



**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ACCIONISTAS DE CANNALI S.A.**

Estados Financieros Auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de CANNALI S.A. que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).- Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la presentación razonable de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en la auditoría ejecutada.- La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA).- Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros.- Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros por fraude o error.- Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, para diseñar los procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.- Una auditoría también comprende evaluar la propiedad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar una opinión de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros descritos en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de CANNALI S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios que emanan de La Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME).



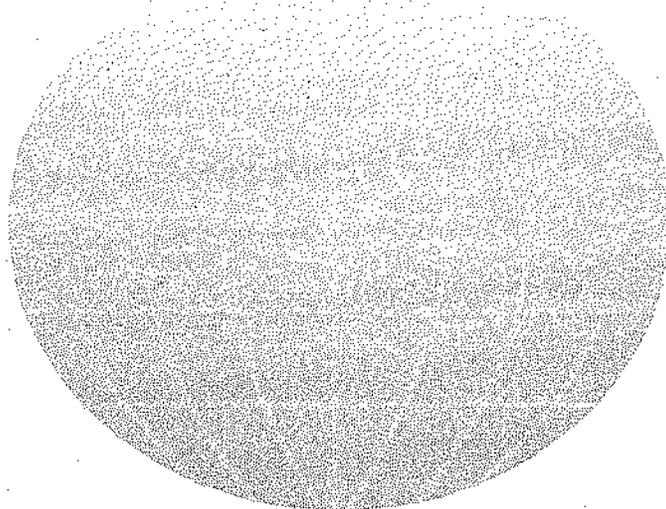
Ing. Com. Milton Alcivar Pin

Sucre 222 y Pedro Carbo - Edificio San Lorenzo - 3er. Piso Oficina 31
R.U.C. 1301005029001
Guayaquil - Ecuador

Informe sobre otros requisitos legales

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año 2015, será presentado por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

MILTON ALCIVAR PIN
ING. COM - C.P.A.
SC-RNAE 241
Mayo 20 del 2016

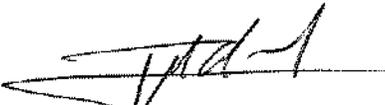


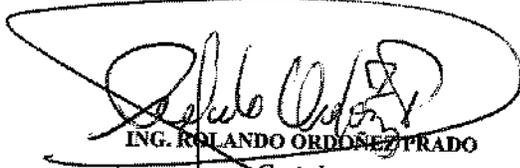
Profesionalmente a su lado

CANNALI S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2.015	2.014
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	1.563	0
Cuentas por Cobrar	4	1.997	791.141
Otras Cuentas por Cobrar	5	7.963	12.590
Crédito Tributario	6	42.647	24.543
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>54.169</u>	<u>828.274</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad - Planta y Equipo	7	762.640	794.112
Cuentas y Doc. por Cobrar	8	1.076.883	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.839.523</u>	<u>794.112</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>1.893.693</u></u>	<u><u>1.622.386</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias	9	131.837	20.815
Cuentas por Pagar Relacionadas	10	19.438	36.719
Proveedores	11	27.937	91.238
Impuestos por Pagar	12	439	445
Gastos Acumulados por Pagar	13	39.841	32.320
Participación 15% Utilidades	14	2.787	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>222.279</u>	<u>181.537</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cheques Girados y no Cobrados		53.598	0
Provisión para Desahucios		7.553	0
Provisión para Jubilación Patronal		483	0
Cuentas por Pagar a Terceros		114.300	22.276
Cuentas por Pagar Accionistas		1.348.951	1.287.835
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	15	<u>1.524.884</u>	<u>1.310.111</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.747.164</u>	<u>1.491.648</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social		800	800
Aporte para futura capitalización		0	253.064
Aumento de Capital en Trámite		253.064	0
Reserva Legal		16.847	16.847
Resultados Acumulados		-130.985	15.670
Pérdida Tributaria año 2012		-8.989	0
Utilidad del Ejercicio		15.792	-155.644
TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	16	<u>146.529</u>	<u>130.737</u>
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>1.893.693</u></u>	<u><u>1.622.386</u></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

