

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

## **1. INFORMACIÓN**

### **1.1. Constitución y Operaciones:**

**ACCESALEASING S.A.** se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 09 de enero del 2009, tiene por objeto principal actividades de explotación agrícola en todas sus fases.

### **1.2. Autorización del reporte de estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Accionistas.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **ACCESALEASING** los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

### **2.2 . Moneda Funcional**

La Compañía, de acuerdo con la N.I.C. 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extrajera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**2.3.Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros**

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente. Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**3. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, consistentemente en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

**3.1.Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

**3.2.Efectivo y equivalente al efectivo**

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

**3.3.Préstamos y cuentas por cobrar**

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

**3.4 Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y Baja de otras Cuentas por cobrar**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

**3.5 Inventarios**

Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición y transformación, y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos fijos y variables de Producción. La asignación de los costos indirectos de producción se efectúa sobre la base de la capacidad normal de la planta.

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos de ventas aplicables.

**3.6 Impuestos corrientes**

A esta cuenta se registra los anticipos de Impuesto a la Renta, del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional simplificado (ATS).

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

### **3.7 Propiedad, Planta y Equipo**

#### **a) Reconocimiento y Medición:**

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Se contabilizan a su costo de adquisición expresado en dólares de los Estados Unidos de América del 2016, tomando como base para el cálculo las fechas de adquisición de estos activos.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición y cualquier otro desembolso directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para su funcionamiento y uso.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario son determinadas comparando los precios de venta con los valores en libros de los activos en referencia y son reconocidos en el estado de resultados.

#### **b) Depreciación**

La depreciación de maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo actualizado y de acuerdo con la vida útil estimada por la administración:

- Terrenos	0%
- Edificios	5%
- Vehículos	20%
- Maquinaria y equipo	20%
- Equipo de computo	33,33%
- Muebles y enseres	10%

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros.

### **3.8. Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

### **3.9. Deterioro**

#### **a) Activos Financieros**

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integral

#### **b) Activos no financieros**

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

### **3.10 Pasivos Financieros**

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

### **3.11 Provisiones**

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva, participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales a pesar que la compañía mantiene mediante servicios complementarios al personal de la compañía lo cual quedará sujeta a disposiciones reglamentarias dadas por la autoridad competente.

El saldo de esa cuenta nos indica los valores que a una fecha determinada la compañía adeuda a las entidades del servicio públicas.

En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobrevalorados.

### **3.12 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2012 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 23% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

### **3.13 Obligaciones Laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

#### **a) Beneficios a corto plazo.-**

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios a corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

#### **b) Beneficios post-empleo.-**

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la compañía son:

**Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguro Social – IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12.15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

**Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata.

Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

#### **c) Beneficios por terminación**

Son beneficios por terminación aquellos que se liquiden cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

### **3.14 Estimaciones contables**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afecten los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.15. Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

### **3.16. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

Los ingresos ordinarios corresponden el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **ACCESALEASING S.A.** y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

Como norma general en los estados financieros no se compensan 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar al activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3.17 Estado de Flujos de Efectivos**

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

### **3.18 Costos Financieros**

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

## **4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS**

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

- 1) Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentran expuestas,
- 2) Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados
- 3) Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros
- 4) Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
- 5) Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía, su cuantificación y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

#### **a) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito corresponde al riesgo de que una de las partes de un instrumento financiero incumpla con sus obligaciones contractuales resultando de una pérdida financiera para la Compañía.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**b) Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de la liquidez de la Compañía de manera de la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento de la Compañía a corto, mediano y largo plazo.

