

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****DICIEMBRE 31, 2015****(Expresados en dólares)**

31/12/2015

Activos**Activos corrientes:**

Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 3)	\$	800.00
Documentos y cuentas por cobrar			
Documentos y cuentas por cobrar Relacionadas			
Servicios y pagos anticipados			
Servicios y pagos anticipados			
Activos por impuestos Corriente			

Total activos corrientes \$ **800.00**

Propiedad, Planta y equipo	\$	-
Propiedades de Inversion	\$	-
Activos Intangibles	\$	-
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento no corriente	\$	-

Total Activos \$ **800.00****Pasivos y patrimonio de los accionistas****Pasivos corrientes:**

Documentos y Cuentas por pagar	(Nota 4)	\$	1,550.69
Documentos y Cuentas por pagar Relacionadas			
Otras obligaciones corrientes		\$	20.00
Otros pasivos corrientes			

Total pasivos corrientes \$ **1,570.69**

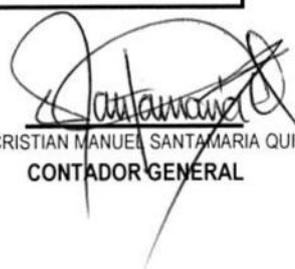
Provision a largo plazo beneficios a empleados

Total pasivos \$ **1,570.69****Patrimonio de los accionistas:**

Capital social	(Nota 5)	\$	800.00
Reserva legal			
Utilidades acumuladas			
Otros Resultados Integrales			
Resultados acumulados de la adopción por primera vez NIIF	(Nota 8)	\$	(1,570.69)
Ganancia del ejercicio			

Total patrimonio de los accionistas \$ **(770.69)****Total Pasivo y Patrimonio** \$ **800.00**

ING. PAULSON LAPENTTY FERNANDO ALBERTO
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. CRISTIAN MANUEL SANTAMARIA QUIMIS
CONTADOR GENERAL

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2015
(Expresados en dólares)**

31/12/2015

Ventas Netas	
menos	
Costo de ventas	\$ -
Utilidad bruta en ventas	\$ -
menos	
Gastos de Ventas	
Gastos de Administración (Nota 7)	\$ 1,570.69
Utilidad en operación	\$ (1,570.69)
menos	
Gastos financieros, netos	
Otros gastos	\$ -
Perdida Actuarial ORI	
mas	
Ingresos por rendimientos financieros	\$ -
Otras rentas	\$ -
Ingreso por impuesto diferido	\$ -
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ (1,570.69)
Participación a trabajadores	
Impuesto a la renta	
Apropiación de Reserva Legal	
Resultado Integral del Ejercicio	\$ (1,570.69)

ING. PAULSON LAPENTTY FERNANDO ALBERTO
REPRESENTANTE LEGAL
CPA. CRISTIAN MANUEL SANTAMARIA QUIMIS
CONTADOR GENERAL

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
DICIEMBRE 31, 2015
(Expresados en dólares)

31/12/2015

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido por actividades de operacion	\$	-
Efectivo pagado por actividades de operacion	\$	(1,570.69)
Otras Entradas (Salidas) de Dinero	\$	1,570.69

Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación \$ -

Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de inversión \$ -

Efectivo provisto (utilizado) por actividades de financiamiento \$ -

Aumento (Disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo \$ -

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año \$ -

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año \$ -


ING. PAULSON LAPENTTY FERNANDO ALBERTO
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. CRISTIAN MANUEL SANTAMARIA QUIMIS
CONTADOR GENERAL

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

31/12/2015

Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores	\$	(1,570.69)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación:		
Actividades que se realizaron sin el desembolso del efectivo	\$	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
Cambios en activos y pasivos operativos:	\$	1,570.69
(Aumento) disminución en Documentos y Cuentas por Cobrar		
(Aumento) disminución en gastos pagados por anticipados		
(Aumento) disminución en Inventarios		
(Aumento) disminución en otros activos		
Aumento (disminución) en Cuentas por pagar	\$	1,550.69
Aumento (disminución) en Otros Cuentas por Pagar		
Aumento (disminución) en obligaciones corrientes		
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	\$	20.00
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de operación	\$	-

Fernando Paulson L

ING. PAULSON LAPENTTY FERNANDO ALBERTO
REPRESENTANTE LEGAL


CPA. CRISTIAN MANUEL SANTAMARIA QUIMIS
CONTADOR GENERAL

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

Estados de cambio del Patrimonio
DICIEMBRE 31, 2015
(Expresados en dólares)

31/12/2015

Capital social

Saldo inicial y final	\$	800.00
Saldo Final	\$	800.00

Reserva legal

Saldo inicial y final	\$	-
Apropiación de Reserva del año	\$	-
Saldo Final	\$	-

Resultados Acumulados por Adopción NIIF

Saldo inicial	\$	-
Registro Resultados Acumulados por Adopción NIIF	\$	-
Saldo Final	\$	-

Resultados Acumulados

Saldo inicial	\$	-
Resultado del Ejercicio	\$	-
Transferencia pago participación de trabajadores	\$	-
Transferencia pago de impuesto a la renta	\$	-
Apropiación de Reserva del año	\$	-
Distribución Utilidades	\$	-
Otros Ajustes Utilidades Retenidas	\$	-
Saldo final	\$	800.00

Total patrimonio de los accionistas**\$ 800.00**

ING. PAULSON LAPENTTY FERNANDO ALBERTO
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. CRISTIAN MANUEL SANTAMARIA QUIMIS
CONTADOR GENERAL

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en USDólares)

1. EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

Exportadora Rey Banano Bananorey S.A., fue constituida en Guayaquil – Ecuador el 26 Octubre del 2015 e inscrita en el registro mercantil en el mismo año.

