

- Asesoría Tributaria, Contable, Financiero
- Auditoría Peritajes, Declaraciones de Impuesto
- Reclamos Tributarios y Aduaneros
- Proyectos Financieros



INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

KUMORDI S.A.

**A DICIEMBRE 31 DEL 2015
JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR**

Econ. José Bermeo Pacheco

C.P.A Auditor Calificado de Superintendencia de Compañía N° 706

Oficina: Alborada 8va. etapa Mz. 818 V. 7

Teléfono: 2238211

Cel.: 0997851490

Email: joberpa@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 2015 DE LA COMPAÑÍA KUMORDI S.A.

CONTENIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES..... 1-4

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

BALANCE GENERAL..... 5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES..... 6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO..... 7 - 8

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO..... 9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS..... 10 - 18

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SOCIOS PARTICIPADORES DE KUMORDI S.A. AÑO 2015

1. Se ha procedido a auditar los Estados Financieros adjunto de la empresa **KUMORDI S.A.** al 31 de diciembre del 2015, con los correspondientes Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio de los socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

2. Dichos Estados Financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía, ya que es la responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por lo que tiene que diseñar, implementar y mantener el control interno y que esté libre de errores y fraudes de importancia relativa. De igual manera la empresa es la encargada de aplicar políticas contables apropiadas, así como la de efectuar estimaciones contables razonables.

3. La responsabilidad de esta auditoría, consiste en expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. normas que requieren el cumplimiento de requisitos éticos y seguridad razonable de que los Estados Financieros estén libres de exposiciones erróneas.

4. Una auditoría incluye el examen, basado en pruebas selectivas, por lo que los documentos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, por lo que se considera al control interno muy importante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de la compañía, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros en su conjunto. Esta auditoría proporciona una base para tener una opinión razonable.

5. La opinión razonable así formada, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes de la Situación Financiera de la empresa **KUMORDI S.A.** al 31 de diciembre del 2015, del Resultado de sus Operaciones, de los Cambios en el Patrimonio de los socios y los Flujos de Efectivo por el año terminado al 2015, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF pymes) y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

6. Sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2015 de la empresa **KUMORDI S.A.**, se observa que ha cumplido con la obligación de retener, declarar y pagar, los impuestos de obligación mensual, esto es el Impuesto al Valor Agregado y las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, así como la de emitir certificados de retención, la verificación de las declaraciones mensuales y la verificación de la exactitud de las Retenciones en la Fuente, que será hecha por los fedatarios del Servicio de Rentas Internas.

7. De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, se debe indicar que de lo observado no han ocurrido hechos relevantes que tengamos que comentar.