**c) Riesgo de capital**

La Administración gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en la capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los gastos, deuda y patrimonio.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye:

	<b>Valor</b>
Banco Bolivariano	1,215.98
Caja Chica	360.00
<b>Total</b>	<b><u>1,575.98</u></b>

**6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Incluye:

**CUENTAS POR COBRAR**

	<b>Valor</b>
Cuentas por cobrar clientes	138,261.35
Otras cuentas por cobrar	8,759.60
Anticipo a proveedores	18,184.89
<b>Total</b>	<b><u>165,205.84</u></b>

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Impuesto Anticipado	3,523.21
Cr Tributario IVA	4,271.70
<b>Total</b>	<b>7,794.91</b>

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Incluye:

Terreno 120,000.00

**9. OTROS ACTIVOS**

	Valor
Otras inversiones	<u>276,865.80</u>

**10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Cuentas por pagar proveedores	40,227.62
Cuentas por pagar sueldos	5,209.40
Cuentas por pagar accionistas	64,453.23
Otras cuentas por pagar	210,432.60
<b>Total</b>	<b>320,322.85</b>

**11. DEUDAS FISCALES**

Incluye:

	Valor
IESS Guayaquil	4,176.71
Prestamo IESS	559.34
<b>Total</b>	<b style="text-align: right;"><u>4,736.05</u></b>

(\*) Administración tributaria:

Corresponde de los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**12. PROVISIONES SOCIALES**

12. a Incluye:

	<b>Valor</b>
Vacaciones	9,711.03
Decimo cuarto sueldo	5,164.84
Decimo tercer sueldo	1,651.68
15% Participación trabajadores	237.06
<b>Total</b>	<b>16,764.61</b>

**13. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue

**b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA.**

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	1,580.41
(-) Participación trabajadores	237.06
(+) Gastos no deducibles	0.02
 BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	 1,343.37
 <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	 <b>295.54</b>

**c. CONCILIACIÓN PARA EL PAGO**

Impuesto a la renta causado	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	
Diferencia entre lo causado y determinado	
Menos:	
(-) Retención en la fuente del año	(3,080.43)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2,162.56
(-) Credito tributario de años anteriores	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-
 <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	 <b>(917.87)</b>

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

**d .- TASA IMPOSITIVA**

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinvierten aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

**Patrimonio**

**14. Capital social**

Al 31 de Diciembre del 2015, está representada por un capital de 800,00 acciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor nominal de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

**15. Aporte accionistas capitalizaciones**

Incluye:

	<b>VALOR</b>
Aportes Capitalizadas Futuras	<b><u>69.132,03</u></b>

**16. Resultados acumulados**

Incluye:

	<b>VALOR</b>
Utilidad ejercicio anterior	6.413,66
Utilidad perdida del ejercicio	1.047,81
Pérdida ejercicio anterior	8.933,71
<b>Total</b>	<b><u>16.395,18</u></b>

**a) UTILIDADES RETENIDAS**

Esta disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores

**b) RESULTADOS ACUMULADO PROVENIENTE DE LA ADOPCIÓN  
POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

**ACCESALEASING S.A.**  
**Al 31 de diciembre del 2016**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

### **17. INGRESOS - COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

#### **PRODUCCIÓN DE FRUTAS**

	<b>VALOR</b>
Papaya	230.65
Plátano	142,324.75
Cacao	63,962.74
<b>Total</b>	<b>206,518.14</b>

#### **TRANSPORTE**

#### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

	<b>VALOR</b>
Otros ingresos	1,106.18
<b>Total</b>	<b>1,106.18</b>

### **18. EGRESOS – COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía:

	<b>Valor</b>
Sueldos y beneficios sociales	92,280.02
Repuesto y accesorios	2,804.49
Impuestos, contribuciones	430.32
Combustibles y lubricantes vehiculos	268.25
Materiales y suministros	39,828.68
Servicios de terceros	1,987.23
<b>Total</b>	<b>137,598.99</b>

### **19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN – COMPOSICIÓN**

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

	<b>Valor</b>
Sueldos y beneficios sociales	41,441.56
Servicio de terceros	7,020.51
Impuestos, contribuciones	48.00
Materiales y suministros	19,765.95
Asesoría Técnica	500.00
<b>Total</b>	<b>26,834.46</b>