Su actividad principal es la comercialización de cultivos de frutas.

Los estados financieros individuales no consolidados de Exportadora Rey Banano Bananorey S.A. para el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados por el Directorio para la aprobación de su emisión y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo que estipula la Ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, que son los principios contables establecidos en el Ecuador.-

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación.

Los Estados financieros no consolidados de Exportadora Rey Banano Bananorey S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Efectivo y Equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos, transferencias y otras partidas líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Documentos y cuentas por cobrar clientes.

Corresponden a los valores pendientes de cobros, provenientes de las ventas realizadas en el periodo informado, estas cuentas se presentan al valor razonable.

La mayoría de sus ventas se realiza en condiciones de créditos normales y los valores de las deudas comerciales no generan intereses inclusive el crédito puede extenderse más allá de las condiciones normales de crédito.

Provisión para cuentas incobrables Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece el párrafo 64 de la norma internacional de contabilidad NIC 39. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de Provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperados de ser así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

Inventarios

Corresponden a suministros y materiales utilizados para los servicios de inspecciones de los productos que serán exportados. Están valorados al costo, según lo establece la NIC 2 párrafo 6.

Servicios y Pagos Anticipados

Se registran anticipos entregados a nuestros proveedores, los mismos que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.

Activos por Impuestos Corrientes:

Corresponde a créditos por concepto de retenciones en la fuente y principalmente por concepto de retenciones de Impuesto al valor agregado (IVA), los mismos que son compensados cada mes, mediante los procedimientos establecidos por la normativa tributaria.

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Propiedad Planta y Equipo:

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Para reconocer la PPE de acuerdo a NIIF se espera que duren más de 1 año, sea probable obtener beneficios económicos futuros, ser valorados con fiabilidad, sean utilizados para la producción de bienes o suministros de bienes y servicios o sean utilizados para propósitos administrativos.-

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificio	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

Activo Intangible:

Representa El programa de computación, como lo establece la norma NIC 38, son activos identificables pero de carácter no monetario y sin apariencia física.

Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de bienes y servicios, con quienes existen condiciones de crédito hasta 30 días plazo.

Obligaciones con Instituciones Financieras corrientes:

En esta partida se registran aquellas obligaciones que tienen vencimientos hasta un año plazo y son llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. De acuerdo a lo establecido en la NIIF 7, NIC 39. Los gastos por intereses de las obligaciones corrientes se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.-

Al cierre del ejercicio 2015, la Empresa Exportadora Rey Banano Bananorey S.A., no obtuvo ninguna obligación financiera posterior a la emisión de este informe.

EXPORTADORA REY BANANO BANANOREY S.A.

2. POLITICAS CONTABLES: (Continuación)

Otras obligaciones corrientes

Pasivo No Corriente - Obligaciones con Instituciones Financieras.

Corresponde a la porción no corriente de las obligaciones con bancos, las mismas que son llevadas al costo amortizado utilizando las tasas efectivas como lo establece la NIC 39 Y NIIF 7.

Provisión por beneficios a empleados

Esta cuenta contiene la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados, así como los beneficios post-empleo como es el caso de la provisión para jubilación patronal, este pasivo contable no tiene una provisión financiera real, lo que no está prohibido en la legislación ecuatoriana. El valor al final del período lo determinan peritos actuariales especializados, según lo permite el párrafo 57 de NIC 19. El ajuste a la provisión se registra contra resultados del período, según el párrafo 61 de NIC 19.

Pasivo Diferido

Corresponde a valores que serán reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria (conocidas como diferencias temporales).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Reconocimiento de Ingresos:

De acuerdo a la norma los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de Resultados cuando se pactan los servicios con el cliente de acuerdo a las disposiciones de la Gerencia.

Dichos ingresos provenientes de las inspecciones, son reconocidos en la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios hayan sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado a ello.

TROPICALSER ASISTENCIA TECNICA C.A.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO(10101):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de efectivo y equivalentes está conformado por \$ 800.00 el cual se mantiene en efectivo bajo la custodia del sr. Paulson Lapentty Fernando Alberto.

	<u>2015</u>
Bancos	\$ 800.00
	<u>\$ 800.00</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR(20103):

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo de las cuentas por pagar está compuesto por \$ 1570.69, 00 que corresponde a un valor pendiente por concepto de servicios jurídicos para la apertura de la compañía.

5. PATRIMONIO(30101):

Capital social: Representan 800.00 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$.1.00. Cada una.

El paquete de accionario de la empresa está distribuida entre Paulson Lapentty Fernando Alberto ecuatoriano con el 99.88% y el Sr. Zavala Giler Fernando Enrique, con el 0.20% nacionalidad ecuatoriana. Dicha distribución se mantiene hasta la fecha.

6. INGRESOS:

Al 31 de Diciembre de 2015 no se ha generado ningún ingreso ya que la compañía hasta el momento no posee ninguna actividad de operación.

7. COSTOS Y GASTOS DE ACUERDO A SU NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre de 2015 se muestra un resumen de los costos y gastos: ventas, administrativos, financieros registrados en los Estados financieros conformados de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de Diciembre 2016</u>
	<u>2015</u>
Gastos de Ventas	\$ -
Gastos Administrativos	\$ 1,570.69
Gastos Financieros	\$ -
	<u>\$ 1,570.69</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 22% para el año 2015.-

La Conciliación entre la utilidad según los Estados Financieros y la utilidad gravable está conformada por una pérdida de 1570.69

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (Abril 1 de 2016), no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.-

10. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía 01 de Abril de 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Paulson Lapentty Fernando Alberto

Gerente General



CPA. Cristian Manuel Santamaria
Quimis

Contador General