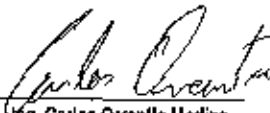


PICONPORT S.A.
Balance de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014

Activos		Pasivos	
Activo Corriente		Pasivo Corriente	
Caja General	144.88	Cuentas por Pagar	168.12
Bancos	160,014.40	Total Pasivo Corriente	168.12
Anticipo Compra Casa	110,988.96		
Total Activo Corriente	271,148.04	Pasivo No Corriente	
Activo No Corriente		Cuenta por pagar Accionista	92,179.38
Terreno	60,000.00	Total Pasivo No Corriente	92,179.38
Edificios	77,934.43		
Vehiculos	20,299.78	Total Pasivo	92,347.50
(-) Depreciacion Acumulada	(31,989.77)		
(-) Dep. Acum. Vehiculo	(20,299.78)	Patrimonio	
(-) Dep. Acum. Edificios	(11,689.93)	Capital Social	800.00
Total Activo No Corriente	126,244.44	Resultados Acumulados	326,368.97
Total Activo	397,392.48	Perdidas Acumuladas	(17,948.89)
		Resultados del Ejercicio	(4,175.10)
		Total Patrimonio	305,044.98
		Total Pasivo + Patrimonio	397,392.48

0.00


 Ing. Carlos Orrantia Medine
 Gerente


 Crislen Santamaría Químila
 Contador

PICONPORT S.A.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre de 2014

Ingresos Operacionales

Ingresos	0
Total Ingresos	0

Costos

Costos	0
Total Costos	0

Gastos

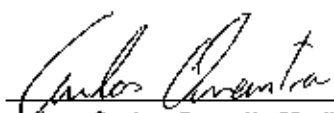
Gastos Administrativos

Depreciacion de Edificios	3,898.72
Papeleria e Imprenta	19.00
Contribucion Superintendencia Cias.	259.38
	4,175.10

Gastos Venta	0
---------------------	----------

Gastos Financieros	0
---------------------------	----------

Perdida del Ejercicio	(4,175.10)
------------------------------	-------------------


 Ing. Carlos Orrantia Medina
 Gerente


 Cristian Santamaría Quilmis
 Contador

PICONPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 1 DE ENERO DEL 2014

(Expresadas en USDólares)

1. PICONPORT S.A.:

PICONPORT S.A., con número de RUC 0992430133001 expediente no. 139501, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en Rocafuerte 744 y Roca constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Doctor Piero Aycart Vicenzini, Notario Trigésimo del Cantón de Guayaquil, de acuerdo a la resolución No. SC.IJ.DJC.G.2011.0003146 de la Superintendencia de Compañías, dictada por el Subdirector Jurídico de Compañías, Abg. Juan Brando Alvarez, fue constituida en Guayaquil – Ecuador, en mayo del 2011 e inscrita en el registro mercantil el 2 de septiembre del mismo año. Su objeto social es la explotación de bienes inmuebles sean estos nacionales o extranjeros, pudiendo vender, comprar, importar o exportar.

La compañía inició sus actividades operativas mayo del 2011 y sus oficinas se encuentran ubicadas, en, Km 1 ½ Vía la Punilla Edificio Samborondón Business Center.

2. POLITICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del año 2013, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, que son los principios contables en el Ecuador, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, emitida por la Superintendencia de Compañías.

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

Base de preparación y presentación.

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Administración de la Compañía adoptó para el ejercicio 2013, las normas Internacionales de Información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF)

El marco conceptual que utilizó la Administración de la compañía desde el periodo 2012 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Administración de la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados sobre la base de las NIIFs,

PICONPORT S.A.**2. POLITICAS CONTABLES:** (Continuación)

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2012.

Efectivo y Equivalente

Registra, los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa, para sus operaciones, el mismo que no está restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalente de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas corrientes y que están a la vista., según lo establece la NIIF 7 párrafo 7

Servicios y Otros Pagos Anticipados.

Corresponden a los valores correspondientes a lo acumulado del anticipo por la compra de un bien inmueble de acuerdo a la tabla de amortización se han entregado a la fecha \$ 110988.96, que representa el 40% del valor de adquisición del bien. Estas cuentas se presentan al valor razonable.