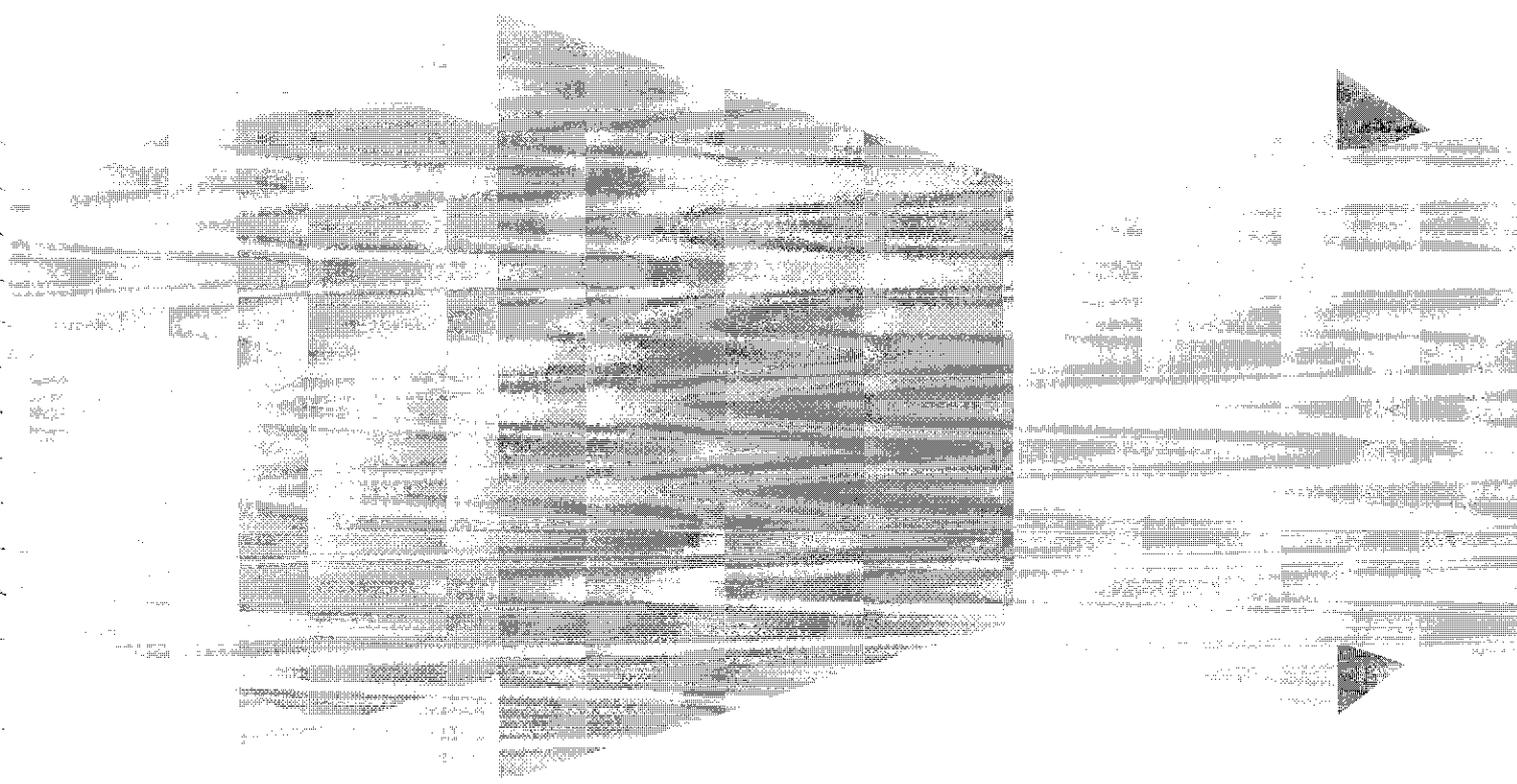
8. En la opinión de esta auditoría, el Estado de Situación Financiera, los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivos, presentan razonablemente la Situación Financiera de **KUMORDI S.A.** al 31 de diciembre de 2015.



Eco. José Bermeo Pacheco
Guayaquil, Mayo 20 del 2016
REG. No. SCD-RNAE-706
GUAYAQUIL-ECUADOR

KUMORDI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015





KUMORDI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en US dolares)

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVOS CORRIENTES		PASIVOS CORRIENTES	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	20.646,20	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9.857,69
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	28.955,96	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42.064,09
		PROVISIONES CORRIENTES	865,69
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	49.602,16	TOTAL PASIVO CORRIENTE	52.727,47
ACTIVO NO CORRIENTE		PASIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (NETO)	858.162,68	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	95.487,65
ACTIVOS BIOLÓGICOS	197.164,28	TOTAL PASIVO CORRIENTE	95.487,65
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.055.326,96	TOTAL PASIVO	148.215,12
		PATRIMONIO	
		CAPITAL	10.000,00
		APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS	275.000,00
		RESERVAS	
		RESERVA LEGAL	15.555,96
		UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIO ANTERIOR	492.602,06
		ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	(11.086,54)
		RESULTADO DEL EJERCICIO	174.642,52
TOTAL ACTIVO	\$ 1.104.929,12	TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	1.104.929,12

Diego Guerrero
 DIEGO GUERRERO IZURIETA
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMORDI S.A.

