Activo Fijo</b>	<b>Tasa</b>
Terrenos	-
Edificios	20%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos Varios	10%
Otros Activos	10%

**Ver notas a los estados financieros.**

**DELIBANANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**. Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Caja General	\$ 12,462.67
Bancos	<u>24,538.90</u>
	<b>\$ 37,001.57</b>

Saldos conciliados establecidos por la Compañía al 31 de diciembre de 2012.

**. Cuentas de Clientes No Relacionados** **\$ 36,116.95**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre del 2012, provenientes de los créditos concedidos a clientes en la venta de banano, plazo 30 días sin intereses.

**. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas**

Promarpa S.A.	\$ <u>10,000.00</u>
	<b>\$ 10,000.00</b>

Contabiliza los saldos de los préstamos otorgados a la Compañía Promarpa S.A. al 31 de Diciembre del 2012, sin intereses anuales.

**Credito Tributario**

Retenciones Clientes 2% Impuesto único	\$ <u>1,636.68</u>
	<b>\$ 1,636.68</b>

Saldo Generado por las Retenciones en la Fuente recibidas de los clientes por venta de banano, al 31 de Diciembre del 2012.

**Propiedad, Planta y Equipo**

La compañía Delibanana S.A., mediante poder notariado por los Sr. Cónyuges Ing. Vanessa Paola e Ing. Darwin Pineda han otorgado la administración y el usufructo de una hacienda denominada San Cristobal de 100 hectáreas.

La compañía Delibanana S.A. al 31 de Diciembre del 2012 no posee propiedades ni equipos.

**Cuentas por Pagar**

Varios Proveedores	\$ 5,755.03
Cheques Girados Proveedores	<u>8,408.85</u>
	<b>\$ 14,163.88</b>

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012, proveniente de las adquisiciones de materia prima, a los diversos proveedores locales. Sin intereses anuales.

**Ver notas a los estados financieros**

**DELIBANANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

**Obligaciones de la Administración Tributaria**

Impuesto a la Renta Único 2%	\$ 1.636.68
Retenciones en la Fuente Proveedores por Pagar	\$ <u>135.72</u>
	<b>1,772.40</b>

Contabiliza el Importe del Impuesto a la Renta, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2012. Este impuesto ha sido determinado en base al Artículo 27 de la Ley orgánica de Régimen Tributaria Interno.

**Obligaciones con el IESS**

Aporte Patronal	\$ 3.54
Aporte Personal	2.97
Iece - Secap	<u>0.30</u>
	<b>\$ 6.81</b>

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2012 proveniente de las aportaciones pendientes de consignar al IESS.

**Obligaciones con Empleados** \$ 35.22

Registra el importe de los beneficios sociales pendientes de distribuirse a los empleados al 31 de Diciembre del 2012

**Participación con Empleados** \$ 10,112.04

Contabiliza el 15% de participación de los trabajadores sobre las utilidades generadas por la compañía en el periodo contable terminado al 31 de diciembre de 2012.

**Cuentas por Pagar Relacionadas** \$ 2,000.00

Contabiliza el importe correspondiente al préstamo otorgado a la compañía por el Ing. Darwin Alex Pineda Pineda socio de la compañía al 31 de diciembre del 2012

**Capital Social** \$ 1,000.00

Conformado por 1.000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una de los Estado Unidos de América.

**Ver notas a los estados financieros**

**DELIBANANA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2012**

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía registra la utilidad líquida en la cantidad de \$ 55,664.85, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida.

**Ganancias**

a). **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital social y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

De acuerdo a la Resolución Societaria n° 040.Q.II.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse, siembra, cosecha y comercialización de toda clase de productos agrícolas, sean estos de ciclos corto, mediano y perenne, dentro del mercado nacional e internacional etc., al 31 de diciembre de 2012, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

Los ejercicios contables terminados al 31 de diciembre de 2010, 2011 incluso, 2012 están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

**Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del año 2012 y la fecha de presentación de estos estados financieros Marzo del 2013 en adición a las notas explicativas, no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hayan tenido efectos relevantes en los estados financieros.

**Ing. Stalin Paladines**  
**Contador**

**Ver notas a los estados financieros.**