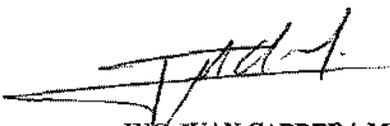

ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 CL. 0922003124


ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
 Contador
 RUC 0914438510

CANNALI S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

	NOTAS	2.015	2.014
INGRESOS POR			
Ventas		760.696	606.647
Servicios de Transportes			0
Otros Ingresos		1.680	161
		<u>762.376</u>	<u>606.808</u>
COSTOS			
	17	<u>696.727</u>	689.588
MARGEN BRUTO		65.649	-82.780
GASTOS			
Administrativos y de Ventas	17	40.397	39.073
Financieros		6.671	33.790
TOTAL DE GASTOS		<u>47.069</u>	<u>72.863</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>18.580</u>	<u>-155.643</u>
15% Participación Trabajadores		2.787	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015 antes conciliación Tributaria		15.793	

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 Cl. 0922003124


ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
 Contador
 RUC 091438510

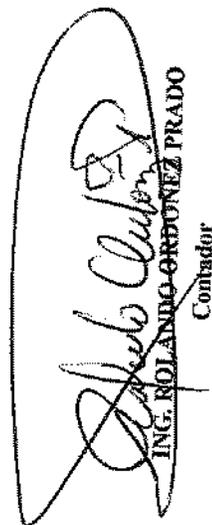
CANNALI S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014
 (expresado en dólares estadounidenses)

Concepto	Capital Social	Resultado Acumulado	Pérdida Tributaria año 2012	Aporte futuro aumento	Aumento de Capital en Trámite	Reservas Legal	Utilidad ejer. Anter.	Resultados ejer. 2014	Total
Saldo al 31 diciembre del 2014	800	-85.855	-8.989	253.064		16.847	110.513	-155.644	130.737
Incremento de capital en trámite				-253.064	253.064				0
Transf. a Resultados Acumulados resultado año 2013		-155.644						155.644	0
Transf. a Resultados Acumulados resultado año 2014								15.792	0
Resultado del Ejercicio								15.792	15.792
Saldo al 31 diciembre del 2015	800	-241.499	-8.989	0	253.064	16.847	110.513	15.792	146.529



ING. IVAN CABRERA MUÑOZ
 Representante Legal
 C.I. 0922003124



ING. ROLANDO ORDÓÑEZ PRADO
 Contador
 RUC 0914438510

CANNALI S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****DOLARES COMPLETOS****FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

Efectivo recibido de clientes	449.277
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	(608.660)
Otros ingresos (gastos), neto	1.680
Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación	(157.702)

FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	(30.189)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	(30.189)

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento (disminución) en otros préstamos por pagar	(17.281)
Aumento de obligaciones a largo plazo	206.738
OTROS	(2)

Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiación**189.455****EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO
EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA****CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:**

Aumento (disminución) neta durante el año 1.564

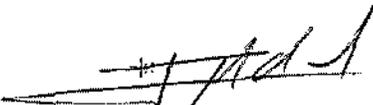
FINAL DEL AÑO**1.564**

E:

(0)

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO**CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION**

UTILIDAD (PERDIDA) NETA	15.793
Depreciación de propiedades - costo de ventas	61.662
Provisión para jubilación trabajadores, neto de pagos	8.036
Cuentas por cobrar comerciales	783.569
Gastos anticipados	4.627
Otras cuentas por cobrar	5.576
Otros activos corrientes	(1.094.988)
Cuentas por pagar	(63.301)
Sobregiros Bancarios	111.022
Anticipos de clientes	
Dividendos por pagar a Socios	
Participación de utilidades por pagar	2.787
Impuesto a la renta por pagar del año	(6)
Gastos acumulados	7.521
Total ajustes	(173.496)

Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación**(157.702)**
ING. IVAN CABRERA MUÑOZ

Representante Legal

CI 0922003124


ING. ROLANDO OJEDA

Contador

RUC 0914438510

CANNALI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

OBJETIVOS Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

1. OBJETIVOS

La Compañía CANNALI S.A. fue constituida el veintiocho de enero del dos mil cuatro, mediante escritura pública emitida por el Notario vigésimo quinto del Cantón Guayaquil, Dr. Segundo Ivole Zúñiga Zambrano e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el treinta y uno de enero del dos mil ocho. La Compañía tiene por objeto principal la producción y venta de banano.

El proceso de dolarización incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de América como la moneda oficial en la República del Ecuador, por lo expuesto, la contabilidad y la presentación de los estados financieros de la Compañía, se llevan en dólares americanos.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para las PYME), la cual requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.- Los estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas detalladas más abajo.- El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representan los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 3 y 8.