Manuel Barrera Garcia
 MANUEL BARRERA GARCIA
 CONTADOR GENERAL
 KUMORDI S.A.

KUMORDI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en US dolares)

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.132.216,26	
(-) COSTO DE VENTAS	-	
GANANCIA BRUTA		1.132.216,26
(-)GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		
<u>GASTOS DE VENTAS</u>		
SUELDOS Y SALARIOS	94.835,80	
BENEFICIOS SOCIALES	19.526,44	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	19.422,37	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	900,00	
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIAL Y REPUESTOS	322.445,24	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	99.397,73	
SEGUROS Y REASEGUROS	899,36	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	55.501,36	
TRANSPORTE	73.264,93	
OTROS GASTOS	195.604,01	
TOTAL DE GASTOS DE VENTAS	881.797,24	
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
DEPRECIACIONES	22.003,91	
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	22.003,91	
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
ARRENDAMIENTO MERCANTIL	4.309,30	
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	4.309,30	
TOTAL DE GASTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIEROS		908.110,45
UTILIDAD ANTES DE 15% DE TRABAJADORES		224.105,81
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		33.615,87
UTILIDAD DESPUÉS DEL 15% DE TRABAJADORES		190.489,94
(-) INGRESOS SUJETOS AL IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO		1.132.216,26
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS		941.726,32
UTILIDAD GRAVABLE		0,00
(-) SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE		15.847,42
RESULTADO DEL EJERCICIO		174.642,52

Diego Guerrero

DIEGO GUERRERO IZURIETA
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMORDI S.A.

Manuel Barrera Garcia

MANUEL BARRERA GARCIA
 CONTADORA GENERAL
 KUMORDI S.A.



KUMORDI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO) POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (Expresado en US dolares)

Flujos de efectivo por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.140.220,30
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(776.006,47)
(-) Pagos a Empleados	(127.156,79)
Intereses pagados	-
(-) 15% Participación Trabajadores	(31.639,79)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	205.417,25
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
(-) Aumento del activo biológico	
(-) Adquisición propiedad planta y equipo	(86.719,71)
(-) Inversiones Financieras	-
(-) Efectivo neto generado (utilizado) en las actividades de inversión	(86.719,71)
Flujos de efectivo por actividades de financiación	
Aumento de Capital	-
Obligaciones Bancaria	95.487,65
Aporte en Efectivo de los Accionistas	(215.000,00)
Pago de préstamos	-
Efectivo neto generado en las actividades de financiación	(119.512,35)
(-) INCREMENTO (DISMINUCIÓN) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	(814,81)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	21.461,01
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	20.646,20

Diego Guerrero

DIEGO GUERRERO IZURIETA
REPRESENTANTE LEGAL
KUMORDI S.A.

Manuel Barrera Garcia

MANUEL BARRERA GARCIA
CONTADORA GENERAL
KUMORDI S.A.



KUMORDI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en US dolares)

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PPERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA / PÉRDIDA antes de 15% Participacion Trabajadores e Impuesto a la Renta	224.105,81
---	-------------------

Ajustes por Partidas Distintas al Efectivo	28.849,89
Depreciación	22.003,91
Provisión para Jubilación Patronal	6.845,98
Ajuste por gasto por Impuesto a la Renta	-
Ajuste por gasto por Participacion Trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas a efectivo	-

Cambios en Activos y Pasivos	(47.538,45)
(+) Variación de cuentas por cobrar clientes relacionados	8.004,04
(+) Variación de otras cuentas por cobrar	-
(+) Variación de cuentas por pagar locales	-
(-) Variación de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	(15.847,42)
(-) Variación de cuentas por cob clientes no relacionados	-
(+) Variación de cuentas por pagar	903,01
(-) Variación de Beneficios a empleados	-
(-) Variación en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	(8.958,29)
(-) Variación prestamos de accionista locales C/P	-
(+/-) Variación de impto. A la renta	-
(-) Variación de participacion trabajadores	(31.639,79)

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	205.417,25
--	-------------------



DIEGO GUERRERO IZURIETA
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMORDI S.A.



