NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUPERCOMPANY S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SUPERCOMPANY S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Expresado en Dólares

ACTIVO	**Notas**	**Diciembre 2015**	**Diciembre 2014**
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	**3**	450	399
Activos Financieros, neto	**4**	73,568	91,261
Total activo corriente		**74,018**	**91,660**
Activo no corriente			
Propiedades y equipo neto	**5**	962,662	980,135
Activo biológico	**6**	390,145	390,145
Otros Activos No corrientes	**7**	73,054	-
Total activo no corriente		**1,425,861**	**1,370,280**
Total activos		**1,499,879**	**1,461,940**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	**8**	117,817	112,521
Otras Obligaciones corrientes	**9**	33,491	29,728
Total pasivos corrientes		**151,308**	**142,249**
Total pasivos		**151,308**	**142,249**
PATRIMONIO NETO	**10**		
Capital		1,000	1,000
Reserva legal		500	500
Adopción Primera vez NIIF		1,097,199	1,097,199
Resultados acumulados		220,993	211,401
Resultados del ejercicio		28,879	9,591
Total patrimonio neto		**1,348,571**	**1,319,692**
Total pasivos y patrimonio neto		**1,499,879**	**1,461,940**

Lida Pesantez Sanmartin
Gerente General

Graciela Guillcapi Mazon
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SUPERCOMPANY S.A.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
Por los Períodos Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Expresado en Dólares

	Notas	2015	2014
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	1,344,432	1,130,569
Costo de ventas		(883,256)	(662,030)
Utilidad bruta		**461,176**	**468,539**
Otros Ingresos		887	-
Gasto de operación y financieros			
Gastos administrativos y ventas	12	(397,883)	(430,016)
Gastos Financieros		(2,744)	-
Total gastos de operación y financiero		**(400,627)**	**(430,016)**
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**61,436**	**38,523**
15% Participación de trabajadores	13	(9,208)	(5,778)
2% Impuesto a la Renta Único	13	(23,349)	(23,153)
Resultado del ejercicio		**28,879**	**9,591**

Lida Pesantez Sanmartin
Gerente General

Graciela Guillcapi Mazon
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SUPERCOMPANY S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares)

	Capital	Reserva legal	Efectos de Aplicación NIIF	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	1,000	500	1,097,199	210,176	1,226	1,310,101
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	1,226	(1,226)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	9,591	9,591
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	**1,000**	**500**	**1,097,199**	**211,402**	**9,591**	**1,319,692**
Transferencias a Resultados Acumulados				9,591	(9,591)	-
Resultado del ejercicio	-	-	-		28,879	28,879
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	**1,000**	**500**	**1,097,199**	**220,993**	**28,879**	**1,348,571**

Lida Pesantez Sanmartin
Gerente General

Graciela Guillcapi Mazon
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

SUPERCOMPANY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
Expresado en Dólares

	2015	2014
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
cobros procedentes de ventas de bienes	1,363,013	1,089,307
Cobros por actividades de operación	**1,363,013**	**1,089,307**
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(877,960)	(652,681)
Otros pagos por actividades de operación	(476,196)	(439,634)
Pagos por actividades de operación	**(1,354,156)**	**(1,092,315)**
Efectivo neto procedentes de actividades de operación	**8,857**	**(3,008)**
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(8,806)	-
Efectivo neto procedente en actividades de inversión	**(8,806)**	**-**
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo	**51**	**(3,008)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	**399**	**3,407**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	**450**	**399**

Lida Pesantez Sanmartin
Gerente General

Graciela Guillcapi Mazon
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	2015	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**61,436**	**38,523**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**(6,278)**	**(16,889)**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	26,279	12,042
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(23,349)	(23,153)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(9,208)	(5,778)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(46,301)**	**(24,642)**
Disminución en cuentas por cobrar clientes	-	14,734
Disminución (Incremento) en otras cuentas por cobrar	17,693	(55,997)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	11,988	116
(Disminución) Incremento en otras cuentas por pagar	(5,177)	10,092
Incremento en beneficios a empleados	2,250	6,413
Flujos de efectivo neto procedentes (utilizado) en actividades de operación	**8,857**	**(3,008)**

Lida Pesantez Sanmartin
Gerente General

Graciela Guillcapi Mazon
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos Estados Financieros

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SUPERCOMPANY S.A., se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas, el 2 de marzo de 2006 mediante Resolución No. 06.G.IJ.0001524 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Marzo del 2006 con número 4316. Su actividad económica principal es el desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, de productos tradicionales como el banano, la compañía debidamente inscrita en el MAGAP, y se encuentra autorizada para la venta de banano de exportación

El banano para exportación producido por **SUPERCOMPANY S.A.,** está debidamente inscrito con registro No. 100204 concedido por el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca (MAGAP).