Activos y Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus Activos Financieros en Cuentas por Cobrar Comerciales, Otras Cuentas por Cobrar y otros activos corrientes; así como también con activos no corrientes, integrada de propiedad, planta, equipo y de activos financieros no corrientes de partes relacionadas. Sus Pasivos Financieros en Obligaciones con Instituciones Financieras, Cuentas por Pagar, Cuentas Relacionadas y Otros Pasivos; así como también, en otros pasivos no corrientes.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales son Activos Financieros clasificados dentro del Activo Corriente y son registrados en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad.

Otras Cuentas por Cobrar y Otros Activos Corrientes

Representadas principalmente en cuentas por cobrar a clientes, a empleados, a compañías relacionadas y anticipos efectuados a proveedores que se liquidan en el corto plazo; y de otras cuentas por cobrar relacionadas a los impuestos por recuperar. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Propiedades, Planta y Equipos

Las propiedades, planta y equipos están registradas al Valor Razonable que es similar al costo de Adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores, se cargan a los resultados del año a medida en que se incurren. Las depreciaciones se cargan a los resultados del año.

El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de Acuerdo con lo que señala el estudio efectuado por peritos valuadores:

Edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Plantaciones de banano	10 años

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Por otra parte, sus activos financieros no corrientes están relacionadas a cuentas por cobrar de las empresas relacionadas, partidas que se recuperan a largo plazo.

Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa Cannali S.A. al cierre del ejercicio económico del 2015 no mantiene obligaciones crediticias con la banca del medio en el que se desarrollan sus actividades. El pasivo que se registra como obligación con la banca está relacionado con el sobregiro bancario que mantiene en el Banco del Pacífico, en la cuenta corriente # 7367473.

Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderos hasta 60 días. Su pasivos está relacionado con las acreencias con las empresas relacionadas y con aportación de los accionistas tanto a corto y a largo plazo.

Provisiones de Ley y participación del 15% trabajadores

Las provisiones de los beneficios sociales de los trabajadores se realizan contra las cuentas de gastos y el reconocimiento de la participación del 15% en las utilidades de los trabajadores se provisionan oportunamente desde las cuentas del resultado del año.

Pasivos no corrientes

La empresa registra como pasivos no corrientes deudas con terceros y las acreencias por cancelar a las empresas relacionadas.

Ingresos por Ventas y sus respectivos Costos

De conformidad con la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias los ingresos asociados con la prestación de los Servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA

La empresa Cannali S.A. por estar dedicada al cultivo y venta del banano está sujeta a la retención del Impuesto Presuntivo al cultivo y producción de banano que establece el rango máximo del 2% de Impuesto a la Renta calculado sobre el total de las ventas brutas, de acuerdo a lo establecido en la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos, de acuerdo a la siguiente escala:

Número de cajas por semana	Tarifa
De 1 a 500	1%
De 501 a 1.000	1,25%
De 1.001 a 3.000	1,50%
De 3.001 en adelante	2%

3.- FECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El disponible de la empresa al cierre del ejercicio económico es de US\$ 1.563 independiente del sobregiro bancario (véase Nota 9).

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, las Cuentas por Cobrar las integran los siguientes rubros:

	2015	2014
Clientes	1.865	1.015
Empleados	132	5.708
RELACIONADAS	0	784.418
Plasca	0	142.210
Teocac S.A.	0	565.319
Andrés Cabrera	0	3.414
Esteban Cabrera	0	29.159
Camuterra	0	44.316
TOTAL CTAS. POR COBRAR	1.997	791.140

Las Cuentas por Cobrar -Clientes- no originan interés alguno a favor de la Compañía.- al 31 de Diciembre del 2015 y del 2014.

Los préstamos a los empleados durante el ejercicio 2015 mejoró su recuperación en relación al año anterior.

El valor de las cuentas por cobrar de US\$ 784.418 de las empresas relacionadas han sido transferido a Activos No Corrientes.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta relacionada a los anticipos realizados a los proveedores, cifra que en comparación al año anterior representa una disminución del 58,11%.

