

# BANANACORP S. A.

RUC# 0991399135001

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

---

### 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BANANACORP S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de cultivo de banano. La compañía fue constituida en mayo 12 de 1997 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016, no ha realizado movimientos, así como se muestra en la información descrita a continuación.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de BANANACORP 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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.** - Los estados financieros de BANANACORP S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. 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 estas estimaciones fueran erróneas.

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

**BANANACORP S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
 (Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	0,00
Cuentas por cobrar	4	0,00
Otras cuentas por cobrar		0,00
Crédito Tributario a Favor de la empresa (RENTA)		0,00
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		363.136,00
Otros Activos Corrientes		
		363.136,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Terrenos		93.926,00
Maquinaria y Equipo		458.017,00
Vehículo		365.951,00
Depreciación acumulada de PPE		-210.475,00
Otros Activos No Corrientes		174.186,00
		881.605,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
		1.244.741,00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
Debitos x Pagar – Relac - Locales	5.1	0,00
Prestamos de accionistas locales		95.299,39
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		0,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		95.299,39

**PATRIMONIO**

Capital en acciones	6	1.000,00
Reserva legal		3.272,27
Utilidad distributable de años anteriores		8.128,68
Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF		1.137.040,66
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.149.441,61</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.244.741,00</b>

**BANANACORP S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
<b>INGRESOS</b>		
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>0,00</b>
(-) GASTOS OPERATIVOS		0,00
(-) GASTOS FINANCIERAS		0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>0,00</b>
15% TRABAJADORES		0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>0,00</b>
IMPUESTO A LA RENTA		0,00
<b>UTILIDAD DEL AÑO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>0,00</b>

## 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1 Cuentas y doc. por pagar- relaciones Locales	0,00
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio:	0,00
5.4 Participación Trabajadores por pagar	0,00
5.5 Dividendos por pagar	0,00
5.6 Cuentas por pagar Diversas – Relacionadas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

POSAS PINEDA ROBERTO	\$ 500.00
POSAS SANTIAGO HERNAN	\$ 500.00

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, 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 DÓLARES  
AL 31 DE DICIEMBRE  
DEL 2016**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	0,00
Otras rentas exentas	0,00
Gastos no deducibles	0,00
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	0,00
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>0,00</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u>0,00</u>
(-) Anticipo pagado	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	0,00
(-) Impuesto a la salida de divisas	
(-) Crédito tributario año anterior	0,00
<b>Impuesto a pagar</b>	<u><u>0,00</u></u>

Al 31 de diciembre 2016 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

8. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de BANANACORP S.A. al 31 de diciembre del 2016.



---

JOSE MANUEL GARCIA JULIO

Representante Legal

C.I: 1202354344