El valor oficial de la caja de banano se encuentra regulado por el gobierno central, mediante Acuerdo Ministerial N. 759 del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y pesca, en el cual se fijó a USD$6.00. Estos precios son fijados a partir de la suma de los costos promedios de producción en el Ecuador más una utilidad razonable a favor del productor. La compañía posee el 100% de tierras propias de donde proviene su producto comercializado.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en inglés), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en inglés).

Moneda de presentación.- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Administración de Riegos.- Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a **SUPERCOMPANY S.A.**, tales como: mercado, precio y generales del negocio, tal como se detalla a continuación:

Riesgos de precios.- La compañía está expuesta a riesgos comerciales provenientes de cambios en el precio oficial de la caja de banano que para el periodo de objeto de revisión (2015) fue fijada por el gobierno mediante Acuerdo Ministerial N. 524 del Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y pesca, en el cual se fijó a USD$6,00.

Riesgo Ambiental.- Los principales riesgos ambientales que podrían afectar a los trabajadores, comunidad, instalaciones y propiedades particulares son los relacionados con la agro fumigación, debido a que generan desechos peligrosos-tóxicos (nematicidas insecticidas).

Riesgo de Liquidez.- La gestión prudente del riesgo de liquidez implica disponer de suficiente efectivo y equivalente del efectivo, y tener la posibilidad de comprometer y/o tener comprometido financiamiento a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se mencionan a continuación:

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo:

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2. Activos financieros y pasivos financieros

2.2.1 Activos financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado.

Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de SUPERCOMPANY S.A. es de hasta 15 días.

2.2.2. Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 60 días.

Documentos y cuentas por pagar locales.- Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

2.3. Inventarios

Los Inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

La compañía reconoce como inventarios a los materiales e insumos utilizados en el proceso de transformación de sus activos biológicos, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto realización.

De acuerdo a la Sección 13, el valor neto realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta).

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de item por item, en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

2.4. Activos Biológicos

La Sección 34 establece el tratamiento de los activos biológicos a lo largo del periodo del crecimiento, degradación, producción y procreación así como la medición inicial de los productos agrícolas en su punto de cosecha o recolección.

Reconocimiento

Se reconocerá un activo biológico cuando, y solo cuando:

a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
c) El valor razonable o el costo del biológico puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

Medición Inicial

Los activos biológicos se reconocen inicialmente imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha. Las plantaciones se miden en el punto de cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las hectáreas que existen de plantaciones en la compañía, el nivel de rendimiento (número de matas por áreas), las principales fases del cultivo y las demás actividades realizadas hasta el momento de su cosecha. La variedad que se siembra y cosecha es Cavendish.

Medición Posterior

La determinación del valor razonable de las plantaciones, la entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios. La mata de banano en pie próxima a la tumbada es medida a su valor razonable al momento de la cosecha.

La compañía tiene como política hacer resiembras permanentes, a fin de que se mantengan el número de matas por cada hectárea.

2.5. Propiedad, mobiliario y Equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, mobiliario y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, mobiliario y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía SUPERCOMPANY S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, mobiliario y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, mobiliario y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad mobiliario y Equipo	% Valor Residual	Años
Edificaciones	25%	40-50
Maquinaria y equipo	10%	4-10
Vehículo	10%	5
Otras Propiedades Planta y Equipo	10%	5-10

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón

de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

2.6. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del rembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

2.7. Provisiones por Beneficios a Empleados

Según la Sección 28 Beneficio a los Empleados de la NIIF para Pymes, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (desahucio y jubilación patronal) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

Según el Art. 184 del Código del trabajo se establece que se pagará la bonificación de desahucio en todos los casos en los cuales las relaciones laborales terminen de conformidad al numeral 2 del artículo 169. La empresa reconoce los beneficios de bonificación por desahucio cuando el empleado se desvincule de la compañía, mediante acta de finiquito.