	2015	2014
Mario Solis	0	5.740
Avila Flores Martin Santos	0	850
INDEFUNA CXC	0	6.000
William Sanchez -albañil-	3.320	
Jose Vizñay -cesped-	1.800	
Manuel Yupa	600	
Rodrigo Chele Dario	226	
Josue Zuñiga Dominguez	419	
Milton Villamar	1.700	
Otros activos	-103	
TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES	7.963	12.590

Por otra parte, de efectuaron registros por reclasificaciones de plantillas de banano a plantaciones de banano por el monto de US\$ 256.630.

Las depreciaciones en las plantaciones de banano se efectúan de acuerdo a lo que especifica la NEC 41, las plantaciones están estimadas en una vida útil de diez años y se deprecian al 10%.

La propiedad, planta y equipos de la compañía están en garantías hipotecarias al Banco del Pacifico para garantizar crédito a largo plazo concedido a favor del Sr. Teodoro Cabrera Coronel, principal accionista de la compañía, crédito # P40048011 por US\$ 1'100.00 obtenido en noviembre 11 del 2011 a cinco años plazo a la tasa 8.9533% con fecha de vencimiento en noviembre 2 del 2016.

SEGUROS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

No existe seguros contratados que cubran las Propiedades Plantas y Equipos en la empresa Teocac.

8.- CUENTAS Y DOC. POR COBRAR L /P.

Este grupo de cuentas las integran las cuentas por cobrar de las empresas relacionadas, las que se suman la cantidad de US\$ 1'076.883.

	<u>2015</u>
Plasca	136.437
Teocac S.A.	798.936
Andrés Cabrera	57.914
Esteban Cabrera	39.466
Camuterra	44.130
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	<u>1.076.883</u>

9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

La empresa Cannali S. A. no mantiene obligaciones con las instituciones financieras del país al cierre del ejercicio económico 2015, el valor registrado en esta cuenta está constituidas en el sobregiro contable de la cuenta corriente # 7367473 del Banco del Pacifico por el monto de US\$ 131.837, cifra que se ha incrementado en US\$ 111.022 equivalente al 84,21% en relación al año anterior.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sobregiro Bancario	131.837	20.815
OBLIGACIONES BANCARIAS	<u>131.837</u>	<u>20.815</u>

10.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los valores detallados en el cuadro a continuación representa las acrecias de las empresas relacionadas, las que ha tenido un decrecimiento de un 89% en relación al año anterior.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Plasca	19.363	0
Roteoca	0	28.495
Barquime S.A.	0	150
Ctas. x Pag Accionistas	0	8.074
Camuplastic S.A.	75	
CTAS POR PAGAR RELACIONADAS	<u>19.438</u>	<u>36.719</u>

11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los valores pendientes de cancelación a los proveedores en el ejercicio 2015 suman US\$ 27.937, cifra que ha disminuido en US\$ -10.713 equivalente al 38,34% en relación al año anterior, lo que detallado a continuación:

	2015	2014
Proveedores Varios	27.937	38.650
Valores x Pag. Cheques vencidos	0	52588
CTAS. X PAGAR, PROVEEDORES	27.937	91.238

12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Registra las retenciones de Impuesto a la Renta e IVA que realiza la empresa y que son susceptibles de pago al mes siguiente, de acuerdo a la fecha de pago.

	2015	2014
Retenciones en la Fuente 1%	166	189
Retenciones en la Fuente 2%	70	42
Retenciones en la Fuente 10%	49	75
Impuesto en Relación Dependencia	75	87
Retención IVA del 100%	58	0
Retención IVA del 70%	5	30
Retención IVA del 30%	16	23
	439	445

13.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

La empresa Cannali S. A. se encuentra al día en sus obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los valores provisionados por concepto de Beneficios Sociales son los adecuados y representa las obligaciones por cancelar a sus trabajadores.

	2015	2014
IESS por Pagar	3.140	6.852
Décimo Tercer Sueldo	1.128	5.312
Décimo Cuarto Sueldo	11.621	7.018
Vacaciones por Pagar	7.509	10.805
Fondos Reservas	12.757	2.332
Liq. Haberes pendientes Pago	3.686	0
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	39.841	32.320

14.- PARTICIPACIÓN 15% DE UTILIDADES PARA TRABAJADORES

La compañía Cannali efectuó el registro del 15% Participación de Trabajadores de las utilidades del año 2015 para su personal de empleados de US\$ 2.787.