MANUEL BARRERA GARCIA
 CONTADORA GENERAL
 KUMORDI S.A.



KUMORDI S.A.

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**
(Expresado en US dolares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL			RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	APORTE DE SOCIOS PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTIL. NO DISTRI. DE EJER. ANT.	ADOPCIÓN DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10.000,00	-	275.000,00	15.555,96	-	492.602,06	(11.086,54)	174.642,52	956.714,00
SALDO REXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	10.000,00	-	490.000,00	15.555,96	-	335.750,92	(11.086,54)	156.851,14	997.071,48
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	-	(215.000,00)	-	-	156.851,14	-	17.791,38	(40.357,48)
DIVIDENDOS									
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES									
OTROS CAMBIOS									
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO									

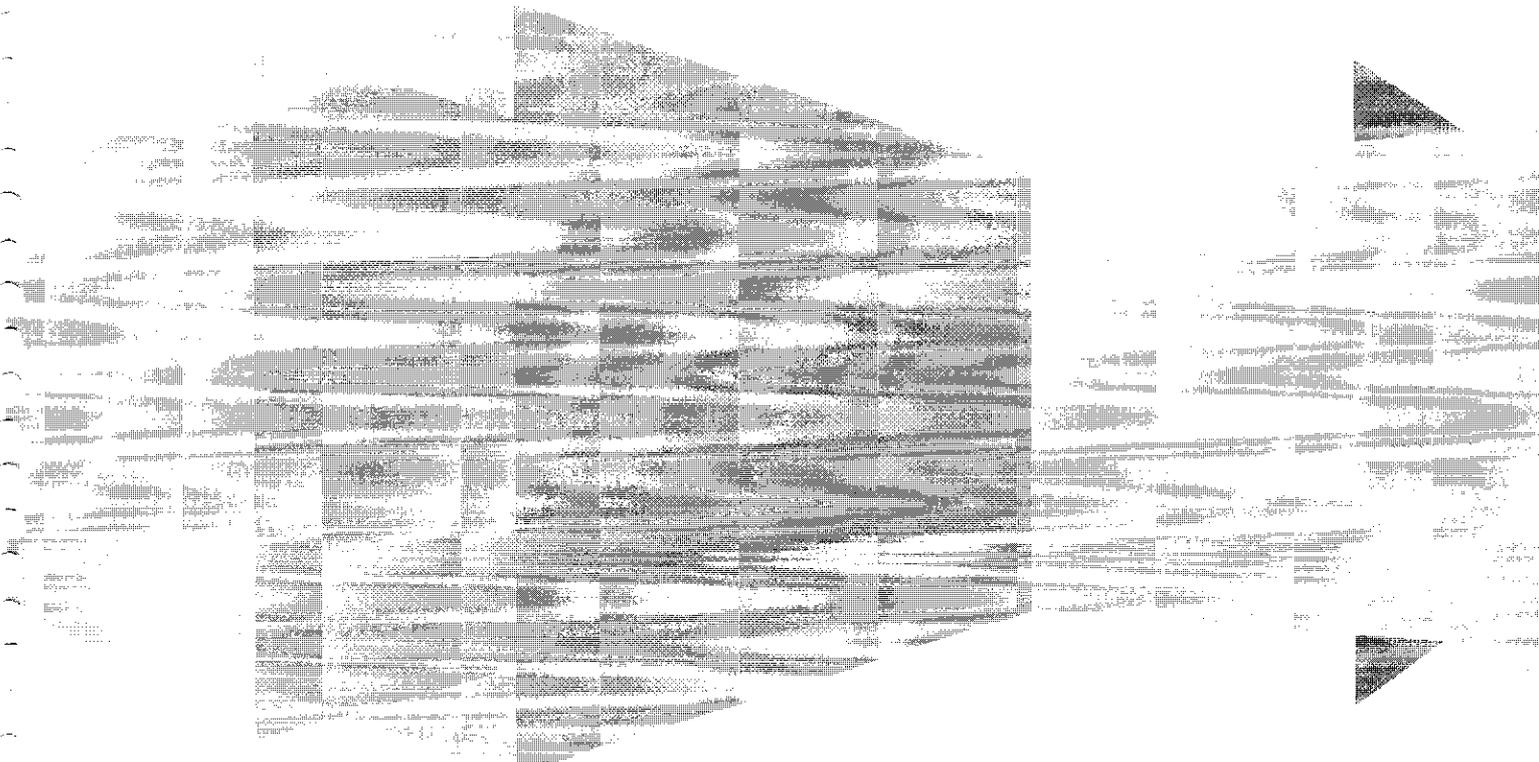
Diego Guerrero
DIEGO GUERRERO IZURIETA
 REPRESENTANTE LEGAL
 KUMORDI S.A.