La Compañía mantiene como política reconocer la provisión por jubilación patronal para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo sí el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial, la Compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

2.8. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

2.9. Impuesto a la Renta único para la actividad productiva de banano

Los ingresos provenientes de la producción y cultivo del banano estarán sujetos a la Renta del dos por ciento (2%). La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por el Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea, a su vez, productor de los bienes que se exporten.

2.10. Impuestos diferidos

La compañía tiene como política contable reconocer el impuesto diferido cuando existan diferencias temporarias deducibles e imponibles al comparar el importe en libros de un activo o un pasivo y la base fiscal de los mismos.

Diferencias temporarias, de acuerdo a la Sección 29 párrafo 29.14, las diferencias temporarias surgen cuando:

a) Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.

b) existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un período sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro período diferente.

c) la base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún período.

Reconocimiento de pasivos y activos por impuestos diferidos, de acuerdo a la Sección 29 párrafo 29.15 una entidad reconocerá:

a) Un pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro.

b) Un activo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

c) Un activo por impuesto diferido para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de períodos anteriores.

La norma tributaria establece en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo imnumerado de impuestos diferidos que para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones: valor neto realizable de inventarios, pérdidas esperadas en contratos de construcción (N/A), depreciación del costo por desmantelamiento, provisiones no tratadas por la normativa tributaria en otros artículos, medición de activos no corrientes mantenidos para la venta, deterioro de propiedades, planta y equipo, medición de activos biológicos, amortización de pérdidas tributarias, créditos tributarios no utilizados

2.11. Reserva legal

De acuerdo con la ley de compañías estable que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

2.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

Los ingresos de SUPERCOMPANY S.A. corresponden de la venta de fruta.

2.13. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados Integral sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

2.14. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.15. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidas en las políticas contables y/o las notas a los Estados Financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalentes al efectivo se resume a continuación:

	2015	2014
	US$ dólares	
Caja	450	399
	450	**399**

La compañía utiliza la Cuenta Corriente No. 12307411 que pertenece a la Sra. Lida Pesantez, Gerente General, debido que a la fecha no posee una cuenta bancaria propia por no disponer del Certificado de Cumplimiento de Obligaciones emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales como sigue:

		2015	2014
		US$ dólares	
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	**(Nota 14)**	67,349	88,995
Otras cuentas por cobrar	a)	6,218	2,267
		73,568	**91,261**

a) Corresponden principalmente a los anticipos y prestamos entregados al personal administrativo y de producción.

5. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO, NETOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de propiedad, maquinaria y equipo, neto es el siguiente:

2015			**Movimientos del año**	
	% Deprec.	**Saldos al 01/01/2015**	**Adiciones y Depreciación**	**Saldos al 31/12/2015**
Terrenos		379,000	-	379,000
Edificios	5%	153,067	-	153,067
Instalaciones	10%	414,950	-	414,950
Maquinaria y Equipo	10%	49,883	7,755	57,638
Equipo de computación	33%	1,785	1,051	2,837
Vehículos	20%	25,000	-	25,000
Otros propiedades, planta y equipo	10%	6,500	-	6,500
Subtotal		**1,030,185**	**8,806**	**1,038,991**
Depreciación acumulada		**(50,050)**	**(26,279)**	**(76,329)**
Total		**980,135**	**(17,473)**	**962,662**

2014	% Deprec.	Saldos al 01/01/2014	Movimientos del año Adiciones	Saldos al 31/12/2014
Terrenos		379,000	-	379,000
Edificios	5%	153,067	-	153,067
Instalaciones	10%	414,950	-	414,950
Equipos de Computación	10%	1,785	-	1,785
Maquinarias y Equipos	33%	49,883	-	49,883
Vehículos	20%	25,000	-	25,000
Otros propiedades, planta y equipo	10%	6,500	-	6,500
Subtotal		**1,030,185**	**-**	**1,030,185**
Depreciación acumulada		**(38,008)**	**(12,042)**	**(50,050)**
Total		**992,177**	**(12,042)**	**980,135**

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la compañía tiene activos biológicos por US$390,145 a continuación el respectivo detalle de las áreas de la hacienda

Detalle	Área (Hectáreas)	No. de matas por Hectáreas	Total matas	Valor total
Hacienda San Andrés	78,5	1420	111,470	390,145
			111,470	**390,145**

La entidad seleccionó los atributos que se corresponden con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios por cada unidad (matas), identificando el número de matas de acuerdo al área sembrada (hectáreas). De esa manera se realizó la multiplicación del precio por el número de matas, obteniendo el valor razonable de las plantaciones agrícolas.

