

1) ACTIVIDADES

La Compañía BANANO ORENSE DE EXPORTACION BANOEXPORT S.A. Tiene como actividad principal el Cultivo y Comercialización de Banano.

La Compañía fue constituida en el Ecuador, mediante Escritura Pública otorgada por la Notaria Sexta del Cantón Machala el 13 de Marzo del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de Abril del 2009 con número 404 y anotada bajo repertorio No. 781, siendo su principal en la ciudad de Machala.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2015 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2015, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). 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.

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2014 y 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2015. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo ascienden a \$ 34.975,74 comprendido por:

| | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|
| CAJA – BANCO | |
| Caja – Banco | 34.975,74 |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | <u>34.975,74</u> |

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

| | <u>2015</u> |
|------------------------------------|--------------------------|
| Clientes | 127.529,82 |
| TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR | <u>127.529,82</u> |

Composición de la cartera comercial por cobrar 2015

Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 127.529,82

CREDITO TRIBUTARIO I.R.

| | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Crédito Tributario I.R | 26.482,98 |
| TOTAL CREDITO TRIBUTARIO I.R | <u>26.482,98</u> |

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

BANANO ORENSE DE EXPORTACION BANOEXPORT S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Para el presente periodo las adquisiciones de PPE es de \$47.667,98

| | VALOR LIBROS. INICIAL | ADICIONES | BAJAS | TOTAL P.P.E. |
|--|----------------------------------|------------------|--------------|---------------------|
| Edificios | - | - | - | - |
| Muebles y Enseres | - | - | - | - |
| Vehículos | 70.515,50 | - | - | 70.515,50 |
| Equipos de Computación y software | - | - | - | - |
| Equipos de Comunicación | 2.291,47 | - | - | 2.291,47 |
| Equipos de Seguridad | - | - | - | - |
| Maquinarias | - | - | - | - |
| Terrenos | - | - | - | - |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (14.762,82) | - | - | (14.762,82) |
| Total de Propiedad, Planta y Equipo | 58.044,15 | - | - | 58.044,15 |

IMPUESTO A LA RENTA UNICO X PAGAR**2015**

| | |
|---|------------------|
| Impuesto a la Renta Unico | 14.607,11 |
| TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA UNICO POR PAGAR | 14.607,11 |

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO**2015**

| | |
|---|-----------------|
| Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio | 4.625,36 |
| TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO | 4.625,36 |

PROVISIONES**2015**

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Provisiones | 64.332,73 |
| TOTAL DE PROVISIONES | 64.332,73 |

BANANO ORENSE DE EXPORTACION BANOEXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

| | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|
| Utilidad no Distribuida Ejerc. Anteriores | 13.454,89 |
| TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES | <u>13.454,89</u> |

UTILIDAD DEL EJERCICIO

| | <u>2015</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 30.835,75 |
| TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>30.835,75</u> |
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | |

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | <u>2015</u> |
|-----------------------------|----------------------------|
| INGRESOS | 1'143.538,69 |
| TOTAL INGRESOS NETOS | <u>1'143.538,69</u> |

NOTA ERI 4. GASTOS DEL PERIODO

| | <u>2015</u> |
|---|----------------------------|
| Total Costos y Gastos de Ventas y Adm. | 1'099.178,04 |
| Depreciaciones | 13.524,90 |
| Total Gastos del periodo | <u>1'112.702,94</u> |

NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

2015

BANANO ORENSE DE EXPORTACION BANOEXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

| | |
|--|-------------------------------|
| 15% Participación Empleados y Trabajadores | 4.625,36 |
| Impuesto a la Renta Unico | <u>14.607,11</u> |
| Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta | <u>19.232,47</u> |
| | <hr/> |
| IMPUESTO UNICO A PAGAR | <u>USD\$ 14.607,11</u> |