

**AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CÓRDOVA CIA.LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 y 2014**

**AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.**

**RUC 2390011027001**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014**

**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

CUENTA	NOTA	2015	2014
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		<b>290,061.88</b>	<b>49,828.83</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	✔ (3)	52,255.56	11,017.42
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	✔ (4)	120,203.84	20,642.35
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	✔ (5)	117,602.48	18,169.06
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>659,997.65</b>	<b>210,204.40</b>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	✔ (6)	214,394.40	61,600.00
DEPRECIACION ACUMULADA PPE	✔ (6)	-2,815.33	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	✔ (7)	446,355.88	148,604.40
ACTIVOS INTANGIBLES	✔ (8)	1,443.33	0.00
OTROS ACTIVOS	✔ (9)	619.37	0.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>950,059.53</b>	<b>260,033.23</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>113,404.69</b>	<b>175,044.26</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	✔ (10)	13,395.61	40,194.05
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	✔ (11)	1,954.37	79,145.61
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	✔ (12)	31,270.88	17,659.93
OBLIGACIONES LABORALES	✔ (13)	63,501.16	35,056.51
OBLIGACIONES CON EL IESS	✔ (14)	3,282.67	2,988.16
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>112,789.36</b>	<b>0.00</b>
OTROS PASIVOS	✔ (15)	112,789.36	0.00
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	✔ (15)	99,120.10	0.00
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	✔ (16)	5,401.52	0.00
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	✔ (16)	8,267.74	0.00
<b>PATRIMONIO</b>		<b>723,865.48</b>	<b>84,988.97</b>
CAPITAL SOCIAL	✔ (17)	700.00	700.00
RESERVA	✔ (17)	5,224.34	67.03
RESULTADOS INTEGRALES-ORI	✔ (17)	146,077.72	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	✔ (17)	1,969.81	26,148.29
RESULTADO DEL PERIODO	✔ (17)	569,893.61	58,073.65
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>950,059.53</b>	<b>260,033.23</b>

Las notas explicativas anexas del 1 al forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

**AGRICOLA INDUSTRIAL QUEZADA CORDOVA AGRINQUEC CIA. LTDA.**

**RUC 2390011027001**

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2015 y 2014**

**EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

<b>INGRESOS</b>		<b>1,358,534.52</b>	<b>894,478.36</b>
INGRESOS ORDINARIOS	(18)	1,358,534.52	894,478.36
<b>COSTOS</b>			
COSTO DE PRODUCCIÓN	(19)	927,526.80	704,568.65
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>431,007.72</b>	<b>189,909.71</b>
OTROS INGRESOS	(20)	-333,505.84	0.00
<b>GASTOS</b>		<b>123,871.10</b>	<b>101,722.32</b>
GASTO ADMINISTRATIVO	(21)	122,426.72	96,641.54
GASTO FINANCIERO	(22)	1,444.38	5,080.78
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>640,642.46</u></b>	<b><u>88,187.39</u></b>

Las notas explicativa anexas del 1 al 22 forman parte integral de estos estados financieros

GERENTE

CONTADOR

## NOTA 1. – OPERACIONES

La Compañía Agrícola Industrial Quezada Córdova Cía. Ltda. se constituyó en el cantón Quinindé, parroquia La Unión, ciudadela Nueva Unión, barrio Voluntad de Dios, calle 6, número S/N, intersección H el 01 Mayo del 2012. La empresa tiene por actividad económica el cultivo de banano y palma africana

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los tres últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2015	3.38%
2014	3.67%
2013	2.70%

## NOTA 2. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

### 1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía Agrícola Industrial Quezada Córdova Cía. Ltda., elabora sus estados financieros bajo normas internacionales de información financiera vigentes a diciembre de 2012.

### 2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF COMPLETAS.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF COMPLETAS requiere 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. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIC 8, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

### **3. Resumen de principales Políticas Contables**

#### **a) Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **b) Cuentas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar originados por Agrícola Industrial Quezada Córdova Cía. Ltda. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos, créditos al personal y préstamos a relacionados, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- Que la entidad desee venderlos a terceros en el menor plazo de tiempo posible en cuyo caso serán activos para negociar, según las prácticas de la empresa emisora de los activos correspondientes, y vendrán valorados a su valor razonable con los cambios de valor imputados a resultados.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son clasificadas como cuentas corrientes, excepto aquellas cuyos vencimientos superen los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como no corriente.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

### **c) Inventarios**

Mercaderías: Al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Una entidad deberá evaluar al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños,

obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada., se requiere que la entidad mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor. Los mencionados párrafos requieren también, en algunas circunstancias, la reversión del deterioro anterior.