CONCILIACION TRIBUTARIA

La Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000120 publicada por el SRI en febrero 13 del 2015 determina la forma de pago mensual del Impuesto Unico sobre la actividad del banano, retención que debe realizar quienes actúen como agente de retención. Los valores que los productores tengan a su favor, lo podrá utilizar como crédito tributario solamente para el pago del impuesto único para las actividades del sector bananero.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	18.579
Participacion 15% Trabajadores	-2.787
Gastos No Deducibles Locales	1.037
Ingresos Sujetos a Impuesto Renta Unico	760.696
Costos y Gastos Deducibles para generar ingresos	-742.116
Utilidad Gravable	18.579
Pérdida sujeta amortizacion en periodos siguientes	2.351
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	11.711
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	11.711
Impuesto Causado	0
ANTICIPO CALCULADO PRÓXIMO AÑO SIN EXONERACIONES NI REBAJAS	7.694
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	7.694
SALDO A LIQUIDARSE EN DECLARACIÓN PRÓXIMO AÑO	7.694

15.- PASIVOS NO CORRIENTES.-

Lo integran las siguientes partidas:

Los cheques girados sobre la cuenta corriente N° 7367473 del Banco del Pacifico, cheques que por tener mas de trece meses desde la fecha de emisión no han sido cobrado por sus beneficiarios, por lo que han sido registrados en la cuenta 21004001 Valore spor Pagar/años Ant. Cheques vencidos, los que suman US\$ 53.598:

Fecha Emis.	Ch/ #	Valor	Fecha Emis.	Ch/ #	Valor	Fecha Emis.	Ch/ #	Valor
25-feb-13	2994	95,71	19-nov-13	5034	167,2	15-abr-14	6444	\$ 5,49
25-feb-13	2995	17,44	19-nov-13	5064	51.250,00	15-abr-14	6445	\$ 8,82
25-feb-13	2996	44,31	19-nov-13	5430	100	15-abr-14	6446	\$ 15,14
25-feb-13	2997	16,63	15-abr-14	6018	\$ 10,87	15-abr-14	6447	\$ 34,61
25-feb-13	2998	23,93	15-abr-14	6420	\$ 9,15	15-abr-14	6448	\$ 6,16
25-feb-13	2999	33,26	15-abr-14	6421	\$ 15,14	15-abr-14	6449	\$ 11,31
25-feb-13	3000	131,5	15-abr-14	6422	\$ 59,90	15-abr-14	6450	\$ 2,66
25-feb-13	3001	135,56	15-abr-14	6423	\$ 31,78	15-abr-14	6453	\$ 4,99
25-feb-13	3002	81,52	15-abr-14	6424	\$ 15,14	15-abr-14	6456	\$ 4,49
25-feb-13	3003	24,74	15-abr-14	6426	\$ 44,93	15-abr-14	6457	\$ 1,50
25-feb-13	3004	10,95	15-abr-14	6428	\$ 3,83	15-abr-14	6458	\$ 14,48
25-feb-13	3005	79,59	15-abr-14	6429	\$ 8,65	15-abr-14	6459	\$ 6,32
25-feb-13	3006	18,35	15-abr-14	6430	\$ 1,66	15-abr-14	6460	\$ 35,11
25-feb-13	3007	106,26	15-abr-14	6431	\$ 4,99	15-abr-14	6461	\$ 32,12
25-feb-13	3033	40,11	15-abr-14	6432	\$ 3,16	15-abr-14	6464	\$ 9,82
01-mar-13	3089	24,99	15-abr-14	6433	\$ 8,65	15-abr-14	6466	\$ 8,32
03-abr-13	3308	7,67	15-abr-14	6434	\$ 11,81	15-abr-14	6467	\$ 35,94

25-abr-13	3531	24	15-abr-14	6436	\$ 1,66	30-abr-14	6171	\$ 329,90
25-abr-13	3532	24	15-abr-14	6437	\$ 17,97	13-jun-14	6887	\$ 14,00
30-abr-13	3576	50	15-abr-14	6439	\$ 18,14	14-ago-14	7651	\$ 13,58
31-may-13	3868	4,89	15-abr-14	6440	\$ 23,46	28-nov-14	8422	\$ 65,01
31-may-13	3877	48,19	15-abr-14	6442	\$ 26,79	26-dic-14	8575	\$ 15,00
04-oct-13	4778	27,58	15-abr-14	6443	\$ 17,47			
SUBTOTAL	1.071,18		SUBTOTAL	51.852,35		SUBTOTAL	674,77	