PICONPORT S.A.**2. POLITICAS CONTABLES:** (Continuación)**Propiedad Planta y Equipo:**

Los demás activos se presentan al costo de adquisición, ya que en el análisis no hubo incremento ni deterioro de los mismos.

Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, la que se detalla a continuación:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificio	20
Vehículos	5

Cuentas y Documentos por pagar:

Corresponden a obligaciones corrientes, originadas por operaciones comerciales, propias de la compañía, a favor de proveedores de servicios, suministros y materiales las mismas que son llevadas al costo amortizado.

Otras obligaciones corrientes

Se registran las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, tal es el caso de retenciones en la fuente, impuesto a la renta por pagar, participación de trabajadores.

Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos por ventas de bienes y el costo de ventas relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realiza la venta.

Los intereses por la financiación de ventas a plazo se reconocerán en los resultados a medida que se devengan, los otros ingresos, costos y gastos se reconocerán a medida que se devengan y registran en los periodos con los cuales se relacionan.

Para poder registrar un Ingreso, fundamentalmente se trata de si la entidad ha transferido al comprador todos los riesgos y beneficios derivados de la propiedad del bien vendido, puede medirse con fiabilidad el ingreso así como los costos incurridos o por incurrir en la relación con la transacción y es probable que la entidad reciba beneficios económicos futuros asociados con la transacción.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

PICONPORT S.A.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Esta cuenta representa valores en efectivo, que se encuentran en caja para pagos menores que se requieren de forma inmediata, al 31 de diciembre del 2014 su saldo fue de 144.68 y al 31 de diciembre 2013 fue de US \$ 144.68.

La cuenta Bancos se registran los movimientos de dinero en bancos nacionales, esta cuenta se acredita con los depósitos bancarios y transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por los retiros giros de cheques o transferencias bancarias su saldo final es \$ 160014.40 al 31 de diciembre del 2014 y su saldo al 31 de diciembre del 2013 fue de \$162326.67.

4. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS:

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS PAGADOS			
		31/12/2014	01/01/2014
1	Fideicomiso COSTA VERDE	110.988,96	108.676,69
		110.988,96	108.676,69

5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:

Un movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	Saldo al 01-ene-14	Adiciones	Retiros y/o bajas	Saldo al 31-dic-14
<u>Costo:</u>				
Terrenos	-	60.000,00	-	60.000,00
<u>Depreciables</u>				
Edificios	77.934,43	-	-	77.934,43
Vehículos	20.299,78	-	-	20.299,78
	98.234,21	60.000,00	-	158.234,21
Depreciación acumulada	(28.093,05)		(3.896,72)	(31.989,77)
	70.141,16	60.000,00	3.896,72	128.244,44

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones con nuestros proveedores la misma que se presentan en el siguiente resumen:

	31/12/2014	01/01/2014
Cuentas por Pagar	168,12	168,12
Accionistas	92.179,38	31.901,00
	92.347,50	32.069,12

11. INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social: Representan \$1600.00 de capital autorizado, 800 Acciones – autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una. Distribuidas entre Jorge Edmundo Uribe Pérez ecuatoriano con el 51% y la empresa American Agricultural LLC, con el 49% de Estados Unidos de América.

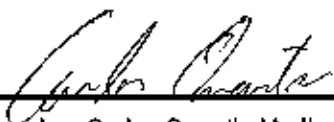
Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta corresponde a pérdidas de ejercicios anteriores, las mismas que hasta la fecha no han sido objeto de absorción por resolución de la junta general de accionistas.

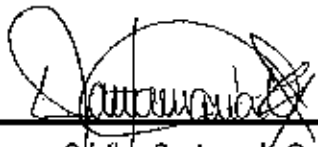
De acuerdo al Acta de Junta General de Accionistas, la aprobación de los Estados Financieros fue el 31 de Marzo del 2014.

Debido a que la compañía no ha tenido actividad, el patrimonio no ha sufrido variación ninguna debido a que solo está conformado por el capital social de los accionistas y no tenemos nada que reportar al respecto.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de emisión de este Informe (abril 30 del 2015) de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Ing. Carlos Orranilla Medina
Gerente


Cristian Santamaría Químils
Contador
Reg. 049730