

BANASOLREY S.A.

RUC# 0992722274001

EXPEDIENTE#140231

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

BANASOLREY S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad Venta al por mayor y menos de banano. La compañía fue constituida en Julio 07 de 2011 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 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 BANASOLREY 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 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de BANASOLREY 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.

BANASOLREY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.778,33
Cuentas por cobrar Rel Local		
Cuentas por cobrar no Rel Local	4	
Cr Tr a favor IVA		6.540,94
Crédito Tributario a Favor Renta		
Inv. Prod Term y Merc Almacén		
Otros Activos Corrientes		6.232,17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14.551,44
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		6023,29
EQUIPO DE COMPUATACION		1.180,00
(-) Dep Acum. ACTIVO FIJO		-1.806,99
(-) Dep Acum. Equipos de Comp		-1180
TOTAL ACTIVO FIJO		4.216,30
TOTAL ACTIVO		18.767,74
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar No Relacionada Locales		10.200,00
Otras Cuenta por pagar Relacionada Locales		
Ctas x Pagar- A Empleados		
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		1.000,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		8,23
Participación de Trabajadores		5,81
Provisiones		
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		11.214,04
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800
Utilidad no distribuidas años anteriores		6.729,02
Utilidad del Ejercicio		24,68
TOTAL PATRIMONIO		7.553,70
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		18.767,74

BANASOLREY S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
INGRESOS		885.194,80
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		<u>885.194,80</u>
<i>COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA</i>		662.531,02
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES</i>		4.820,76
<i>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ</i>		1.205,19
<i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		585,72
<i>ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</i>		14.486,25
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		24.876,95
<i>TRANSPORTE</i>		
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		33.198,45
<i>COMBUSTIBLE</i>		23586,56
<i>HONORARIOS PROFESIONALES</i>		84296,52
<i>OTROS GASTOS POR OPERACIONES ADMINISTRATIVA IMP.CONTRIB Y OTROS</i>		
<i>DEPRECIACION DE ACTIVOS</i>		995,66
<i>SERVICIO PUBLICO</i>		
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		26598,74
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		7974,25
TOTAL		<u>885.156,07</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>38,73</u>
15% TRABAJADORES		<u>5,81</u>
UTILIDAD GRAVABLE		<u>32,92</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>7,24</u>

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	0.00
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	0.00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por Pagar No Relacionada Locales	10.200,00
Impuesto a la Renta por pagar	8,23
Otras Cuentas y Documentos por pagar Relacionada Locales	0,00
Participaciones de Trabajadores	5,81
Otras Cuentas por pagar	0,00
TOTAL	10.214,04

6. CAPITAL SOCIAL

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

SOLORZANO SOLORZANO FRANCISCO JAVIER	\$ 400.00
REYES HERRERA GINA MARTHA	\$ 400.00

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 DOLARES
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2018**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	38,73
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	5,81
Utilidad Gravable	<u>32,92</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7,24</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	0,00
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	<u><u>7,24</u></u>

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.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2018

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 BANASOLREY S.A. al 31 de Diciembre del 2018.



Francisco Javier Solórzano Solórzano

GERENTE GENERAL

C.I: 1803177193