

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **TRABOAR S.A.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2014.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013 y 2014.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013 y 2014.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013 y 2014.

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

Inventarios

Se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el menor, el costo se determina por el método del costo promedio ponderado. El valor neto de realización (VNR) es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de venta y distribución.

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades Maquinarias y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
		(US dólares)	
Cajas		999	1.225
Bancos	(a)	<u>40.774</u>	<u>831</u>
Total		<u>41.773</u>	<u>2.056</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2014, bancos corresponde principalmente a valores registrados en las siguientes cuentas bancarias:

	(US dólares)
Banco de Pacifico cta. cte.	528
Banco de Pacifico cta. ahorros	1
Banco del Pichincha cta. cte.	271
Banco de Guayaquil cta. ahorros	31
Banco de Guayaquil cta. cte.	<u>0</u>
Subtotal	<u>831</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Clientes locales	48.516	7.900
Clientes del exterior	153.232	189.469
Anticipos a proveedores y productores	28.883	24.628
Anticipos a empleados	1.276	501
Otras cuentas por cobrar	<u>9.791</u>	<u>21.487</u>
Total	241.698	243.985

Al 31 de diciembre del 2014, clientes del exterior corresponden a las compañías CHIQUITA FRESH NORTH AMERICA y DEL MONTE INTERNATIONAL GMBH, las cuales fueron canceladas las primeras semanas del mes de enero del 2015.

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Suministros y materiales	183.658	178.250
Producto terminado	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>183.658</u>	<u>178.250</u>

7. ACTIVO BIOLOGICO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Plantaciones en producción	606.848	816.430
(-) Depreciación	<u>(40.457)</u>	<u>(80.914)</u>
Total	<u>566.391</u>	<u>735.516</u>

8. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Crédito tributario IVA	147.435	224.821
Crédito tributario impuesto a la renta	61.628	116.086
Programa contable – software	<u>0</u>	<u>11.829</u>
Total	<u>209.063</u>	<u>352.736</u>

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****9. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2014, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31, 2013	Adiciones	 2014		Saldos Dic. 31, 2014
			Ajustes	Reclas.	
			(US dólares)		
Terrenos	729.540	0	0	0	729.540
Edificios	0	0	0	0	0
Maquinarias, equipos e inst.	571.958	14.994	0	0	586.952
Muebles y enseres	314	640	0	0	954
Vehículos	0	0	0	0	0
Equipos de computación	4.063	0	0	0	8.498
Construcciones en curso	0	145.334	0	0	145.334
Subtotal	1.305.875	160.968	0	0	1.471.278
(-) Depreciación acumulada	(89.609)	(55.840)	0	0	(150.523)
Total	1.216.266	105.128	0	0	1.320.755

10. CUENTAS POR COBRAR L/P RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Exportadora Agrícola La Isla	191.212	63.627
Garaycoa Marín Christian	143.366	142.659
Relacionados menores	0	0
Total	334.578	206.286

Al 31 de diciembre del 2014, Exportadora Agrícola La Isla y Garaycoa Marín Christian corresponde a valores recibidos por concepto de préstamos en años anteriores, los mismos que no generan interés y no tienen fecha de vencimiento.

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****11. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Proveedores de bienes, servicios	816.363	1.011.902
Sobregiro contable – Banco de Guayaquil	29.951	33.190
Otras cuentas por pagar	<u>7.000</u>	<u>8.035</u>
Total	<u>853.314</u>	<u>1.053.127</u>

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores corresponde principalmente a facturas pendientes de pago a productores y proveedores de bienes y servicios, las mismas que son canceladas durante los primeros meses del año 2015.

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están conformados como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Retenciones de Iva	1.196	4.513
Retenciones de impuesto a la renta	11.634	18.549
Impuesto a la renta	<u>64.459</u>	<u>124.522</u>
Total	<u>77.289</u>	<u>147.584</u>

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****13. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, están constituidos como sigue:

Corrientes

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer	3.038	3.637
Décimo cuarto sueldo	14.718	26.466
Sueldos por pagar	2.957	2.450
Fondo de reserva	505	5.302
Participación trabajadores	12.722	17.809
Vacaciones y otros	1.112	0
IESS por pagar	<u>6.774</u>	<u>10.542</u>
Total	<u>41.826</u>	<u>66.206</u>

El movimiento de las provisiones laborales corrientes durante los años 2014, fue como sigue:

	<u>2014</u>
Saldo inicial, enero 1	41.826
Provisiones	148.779
Pagos	<u>(124.399)</u>
Saldo final, diciembre 31	<u>66.206</u>

No Corrientes

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Provisión por jubilación patronal	2.851	21.414
Provisión por desahucio	<u>12.104</u>	<u>6.787</u>
Total	14.955	28.201

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

14. CUENTAS POR PAGAR L/P RELACIONADAS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
	(US dólares)	
Indagropec C.A.	78.650	62.650
Exportadora Marest C.A.	0	0
Alfredo Garaycoa O.	0	0
Ramboagro S.A.	<u>73.688</u>	<u>73.688</u>
Total	<u>152.338</u>	<u>136.338</u>

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar a compañías relacionadas, no generan y no tienen fecha de vencimiento.

15. CAPITAL SOCIAL**Capital social**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

- **Reserva Legal**

La ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital

TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014****16. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los periodos que terminaron el 31 de diciembre del 2013 y 2014 como sigue:

		<u>2013</u>	<u>2014</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(1)	84.811	118.729
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	<u>(12.722)</u>	<u>(17.809)</u>
Ingresos sujeto a impuesto único		2.485.377	4.552.820
(-) Costos y gastos sujetos a impuesto único		<u>(2.470.875)</u>	<u>(4.174.582)</u>
(-) Impuesto a la renta único	(3)	<u>(49.707)</u>	<u>(91.057)</u>
Resultado no sujeto a impuesto único		<u>29.580</u>	<u>(203.805)</u>
Impuesto a la renta causado 22%		<u>(6.508)</u>	<u>(0)</u>
Anticipo calculado en el periodo 2012 y 2013	(4)	<u>(14.752)</u>	<u>(33.466)</u>
Resultado neto (1-2-3-4)		<u>7.630</u>	<u>(23.603)</u>

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en las notas 10 y 14 del presente informe.

18. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, la compañía no presenta contingencias y compromisos a mencionar

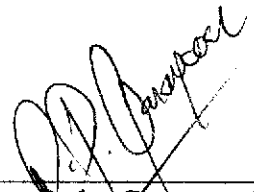
TRABOAR S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014**

19. HECHOS RELEVANTES

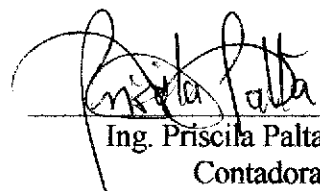
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2014, no presenta hechos relevantes a mencionar

20. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 24 de abril del 2015 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar.



Ing. Pedro Garaycoa O.
Gerente General



Ing. Priscila Palta M.
Contadora