Mariel Barrera Garcia
MARIEL BARRERA GARCIA
 CONTADORA GENERAL
 KUMORDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La empresa **KUMORDI S.A.**, se dedica a actividades de *Cultivo de Banano*, inició las actividades el 5 de julio del 2007, constituyéndose en la ciudad de Guayaquil el 19 de enero de 1988 siendo su domicilio tributario Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Urdaneta, en la calle Babahoyo, intersección Aguirre y Clemente Ballén.

MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros han sido preparados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica como resultado del proceso de la dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados en forma explícita y sin reserva de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF pymes al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Situación Financiera de apertura al 1 de enero del 2015.

Estos Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, los Resultados Integrales de las operaciones y sus Flujos de Efectivo por el año terminado 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 de la compañía, con el propósito de determinar la evaluación 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 con preparación de peritos evaluadores, utilizando la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan más adelante.

POLÍTICAS CONTABLES

En lo referente a las políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros, según lo indicado en la **sección 8**: Notas a los Estados Financieros de la aplicación de las NIIF para pymes, ha sido aplicado de manera uniforme en dichos Estados, al 31 de diciembre del 2015.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO CORRIENTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituye movimientos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja. Los contratos de cuentas bancarias e inversiones con fondos de la empresa serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **KUMORDI S.A.**, obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta y sus erogaciones de pago se hacen estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados. Son depósitos a la vista y no tienen ningún impedimento para su utilización, y las inversiones de corto plazo que realiza la empresa con las instituciones financieras, vale decir, pólizas de acumulación, inversiones fija a corto plazo y otras inversiones de mediano plazo. Los fondos de Caja Chica se utilizarán de acuerdo con los requerimientos y debidamente autorizados por la Gerencia Financiera. El detalle de estas cuentas se presenta a continuación:

CAJA / BANCO	20.646,20
---------------------	------------------

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa **KUMORDI S.A.** en su actividad que es la de arrendamientos de predios urbanos, tiene Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales, así como Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales en el Balance.

CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORA	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
TOTAL	28.955,96

3. INVENTARIO

La empresa **INMOBILIARIA INMOJOTA C.LTDA.**, por la naturaleza del negocio, no tiene inventarios

INVENTARIO

B. ACTIVOS NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las instalaciones y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo de adquisición incluye su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de adquisición es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las instalaciones y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años.

A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

DETALLE	AÑOS
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Instalaciones	5 & 10
Muebles y enseres	10
Maquinarias	10

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de instalaciones, equipos y muebles.

Una parte de instalaciones, maquinarias, mobiliario y equipos es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

La empresa **KUMORDI S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

TERRENOS	323.305,32
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	412.001,10
MAQUINARIA Y EQUIPO	157.146,81
VEHÍCULOS	117.241,07
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(151.531,62)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	858.162,68

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.