#### **d) Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>
Equipo de Computo	5
Muebles y Enseres	5
Maquinaria	Horas

#### **Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el superávit de revaluación atribuible a la reserva de revaluación de propiedades restante es transferido directamente a las utilidades retenidas.

### **e) Activos Biológicos**

La NIC 41 señala que una compañía que se dedique a actividades agrícolas determinará su política contable para cada clase de sus activos biológicos, tal como se indica a continuación:

- (a) La entidad utilizará el modelo del valor razonable, para los activos biológicos cuyo valor razonable sea fácilmente determinable sin un costo o esfuerzo desproporcionado.
- (b) La entidad usará el modelo del costo para todos los demás activos biológicos

La entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola 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 activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado

Una entidad medirá un activo biológico en el momento del reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados

En la determinación del valor razonable, una entidad considerará lo siguiente:

(a) Si existiera un mercado activo para un determinado activo biológico o para un producto agrícola en su ubicación y condición actuales, el precio de cotización en ese mercado será la base adecuada para la determinación del valor razonable de ese activo.

Si una entidad tuviera acceso a mercados activos diferentes, usará el precio existente en el mercado en el que espera operar.

(b) Si no existiera un mercado activo, una entidad utilizará uno o más de la siguiente información para determinar el valor razonable, siempre que estuviesen disponibles:

(i) el precio de la transacción más reciente en el mercado, suponiendo que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas entre la fecha de la transacción y el final del periodo sobre el que se informa;

(ii) los precios de mercado de activos similares, ajustados para reflejar las diferencias existentes; y

(iii) las referencias del sector, tales como el valor de un huerto expresado en términos de envases estándar para la exportación, fanegas o hectáreas; o el valor del ganado expresado por kilogramo de carne.

(c) En algunos casos, las fuentes de información enumeradas en los apartados (a) o (b) pueden sugerir diferentes conclusiones sobre el valor razonable de un activo biológico o de un producto agrícola.

Una entidad considerará las razones de esas diferencias, para llegar a la estimación más fiable del valor razonable, dentro de un rango relativamente estrecho de estimaciones razonables.

(d) En algunas circunstancias, el valor razonable puede ser fácilmente determinable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado, aun cuando no haya disponibles precios o valores determinados por el mercado para un activo biológico en su condición actual.

Una entidad considerará si el valor presente de los flujos de efectivo netos esperados procedentes del activo descontados a una tasa corriente de mercado da lugar a una medición fiable del valor razonable.

#### **f) Cuentas por pagar**

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos por pagar y anticipo de clientes para futuras ventas.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes oscila entre los 60 días dependiendo del proveedor. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

#### **g) Otras cuentas relacionadas largo plazo**

Corresponde a préstamos realizados por los accionistas principalmente originados en los años anteriores, los cuales no tienen un plazo determinado para su cancelación y no generan intereses.

#### **h) Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

## **Impuestos Diferidos**

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

## **Impuesto a la renta corriente**

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2013 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Mientras que según el Art. 27 LRTI: La tarifa por la venta local de banano producido por el mismo sujeto pasivo será de hasta el 2% del valor de facturación de las ventas brutas, el que no se podrá calcular con precios inferiores al precio mínimo de sustentación fijado por la autoridad nacional de agricultura.

La provisión para impuesto a la renta 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.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro 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 del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

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.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, pagó en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente al impuesto mínimo calculado.

### **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

### **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado ( por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o

directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

#### **i) Obligaciones laborales**

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### **j) Beneficios sociales de largo plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

#### **k) Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

#### **l) Superávit por reevalúo**

Se reconoce el valor correspondiente a los reevalúos de bienes de propiedad planta y equipo (terreno y maquinaria y equipo), así como las reversiones del mismo por efecto de deterioro, las cuales son revisadas de manera anualizada. Los efectos de los cambios son reconocidos contra el valor del bien

#### **m) Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**n) Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:**La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**o) Reserva Legal**

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	<b>52.255,56</b>	<b>11.017,42</b>
<b>CAJAS</b>	4.395,56	0,00
CAJA GENERAL	4.395,56	0,00
CAJA CHICA	0,00	0,00
<b>BANCOS</b>	<b>47.860,00</b>	<b>11.017,42</b>
BANCO DEL PICHINCHA CUENTA CORRIENTE	2.317,10	11.017,42
BANCO DEL PICHINCHA CUENTA DE AHORROS	45.542,90	0,00

**NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>120.203,84</b>	<b>20.642,35</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	68.721,02	20.642,35
ANTICIPO PROVEEDORES	260,00	0,00
PRESTAMOS A EMPLEADOS	0,00	0,00
ANTICIPO DIVIDENDOS	51.910,03	0,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-687,21	0,00

- 1) Al 31 de diciembre de 2015 la compañía castiga la cartera con cargo a la provisión de incobrables por USD 687,21
- 2) A continuación se presenta el movimiento de la cuenta de provisión para incobrables del año 2015 y 2014:

<b>DETALLE</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Saldo Inicial	0,00	0,00
Recuperación de cartera	0,00	0,00
Castigo de cartera	-687,21	0,00
Adiciones	0,00	0,00
Saldo Final	-687,21	0,00

#### **NOTA 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

La composición de este rubro es la siguiente al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

Para el 2015 presenta un incremento de \$98.500,73.

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>117.602,48</b>	<b>18.169,06</b>
RETENCION EN LA FUENTE	2.193,66	18.169,06
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	0,00	0,00
RETENCIÓN DEL IVA A FAVOR	0,00	0,00
RETENCIÓN IMPUESTO ÚNICO BANANO	16.908,09	0,00
OTROS CRED. TRIBUTARIO RENTA	98.500,73	0,00

#### **NOTA 6. – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es el movimiento durante el año 2015 y 2014 en dólares:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>214.394,40</b>	<b>61.600,00</b>
TERRENO	210.204,40	61.600,00
EQUIPO DE COMPUTO	1.400,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	150,00	0,00
MAQUINARIAS	2.640,00	0,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PPE</b>	<b>-2.815,33</b>	<b>0,00</b>
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-738,89	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-78,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIAS	-1.998,44	0,00

#### **NOTA 7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro de Activos Biológicos se encuentra compuesto de:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>446.355,88</b>	<b>148.604,40</b>
PLANTAS EN PRODUCCIÓN BANANO	387.918,59	148.604,00
PLANTAS EN PRODUCCIÓN PALMA	58.437,29	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PLANTAS EN PRODUCCIÓN	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PLANTAS EN PRODUCCIÓN BANANO	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PLANTAS EN PRODUCCIÓN PALMA	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PLANTAS EN PRODUCCIÓN MARACUYA	0,00	0,00

#### **NOTA 8.- ACTIVOS INTANGIBLES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro de activos intangibles se encuentra compuesto de:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.443,33</b>	<b>0,00</b>
SOFTWARE CONTABLE	1.500,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE CONTABLE	-56,67	0,00

#### **NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el rubro de Impuestos Diferidos se encuentra compuesto de:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>619,37</b>	<b>0,00</b>
ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	619,37	0,00

#### **NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La siguiente es la composición de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>13.395,61</b>	<b>40.194,05</b>
PROVEEDORES	13.395,61	40.194,05

A continuación se muestra la composición de proveedores al 31 de diciembre del 2015:

<b>PROVEEDORES</b>	<b>VALOR</b>
AFAGRES S.A.	-1.843,70
AFAGRES S.A.	-178,00
PINTO TUAREZ FANNY ALEXANDRA (AGROUNION)	-8.336,11
BALDEON WILLIAN DOMICIANO (FLETES)	-217,80
ELIXIRSOFTWARE (SISTEMA CONTABLE)	-832,50
GALARRAGA NARVAEZ CARLOS SANTIAGO (SERV PROFES DIC-2015 )	-510,00
GUERRERO CORDOVA OBED HUGO (SERV TRANSPORTE)	-1.327,50
GUERRERO CORDOVA OBED HUGO (SERV TRANSPORTE)	-150,00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>-13.395,61</b>

#### **NOTA 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

La siguiente es la composición de Obligaciones Financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1,954.37</b>	<b>79,145.61</b>
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS	0.00	79,145.61
ANTICIPO CLIENTES	0.00	0.00
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	1,954.37	0.00

#### **NOTA 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La siguiente es la composición de Obligaciones Tributarias al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>31.270,88</b>	<b>17.659,93</b>
SRI POR PAGAR FRM 104	73,06	634,30
SRI POR PAGAR FRM 103	462,41	140,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO ANTERIOR	19.315,20	16.885,63
RETENCIÓN DIVIDENDOS DISTRIBUIDOS	11.420,21	0,00
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO POR PAGAR	0,00	0,00