TOTAL CHEQUES CADUCADOS POR TENER MAS 13 MESES DESDE EMISION

53.598,30

PROVISION DE JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Mediante resolución en el Registro Oficial No 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, mencionada en el código de trabajo, sin perjuicio de la que les correspondan según la Ley del Seguro Social Obligatorio.- De conformidad con lo que menciona el Código de Trabajo, los empleados que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.- Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido 20 años, y menos de 25 años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.-

La compañía Cannali S. A. contrató en octubre 21 del 2015 a la compañía Logaritmo Cia. Ltda -Servicios Actuariales Independientes- para que proceda a emitir el informe de Valor Actual de la Reserva Matemática, necesaria para financiar las obligaciones impuestas para la aplicación de la jubilación patronal, según lo indica el Art. 216 del Código de Trabajo codificación 2005-017, publicado en el Registro Oficial N° 167 de diciembre 16 del 2005, procedimiento que fue aplicado igualmente para las provisiones para desahucio al 31 de diciembre del 2015. En consecuencia, la empresa auditada procedió a realizar las correspondientes provisiones, las que visualizo en el siguiente cuadro.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Provisión para Desahucios	7.553	0
Provisión para Jubilación Patronal	483	0
TOTAL PROVISIONES DESAHUCIO, PATRONAL y 15% PART. TRABJ.	8.036	0,00

CUENTAS POR PAGAR A TERCEROS Y ACCIONISTAS.

Esta constituido por deudas con Terceros que representa un incremento de US\$ 92.024 equivalente al 80% y en las cuentas por pagar a los accionistas y a empresa relacionada con un incremento de US\$ 61.115 equivalente al 4,53% en relación al total del año anterior; lo que representa un incremento real de US\$ 153.159 equivalente al 10,5% en relación al año anterior en el global en las deudas con Terceros y Accionistas, lo que se demuestra en el siguiente cuadro.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Prestamos Terceros L. P.</u>	<u>114.300</u>	<u>22.276</u>
Victor Flores	60.300	22.276
Walter Naranjo	54.000	0
<u>Ctas. x Pag Accionistas</u>	<u>1.348.951</u>	<u>1.287.836</u>
Teodoro Cabrera	1.306.019	1.287.836
Roteoca	42.931	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.463.251	1.310.112

16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

En enero 22 del 2016 se remite oficio s/n a la Superintendencia de Compañías, dirigido al Ing. Alejandro Romero Caballero -Especialista de Control-, se da contestación al oficio N° SCVS-INC-DNICAI-15-0000687 relacionado al trámite N° 3773-2013 por incremento de capital, del expediente N° 129733, en el que se indica y se adjunta: I) Asientos de Diarios por los depósitos efectuados por los accionistas para el incremento de capital de la compañía Cannali S.A.; II) Estados de cuentas bancarias en donde se registran los depósitos realizados para el incremento de capital; y, III) Comprobantes de egreso con sus respectivos soportes.

Al cierre de la inspección a los libros por la auditoría practicada, la Superintendencia de Compañías no ha respondido sobre el trámite de incremento de capital, por cuyo motivo se transfirió a la Cuenta Aumento de Capital en Trámite.

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 la reserva llegue por lo 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 para capitalizarse.

Al 31 de diciembre del 2015 no se efectuó la provisión de Reserva Legal sobre las utilidades a esa fecha, esta situación no fue considerada por la Junta General de Accionistas celebrada en el ocho de abril del año dos mil dieciséis.

RESULTADOS ACUMULADOS

El resultado del saldo negativo de los Resultados Acumulados de US\$ -130.985 es como consecuencia de transferir la pérdida del ejercicio económico 2014.

17.- COSTOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costo Personal Prod Hda. Los Angeles	629.941	636.278
Beneficios Sociales	66.786	53.310
	<u>696.727</u>	<u>689.588</u>

17.- GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN

<u>GASTOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Administrativos y de Ventas	32.656	39.073
Financieros y Legales	6.871	33.790
Gastos de Gerencia y Amortización	7.541	0
	<u>47.069</u>	<u>72.863</u>

HECHO SUBSECUENTE

La compañía pago en febrero 4 del 2016 la contribución a la Superintendencia de Compañías del año 2015, lo que motivó a que conste en el portal de la web del organismo de control, como empresa que incumple sus obligaciones.

