



ALIMENTOS DE BANANO S.A.
ALIBANA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. Información General

Alimentos de Banano S.A. ALIBANA, es una compañía anónima constituida en el Ecuador, cuyas instalaciones están ubicadas en el Cantón Naranjal a 90 Km de Guayaquil.

Es una empresa agroindustrial cuyo objetivo principal es la elaboración de harina de banano para consumo humano utilizando la más moderna tecnología y normas de higiene alimentaria.

El producto cuya comercialización se la realiza con la marca ALIBANA es 100% harina de banano pura, no contiene antioxidantes, perseverantes ni colorantes.

La harina de banano es un alimento de alto contenido energético y proteico, de fácil asimilación se la obtiene de la deshidratación y molienda de bananos verdes seleccionados. Se la usa tradicionalmente para la alimentación humana como complemento nutricional, preparando bebidas calientes o frías (tipo coladas) para infantes, jóvenes, adultos y ancianos agregándole especias y frutas.

Su comercialización se la realiza en sacos dobles de polietileno y polipropileno de 50 kilos o en cajas de cartón de 25 kilos. La entrega o despacho de los pedidos se los realiza a los 30 ò 40 días después de haber recibido la orden en firme.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valuados con el precio promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden por su costo.

El costo de Propiedad Planta y Equipo comprende: precio de adquisición (factura de importación, pago agentes afianzados, fletes, pagos en la aduana), costos relacionados con la ubicación del activo y su puesta en funcionamiento según lo previsto por la gerencia (honorarios profesionales a técnicos), costo de desmantelamiento y retiro del elemento y rehabilitación de la ubicación del activo.

Además se considera como parte de la Propiedad Planta y Equipo a los costos por préstamos (intereses) de la financiación directamente atribuible a la adquisición o construcción de un activo.

Una vez activados los elementos de Propiedad Planta y Equipo, son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos por mantenimiento a la maquinaria y demás elementos de la Propiedad Planta y Equipo son reconocidos en resultados del período, como gastos.

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

Activo Fijo

Propiedad, Planta y Equipo	Años	% Equivalente
Edificios, Instalaciones:	20 años	5%
Maquinaria y equipo:	10 años	10%
Muebles y enseres:	10 años	10%
Equipos de oficina:	10 años	10%
Vehículos:	5 años	20%
Equipo de computación:	3 años	33%



ALIMENTOS DE BANANO S.A.

2. Políticas Contables

2.1. Declaración de cumplimiento Los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes. Para la realización de los estados financieros la administración requiere de estimaciones basadas en la mejor información encontrada que se detalla en las presentes notas.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas para los activos fijos.

2.2. Bases de preparación

Alimentos de Banano S.A. ALIBANA, al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF, utiliza su fecha de transición 2012, para la elaboración de sus primeros estados financieros bajo NIIF al 31 de diciembre del 2012.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo incluye a los activos financieros líquidos como son: depósitos, inversiones financieras líquidas a un plazo menor a tres meses y sobregiros bancarios.

2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales son activos financieros no derivados por pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas comerciales por cobrar no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, ya que dichos valores son de fácil recuperación.



ALIMENTOS DE BANANO S.A. ALIBANA

Balance de Situación Comparativo

Según Códigos Superintendencia de Compañías

	2012	2011	VARIACIÓN
ACTIVO	172,466.20	160,058.59	12,407.61
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
10101 BANCOS	10,676.83	10,537.67	139.16
101020502 CLIENTES NO RELACIONADOS	29,671.70	2,874.90	26,796.80
1010207 CLIENTES RELACIONADOS	-	2,250.00	(2,250.00)
1010208 ANTICIPOS/ PRESTAMOS A EMPLEADOS	649.33	1,022.26	(372.93)
1010501 CREDITO TRIBUTARIO	25,097.75	19,523.96	5,573.79
1010502 RENTAS AÑO 2011/ RETENC. RECIB RENTAS	1,763.64	1,365.11	398.53
1010311 INVENTARIO DE PROD/ REPUEST Y HERRAMIENTAS TERM	5,955.43	5,175.06	780.37
1010401 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	106.73	178.41	(71.68)
1010403 ANTICIPO A PROVEEDORES	26,712.81	24,119.95	2,592.86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
1020101 TERRENO	19,350.07	19,350.07	-
1020102 EDIFICIOS	37,879.92	37,879.92	-
1020105 MUEBLES Y ENSERES	907.79	907.79	-
1020106 EQUIPOS DE OFICINA/HERRAMIENTAS DE TRABAJO	97,353.81	95,852.93	1,500.88
1020108 EQUIPOS DE COMPUTACION	1,020.38	1,020.38	-
1020109 VEHICULO	32,648.21	32,648.21	-
1020112 DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(119,828.20)	(101,865.23)	(17,962.97)
1020402 ACTIVOS INTANGIBLES	21,963.86	21,963.86	-
1020404 AMORTIZACION ACUMULADA	(21,963.86)	(17,246.66)	(4,717.20)
1020603 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	2,500.00	2,500.00	-
PASIVO	155,939.37	143,499.74	(143,499.74)
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
2010301 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR	5,185.93	6,046.34	(860.41)
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	72.69	162.07	(89.38)
2010702 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	122.16	-	122.16
2010703 CON EL IESS	763.52	576.44	187.08
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	3,638.34	2,865.93	772.41
2010705 15% PART. TRABAJADORES	271.47	-	271.47
20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	3,726.90	(3,726.90)
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
2010401 PRESTAMOS BANCARIOS	12,000.00	-	12,000.00
2020201 PRESTAMOS DE ACCIONISTAS/PREST CIAS RELAC	129,885.26	130,122.06	(236.80)
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	4,000.00	-	4,000.00
PATRIMONIO	16,526.83	16,558.85	(32.02)
31101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,000.00	1,000.00	-
302 APORTE FUTURAS CAPITALIZAC	27,498.66	27,498.66	-
30401 RESERVA LEGAL	210.62	210.62	-
30402 RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-	-	-
30602 PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES	(12,150.43)	-	(12,150.43)
30601 UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-
30702 RESULTADO DEL EJERCICIO	(32.02)	(12,150.43)	12,118.41
TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	172,466.20	160,058.59	12,407.61

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

El método de depreciación, el tiempo de vida útil son revisados al final de cada año, para detectar cualquier cambio significativo. Cabe recalcar que no se ha tenido que realizar ajustes ya que los activos fijos no han sido objetos de algún deterioro.

2.7. Activos intangibles

Los activos intangibles son registrados al costo menos la amortización acumulada. La amortización se efectúa en línea recta sobre su vida útil esperada.

3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante la 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 1ro. De enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente se estableció el cumplimiento del cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No.

08. G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con las NIIF a partir del 1ro de enero del 2012 según Resolución No. SC-INPA-UA-G-10-005, en la cual nos clasificamos en el grupo de PEQUEÑA EMPRESA, NIIF para Pymes.

La compañía define como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1ro. Enero del 2012.



Econ. Enrique Chávez Pino.
GERENTE GENERAL



CPA. Diana Plúa Medina
CONTADOR