2. ACTIVOS BIOLÓGICOS

PLANTACIÓN DE BANANO	197.164,28
-----------------------------	-------------------

C. PASIVOS CORRIENTES

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridos. Para la empresa **KUMORDI S.A.**, al cierre del año 2015, el saldo representa lo que la compañía tiene que pagar a sus acreedores.

Las Cuentas por Pagar Comerciales son registradas a su costo amortizado. Todos los pagos a proveedores son realizados conforme a lo pactado con los acreedores, ya que es un pasivo muy valioso para los efectos del cuidado futuro de las negociaciones. A continuación se detalla los valores que corresponden a esta cuenta:

ACREEDORES COMERCIALES	9.857,69
-------------------------------	-----------------

2. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	33.615,87
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.542,24
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	6.845,98
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	42.004,09

3. PROVISIONES CORRIENTES

OTRAS	865,69
--------------	---------------

D. PASIVO NO CORRIENTE

1. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

BANCOS LOCALES	9.5487,65
-----------------------	------------------

PATRIMONIO

A. CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de capital suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, reservas patrimoniales y aportaciones que realicen los socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías. El capital suscrito es de **\$10.000,00**.

B. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

APORTE DE ACCIONISTA FUTURA CAPITALIZACIÓN	275.000,00
TOTAL	275.000,00

C. RESERVAS

La Cuenta de Reservas será afectada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiar por lo menos el 10% de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la ley de compañías. La Reserva Legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. El valor de la Reserva Legal en este año es de **\$15.555,96**.

D. RESULTADOS Y UTILIDADES ACUMULADAS

UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	492.602,06
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	174.642,52
TOTAL	667.244,58

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2015 representa la suma de \$1.132.216,26.

B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO

Este rubro corresponde a los costos más los Gastos De Ventas y Administrativos necesarios para la actividad de la empresa, llegando a ser parte de la suma de que corresponde a las salidas de efectivo. En este caso la empresa no ha incurrido a costo alguno.

C. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2015 no se efectuó ninguna participación al no haber existido utilidad. Es decir que el 15% utilidad para trabajadores es de \$33.615,87.

D. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, que para el año 2015 es del 22%. En este caso la empresa no ha incurrido a impuesto alguno.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

UTILIDAD ANTES DE 15%	\$ 224.105,81
(-) Participación a Trabajadores	\$ (33.615,87)
UTILIDAD después del 15%	\$ 190.489,94
(-) Ingresos Sujetos al Impuesto a La Renta Único	\$ (1.132.216,26)
(+) Costos y Gastos Deducibles Incurridos	\$ 941.726,32
UTILIDAD GRAVABLE	-
22% Impuesto Causado	-
Utilidad después de Impuesto Causado / UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 174.642,52

NOTA.-

Utilidad del Ejercicio

Las Empresas productoras de banano, estarán sujetas al Impuesto único del dos por ciento (2%). El total de las Ventas Brutas constituye la Base Imponible de este Impuesto. El Impuesto presuntivo establecido será declarado y pagado en la forma, medios y plazos que establece el reglamento, según lo tipificado en el **Art.27** de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno (**LORTI**).

ASPECTOS TRIBUTARIOS IMPORTANTES

- A partir del 24 de noviembre del 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%.
- Exoneración del pago del impuesto: Para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas y para aquellas sociedades que se constituyen a partir de la vigencia del Código de Producción, las cuales gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la renta durante cinco años.

- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedad, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%, por lo que la tasa actual para el 2015 es del 22%.
- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario. La evaluación de esta compensación, no tuvo efecto para la Compañía ya que ningún empleado ha percibido un monto inferior al salario digno.
- Las deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por incremento neto de empleos, debido a la contratación de trabajadores directos, se deducirán con el 100% adicional, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más, dentro del respectivo ejercicio. Cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas, la deducción será la misma y por un período de cinco años. En este último caso, los aspectos específicos para su aplicación constarán en el Reglamento a esta ley.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de la emisión de este Informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos Estados Financieros.