

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

Octubre, 2016

**A los Señores Socios de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
Quito- Ecuador**

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por los terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del

control interno de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Énfasis

1. De acuerdo al Acta de Junta de Socios celebrada el 26 de diciembre de 2014, se aprobó el valor de USD. 1.000.000,00 para aportes futuras capitalizaciones descontando de la obligaciones por pagar del socio INVERSIONES LATAM SRL PERU, esta capitalización no fue realizada y que mediante acta de junta de socios, se reverso el asiento de diario en el 2015.
2. La compañía durante los años 2014 y 2015, realizo inversiones importantes en su planta ubicada en San José Minas, incorporando una nueva línea de producción destinado al mercado externo, esto con miras al desarrollo e incremento de ventas, la administración confirмо que la producción y exportación iniciaría a partir del 2016, año que prevé expectativas favorable para el retorno de capital y rentabilidad, pese a la existencia de incertidumbre material reflejada en estados financieros sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento y que, por tanto, aquella puede no ser capaz de realizar los activos y liquidar los pasivos en el curso normal de los negocios.
3. Según Resolución No. NAC-DGERCGC15-0Q003218 del 22 de julio de 2016, mediante la cual se establecieron las normas para la elaboración y presentación del informe de cumplimiento tributario, Artículo Único. Objeto.- Agréguese a continuación del artículo 13 la siguiente Disposición Transitoria:

"DISPOSICIÓN TRANSITORIA ÚNICA.- Autorizar a los sujetos obligados a la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario por esta única vez, presentar el Informe correspondiente al ejercicio fiscal 2015, hasta el 30 de septiembre de 2016; sin perjuicio del plazo especial establecido para los sujetos pasivos domiciliados en las provincias de Mambí y Esmeraldas conforme la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000174, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 741 de 26 de abril de 2016, reformada por la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000286 publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 794 de 11 de julio de 2016, debemos indicar que la opinión como auditor externo sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y recomendaciones

sobre aspectos tributarios por el ejercicio fiscal 2015, se entrega conjuntamente con el presente informe, señalando que el incumplimiento en la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario en las fechas determinadas por la entidad gubernamental, recaería estrictamente en la responsabilidad de la Administración de la Compañía, por la entrega tardía del mismo.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.


Lucía Cristina Morales

Leda. Lucía Cristina Morales
R.N.A.E. 715

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Notas	2015	2014		Notas	2015	2014
ACTIVOS							
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	33,092	47,841				
Activos Financieros							
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	3,928	4,449	Cuentas y Documentos por pagar	(13)	43,628	18,755
Importaciones en Tránsito	(5)	-	61,649	Obligaciones con Instituciones Financieras	(14)	17,392	29,619
Servicios y otros pagos anticipados	(6)	439,092	323,433	Otras Obligaciones Corrientes	(15)	88,653	49,925
Activos por impuestos corrientes	(7)	52,254	17,939	Antipo de Clientes	(16)	2,548,088	1,653,088
ACTIVOS CORRIENTES		528,366	488,311	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,697,761	1,751,387
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad Planta y Equipos	(8)	3,004,362	2,524,258	PASIVO NO CORRIENTE			
Activos Biológicos	(9)	227,500	227,500	Cuentas por pagar diversos relacionados	(17)	2,921,979	1,521,865
Activos por Impuestos Diferidos	(10)	27,788	26,901	Pasivos por Impuestos Diferidos	(18)	346,878	353,478
Propiedades de Inversión	(11)	749,092	749,092	Otros Beneficios Empleados Largo Plazo	(19)	13,232	7,481
Otros activos no corrientes	(12)	872,994	145,187	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3,282,089	1,882,825
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4,881,736	3,672,938	TOTAL PASIVOS		5,979,851	3,634,211
TOTAL ACTIVOS		5,410,102	4,128,250	PATRIMONIO			
				Capital Social	(20)	400	400
				Aportes Futuros Capitalizaciones	(20)	0	1,000,000
				Pérdidas Acumuladas	(20)	-1,583,165	-1,583,165
				Utilidades Retenidas	(20)	64	0
				Resultados Efectos NIIFs	(20)	1,076,739	1,076,739
				Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(21)	-63,787	64
				TOTAL PATRIMONIO		-69,749	494,038
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,410,102	4,128,250