#### **NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES**

La siguiente es la composición Obligaciones Laborales al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>63.501,16</b>	<b>35.056,51</b>
NOMINA POR PAGAR	0,00	12.846,56
DECIMO TERCERO POR PAGAR	1.067,17	1.120,00
DECIMO CUARTO POR PAGAR	11.000,34	7.861,84
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES	51.433,65	13.228,11

#### **NOTA 14.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

La siguiente es la composición de Obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>3.282,67</b>	<b>2.988,16</b>
APORTES POR PAGAR	2.799,90	2.988,16
FONDO DE RESERVA	235,92	0,00
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	246,85	0,00
VACACIONES	0,00	0,00

#### **NOTA 15.- OTROS PASIVOS**

La siguiente es la composición Otros Pasivos al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>112,789.36</b>	<b>0.00</b>
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	99,120.10	0.00

#### **NOTA 16.- JUBILACIÓN PATRONAL-DESAHUCIO**

La Compañía contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

Los actuarios realizaron la actualización de cálculo de los trabajadores de la Compañía cortada al 31 de diciembre del 2015. Según la forma como se contabiliza, la reserva constituye un pasivo contingente para la empresa.

La reserva matemática está sujeta a revisiones anuales por los años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son: tasa de crecimiento de salarios y de pensiones, cuyos efectos implican aumentar las obligaciones futuras.

Para el cálculo se ha tomado en cuenta la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del cero por ciento y se ha considerado como tasa de interés actuarial el 4% real.

Desde el punto demográfico el cálculo de la reserva matemática se realiza tomando en consideración una expectativa de la vida del jubilado patronal superior al que establece el Código de Trabajo.

## Beneficios por desahucio

Corresponde al beneficio por medio del cual una de las partes hace saber a la otra que su voluntad es dar por terminada la relación contractual, la cual se notificará en el Ministerio de Trabajo. Este beneficio corresponde a una bonificación del 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado a un mismo empleador.

Está prohibido el desahucio dentro del lapso de 30 días a más de 2 trabajadores si la Compañía tiene hasta 20 empleados o hasta 5 empleados por mes si la Compañía mantiene más de 20 trabajadores.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento 6.50 % y una tasa de incremento salarial del 2.40%

La siguiente es la composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

CUENTA	2015	2014
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	5,401.52	0.00
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	8,267.74	0.00

A continuación se presenta el movimiento de las provisiones:

CUENTA	2015	2014
<b>Provisión por jubilación patronal</b>		
Saldo inicial	0	0
Ajuste por traspaso de nomina	0	0
Ajuste provisión año corriente	8.267,74	0
Reversión de provisión por personal saliente	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>8.267,74</b>	<b>0</b>
<b>Provisión por desahucio</b>		
Saldo inicial	0	0
Ajuste por traspaso de nomina	0	0
Ajuste provisión año corriente	5401,52	0
Reversión de provisión por personal saliente	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>5401,52</b>	<b>0</b>

## NOTA 17.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es conformado de la siguiente manera:

CUENTA	2015	2014
<b>PATRIMONIO</b>	<b>723,865.48</b>	<b>84,988.97</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	700.00	700.00
<b>RESERVA</b>	<b>5,224.34</b>	<b>67.03</b>
RESERVA LEGAL	5,224.34	67.03
<b>RESULTADOS INTEGRALES-ORI</b>	<b>146,077.72</b>	<b>0.00</b>
REVALORIZACIÓN TERRENO	148,604.40	0.00
REVALORIZACIÓN PPE	4,190.00	0.00
PERDIDA ACTUARIAL DESAHUCIÓN	-2,477.55	0.00
PERDIDA ACTUARIAL JUBILACIÓN	-4,239.13	0.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1,969.81</b>	<b>26,148.29</b>
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA AÑOS ANTERIORES	1,969.81	26,148.29
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>569,893.61</b>	<b>58,073.65</b>
RESULTADO DEL PERIODO	569,893.61	58,073.65
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>950,059.53</b>	<b>260,033.23</b>

## NOTA 18.- INGRESOS

A continuación se detalla la composición de los ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

CUENTA	2015	2014
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>1,358,534.52</b>	<b>894,478.36</b>
<b>VENTA DE PRODUCTO AGRICOLA</b>	<b>1,400,262.18</b>	<b>894,478.36</b>
VENTAS TARIFA 0%	1,400,262.18	894,478.36
<b>DEVOLUCIÓN EN VENTA</b>	<b>1,147.18</b>	<b>0.00</b>
DEVOLUCIÓN EN VENTA	1,147.18	0.00
<b>DESCUENTO EN VENTA ND</b>	<b>40,580.48</b>	<b>0.00</b>
DESCUENTO EN VENTA ND	40,580.48	0.00

