

## **1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

**DELIBANANA S.A.** Fue constituida el 14 de Diciembre del 2010, en la ciudad de Machala en la provincia de El Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2010. Su domicilio social y la actividad principal es realizada en el cantón Machala, y consiste en el CULTIVO DE BANANO en todas sus fases, desde la siembra hasta su cosecha.

La compañía, **DELIBANANA S.A.** Mantiene su domicilio tributario en el cantón Machala, provincia de El Oro, con RUC 0791746884001 y las instalaciones de la Bananera se encuentra ubicada en la parroquia El retiro cantón Machala, provincia de El Oro.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante NIIF (NIIF para las PYMES). Los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2015 y el estado de situación financiera de apertura al 01 Enero del 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la Administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF con propósitos comparativos para el año terminado a esa fecha. –

Los Estados Financieros de la DELIBANANA S.A., en su período de transición a NIIF comprendido entre el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2015, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como lo define la Sección 35 Transición a NIIF para PYMES para la conversión de los Estados Financieros.

### **Moneda de presentación**

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

**2.3 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

**2.4 Propiedad, maquinarias y equipo**

De acuerdo a la sección 17 las propiedades, maquinarias y equipos se registran al costo y se presentan neto de su depreciación acumulada.

El costo inicial del mobiliario y equipos comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación, incluida la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del desplazamiento físico donde se asienta. El precio de compra o costo de construcción es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de los mobiliarios y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

| PPyE                  | Política de capitalización | Años    | Valor Residual |
|-----------------------|----------------------------|---------|----------------|
| Maquinaria y Equipos  | más de \$ 5000             | 10 años | 10%            |
| Vehículos             | más de \$ 10000            | 5 años  | 20%            |
| Equipo de Computación | más de \$ 500              | 3 años  | 33%            |

## 2.5 Cuentas por pagar

Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 90 días.

## 2.6 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

## 2.7 Costos y gastos

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultado sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

DELIBANANA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO CONTABLE

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Expresado en dólares.

### 3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF:

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2012, 2013, 2014 y 2015 respectivamente.

Desde el 01 de Enero del 2015, los Estados Financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para las PYMES.

### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo, fue como sigue:

#### Diciembre 31 del 2015

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| Caja          | US\$ Dólares<br>\$ 1.953,94 |
| <u>Bancos</u> |                             |
| Banco Machala | \$ 90.816,64                |
|               | -----                       |
|               | \$ <u>92.770,58</u>         |

## 5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar fue como sigue:

|                               | <u>2015</u>         |
|-------------------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar a Clientes | \$ 17.664,72        |
|                               | -----               |
|                               | <u>\$ 17.664,72</u> |

## 6. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO, VEHICULO

Un resumen de propiedad, maquinarias y equipo, fue como sigue:

|                        | <u>Diciembre 31</u><br><u>2015</u> |
|------------------------|------------------------------------|
| Terreno                | \$1.068.954,60                     |
| Motor Perkins          | \$ 13.392,86                       |
| Bomba Centrifugada     | \$ 4.800,00                        |
| Vehiculo               | \$ 102.892,86                      |
| Equipo de Computacion  | \$ 2.094,99                        |
| Depreciación Acumulada | (\$ 8.026,40)                      |
|                        | <u>\$ 1.184.108,91</u>             |

## 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

|                          |     | <u>2015</u>          |
|--------------------------|-----|----------------------|
| Proveedores Locales      | (a) | \$ 533.631,59        |
| Empleados                |     | \$ 2.026,10          |
| Obligaciones con el IESS |     | \$ 1.692,38          |
| Obligacion con el SRI    |     | \$ 1.246,95          |
|                          |     | <u>\$ 538.597,02</u> |

## 8. PATRIMONIO

### Capital Social

Está representada por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

| <u>Accionistas</u>          | <u>No. de acciones</u> | <u>Valor nominal</u> | <u>Participación en</u> |             |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-------------|
|                             |                        |                      | <u>US\$</u>             | <u>%</u>    |
| Pineda Pineda Darwin Alex   | 500                    | 1                    | 500                     | 50%         |
| Arias Balseca Vanessa Paola | 500                    | 1                    | 500                     | 50%         |
|                             | <u>1.000</u>           |                      | <u>1.000</u>            | <u>100%</u> |

## 9. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos al 31 de diciembre 2015 fueron ventas de Cajas de Banano respectivamente.

|                          | <u>Diciembre 31</u><br><u>2015</u> |
|--------------------------|------------------------------------|
| Ventas Netas Locales (a) | \$ 1.167.448,63                    |
|                          | <u>\$ 1.167.448,63</u>             |

a) El cliente principal en la venta de Cajas de Banano es Banacali S.A.

## 10. EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido entre el 01 de Enero del 2015 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

## 11. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración el 15 de Marzo del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración, los Estados Financieros serán aprobados por Accionistas sin modificaciones.

---



ING. DARWIN ALEX PINEDA PINEDA  
Accionista – Gerente - Secretario



ING. VANESSA PAOLA ARIAS BALSECA  
Accionista - Presidenta