.

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 el saldo de otro activos corrientes se muestran a continuación:

	2015
	US$ dólares
Otros Activos	73,054
	73.054

Corresponde a anticipos entregados a los señores Fausto Esteban Guiñansaca Chinchilima y Jessica Martiza Guaman Bautista para la adquisición de un vehículo mismo que se hará efectiva en cuanto la compañía termine de cancelar el bien. **(Nota 15)**

7. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de pasivos financieros se muestran a continuación:

		2015	2014
		US$ dólares	
Cuentas y documentos por pagar locales	a)	115,272	103,285
Otras cuentas por pagar		2,544	9,236
		117,817	**112,521**

a) Representan principalmente a pagos pendiente por compra de insumos, mantenimiento equipo de riego, y otros servicios necesarios utilizados en el proceso de crecimiento y tratado de sus plantaciones, siendo sus principales proveedores: Ecuaquímica, Chemicalagro S.A. y Megsareal S.A.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones corrientes se resumen a continuación:

		2015	2014
			US$ dólares
Beneficios de ley a empleados	a)	17,240	18,420
15% Participación trabajadores por pagar	b)	9,208	5,778
Con el IESS		5,713	4,625
Con la Administración Tributaria		1,330	905
		33,491	**29,728**

a) El detalle de beneficios de ley a empleados es como sigue:

	2015	2014
		US$ dólares
Decima Tercera Remuneración	3,676	1,258
Decima Cuarta Remuneración	9,697	14,843
Fondos de Reserva	3,867	2,319
	17,240	**18,420**

b) El movimiento del 15% participación trabajadores es como sigue:

	2015	2014
		US$ dólares
Saldo inicial del año	5,778	4,045
Provisión del año	9,208	5,778
Pagos	(5,778)	(4,045)
Saldo final al 31 de diciembre	**9,208**	**5,778**

9. PATRIMONIO NETO

Capital Social

Al 3 1 de diciembre del 2015 y 2014 el capital social está representada por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 cada una.

2015 Accionistas	Nacionalidad	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U$$	%
Bautista Pesantez Milton Andrés	Ecuatoriana	330	1	330	33%
Pesantez Sanmartín Johnny	Ecuatoriana	340	1	340	34%
Pesantez Sanmartín Lida	Ecuatoriana	330	1	330	33%
		1,000		**1,000**	**100%**

10. PATRIMONIO NETO (CONTINUACION…)

2014	No. De acciones	Valor nominal	Participación en U$$	%
Álvarez Saavedra Araceli Marilú	330	1	330	33%
Guaman Vásquez Ángel Gustavo	330	1	330	33%
Pesantez Sanmartin Johnny	340	1	340	34%
	1,000		**1,000**	**100%**

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta llegue al menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o capitalizarse.

Resultados Acumulados

El saldo de Resultados Acumulados está a disposición del accionista de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos.

10. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2014 corresponden a la venta de banano por US$1,344,432 y US$1,130,569 respectivamente, siendo su principal cliente en el año 2015 Sabrostar Fruit Company S.A. representando el 82% de las ventas y 80% del total de las ventas del año 2014

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos de Administración clasificados por su naturaleza reportada en los Estados Financieros se detalla a continuación:

	2015	2014
		US$ dólares
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	99,454	121,834
Otros Gastos	97,165	98,716
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	54,484	45,948
Aportes a la Seguridad Social	46,993	41,645
Depreciaciones	32,554	12,042
Honorarios Profesionales	26,755	10,105
Transporte	19,182	83,017
Mantenimiento y Reparaciones	16,160	-
Combustibles	5,137	16,709
	397,883	**430,016**