## NOTA 19.- COSTOS DE PRODUCCIÓN

En el siguiente detalle, se especifica el Costo de Venta al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>COSTO DE PRODUCCIÓN</b>	<b>927,526.80</b>	<b>704,568.65</b>
<b>MATERIALES</b>	<b>360,494.67</b>	<b>16,279.80</b>
AGROQUIMICOS, FERTILIZANTES	219,565.69	16,279.80
SUMINISTROS E INSUMOS	105,468.41	0.00
REPUESTOS	35,460.57	0.00
<b>MANO DE OBRA</b>	<b>380,567.01</b>	<b>223,283.37</b>
SUELDOS Y SALARIOS	285,516.57	147,736.47
APORTE PATRONAL	17,102.09	24,392.17
FONDO DE RESERVA	9,345.13	0.00
DECIMO TERCERO	17,180.41	0.00
DECIMO CUARTO	14,805.71	0.00
BONO RESPONSABILIDAD ND	2,485.05	0.00
VACACIONES	2,396.42	0.00
LIQUIDACIONES DE PERSONAL	31,735.63	51,154.73
<b>OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN</b>	<b>186,465.12</b>	<b>465,005.48</b>
FUMIGACIONES	55,914.89	0.00
TRANSPORTE BANANO	16,450.00	0.00
OTROS COSTOS BANANO	240.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19,052.67	394,151.59
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES FINCA	5,549.78	0.00
COMBUSTIBLE	2,356.74	2,041.21
TRANSPORTE DE MATERIAL Y ABONOS	86,901.04	68,812.68

## NOTA 20.- OTROS INGRESOS

En el siguiente detalle, se especifica Otros Ingresos al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-333,505.84</b>	<b>0.00</b>
OTROS INGRESOS	-35,751.04	0.00
INTERES GANADO	-3.32	0.00
INGRESO POR VALOR RAZONABLE PLANTACIONES BANANO	-258,632.76	0.00
INGRESO POR VALOR RAZONABLE PLANTACIONES PALMA	-39,118.72	0.00

## NOTA 21.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el siguiente detalle, se especifica Gastos Administrativos al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>GASTOS</b>	<b>123,871.10</b>	<b>101,722.32</b>
<b>GASTO ADMINISTRATIVO</b>	<b>122,426.72</b>	<b>96,641.54</b>
<b>MANO DE OBRA</b>	<b>27,120.19</b>	<b>0.00</b>
SUELDOS Y SALARIOS	21,461.79	0.00
APORTE PATRONAL	2,113.02	0.00
FONDO DE RESERVA	1,069.49	0.00
DECIMO TERCERO	1,471.84	0.00
DECIMO CUARTO	1,004.05	0.00
<b>OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>95,306.53</b>	<b>96,641.54</b>
MULTAS	509.28	0.00
RETENCIONES ASUMIDAS	191.28	0.00
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	6,179.48	5,177.77
ENCOMIENDAS	71.92	0.00
SERVICIOS BASICOS	1,650.24	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	12,243.15	0.00
AMORTIZACIÓN SOFTWARE	56.67	0.00
SUMINISTROS DE ASEO Y LIMPIEZA	30.40	0.00
SUMINISTROS DE OFICINA E IMPRENTA	94.21	0.00
ALIMENTACIÓN	23,655.25	2,211.55
FARMACIA (GASTOS MEDICOS)	609.94	0.00
OTROS GASTOS NO ESPECIFICOS	17,994.73	85,169.50
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTO	738.89	0.00
DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENSERES	78.00	0.00
DEPRECIACIÓN MAQUINARIA	1,998.44	0.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	687.21	0.00
GASTO POR DESAHUCIO	2,707.92	0.00
GASTO POR JUBILACIÓN PATRONAL	3,697.90	0.00
HONORARIO PROFESIONAL	22,111.62	4,082.72

## NOTA 22.- GASTOS FINANCIEROS

En el siguiente detalle, se especifica Gastos Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

<b>CUENTA</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>GASTO FINANCIERO</b>	<b>1,444.38</b>	<b>5,080.78</b>
COMISIONES BANCARIAS	897.61	5,080.78
GASTO FINANCIERO DESAHUCIO	216.06	0.00
GASTO FINANCIERO JUBILACIÓN PATRONAL	330.71	0.00

### **Hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa**

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

### **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación.

f.- \_\_\_\_\_

Daniela Delgado López

Ruc: 1715013825001

**Contadora**