

BANANFRUIT S.A.

RUC# 0993092150001

EXPEDIENTE# 717098

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BANANFRUIT S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades venta al por mayor de banano y plátano, La compañía fue constituida en Abril 11 del 2.018 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 1 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de BANANFRUIT S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración 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 forman 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de BANANFRUIT S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

BANANFRUIT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
Ventas Locales Sin IVA		63.785,62
Otras Rentas Gravadas		2.730,00
MARGEN BRUTO		66.515,62
(-) GASTOS OPERATIVO		
<i>Inv Inicial de bienes N/Prod</i>		
<i>Compras Netas locales de bienes N/Prod</i>		53.750,44
<i>Import Bienes no prod x SP</i>		
<i>(-) Inv Final de bienes N/Prod</i>		
<i>Sueldo y otras remunera con less</i>		95,67
<i>Costo Benefi Sociales e Idemniz</i>		23,92
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>		11,62
<i>Honorarios Profesionales y Dietas</i>		
<i>Arrendamiento de Inmuebles</i>		7.000,00
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		
<i>Combustible</i>		
<i>Suministros y Materiales</i>		
<i>Transporte</i>		1.435,44
<i>Intereses Banacarios Locales</i>		
<i>Intereses a Otros No Relac Locales</i>		
<i>Pérdidas por Siniestros</i>		
<i>Seguros y Reaseguros</i>		
<i>Gastos de Gestion</i>		
<i>IVA que se Carga al Costo o Gasto Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Eq No Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Equipo</i>		
<i>Serv Publicos</i>		
<i>Pagos x Otros Servicios</i>		2.950,20
<i>Pagos x Otros Bienes</i>		1.110,91
TOTAL		66.378,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO		137,42
15% TRABAJADORES		20,61
UTILIDAD GRAVABLE		116,81
TOTAL IMP. CAUSADO		25,70
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		-
IMPUESTO A LA RENTA		25,70

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar No relacionadas	22.449,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	22.449,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 15 de Abril al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	16.296,42
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	0,00
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	25,7
5.4 Participaciones Trabajadores	20,61
5.5 Obligaciones financieras	0
Obligaciones con el IESS	20,67
5.6 Cuentas por pagar a empleados	0,00
TOTAL	16.363,40

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, el capital social de la compañía consiste de 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ALCIVAR CAMPOVERDE FANNY ARACELY	240,00
MUÑOZ ALCIVAR MILTON ALEXANDER	240,00
MUÑOZ GARCIA MILTON OSWALDO	320,00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE	
DEL 2018	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	137,42
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	20,61
Utilidad Gravable	116,81
Impuesto a la renta causado	25,70
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	-
(-) Crédito tributario año anterior	-
Impuesto a pagar	25,70

Al 31 de Diciembre 2018 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial

No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.