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21

ING. JOSE LANDAZURI
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	(22)	60,034	58,418
Costo de Ventas	(23)	<u>24,501</u>	<u>19,187</u>
Utilidad Bruta en Ventas		35,533	58,418
Gastos de Administración y Ventas	(24)	<u>60,511</u>	<u>35,358</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		-24,978	3,872
Otros Gastos			
Gastos / Otros Ingresos netos	(25)	30,191	3,953
Efecto impuestos diferidos	(26)	<u>7,487</u>	<u>4,954</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		-47,682	2,871
Participación Trabajadores		-	1,174
Impuesto a la Renta		16,105	1,633
Reserva Legal		-	-
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>-63,787</u>	<u>64</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 22 al 26



ING. JOSE LANDAZURI
GERENTE GENERAL



ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Efectos NIIFs	Perdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Pérdida del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	400	-	1,076,739	-1,300,821	-	-224,197	-	-347,879
Aumentos - Disminuciones	-	1,000,000	-	-224,197	-	224,197	-	1,000,000
Transferencias	-	-	-	-158,147	-	-	-	-158,147
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	64	64
Saldo al 31 de diciembre del 2014	400	1,000,000	1,076,739	-1,583,165	-	-	64	494,038
Saldo al 31 de diciembre del 2014	400	1,000,000	1,076,739	-1,583,165	-	-	64	494,038
Aumentos - Disminuciones	-	-1,000,000	-	-	64	-	-64	-1,000,000
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	64	64
Saldo al 31 de diciembre del 2015	400	-	1,076,739	-1,583,165	64	-63,787	-	-569,749

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. JOSE LANDAZURI
GERENTE GENERAL

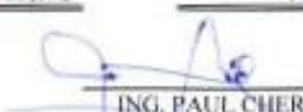
ING. PAUL CERRERES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	-63,787	64
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	53,117	20,206
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	5,751	-
Menos: Reparto Utilidades	-	-
Impuesto Renta	16,105	-
Dividendos	-	-
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	1,399,265	-726,386
Inventarios	61,649	-61,649
Cuentas por Pagar	-171,310	-1,661,869
Pasivos Acumulados	-1,000,000	841,854
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u><u>300,792</u></u>	<u><u>-1,587,780</u></u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	-1,261,915	-
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>946,375</u>	<u>1,620,426</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos	<u>-14,748</u>	<u>32,645</u>
Saldo al Inicio del año	<u>47,841</u>	<u>15,196</u>
Saldo al Final del año	<u><u>33,092</u></u>	<u><u>47,841</u></u>



 ING. JOSÉ LANDAZURI
 GERENTE GENERAL



 ING. PAUL CHERRÉS
 CONTADOR
 RUC: 1714348651001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1792205565001
- **Domicilio de la entidad:** San José de Minas km. 9 ½
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Fue constituida el 22 de junio de 2009, inscrita en el registro mercantil tomo 140, según escritura pública de fecha 20 de mayo de 2009, su objeto social son las siguientes actividades: procesar, acopiar, secar, moler, empacar, cocinas, pre cocer, cortar, despulpar, congelar, pos cosecha, distribuir, producir, sembrar, cosechar, viveros, comercializar importar, exportar y entregar todo tipo de bines agrícolas. Su domicilio tributario se ubica en San José de Minas km. 9 ½ provincia de Pichincha, el plazo de duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

Carlos Peñafiel, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Nombre de los Socios	Acciones	%
Armando Javier Coronel Villacrés	390	97,50%
José Eduardo Landázuri Mora	10	2,50%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de Agrosolutions Cía. Ltda., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

2.2 Políticas Contables

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las normas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2015.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios, y montaje construcción nueva planta de producción.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- Maquinaria y equipo De 10 a 15 años
- Instalaciones De 10 a 20 años
- Muebles y Enceres 10 años

(*) El criterio técnico de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., para establecer los valores residuales por primera adopción fue determinado por un perito independiente.

(**) A criterio de la Administración y en función a la política contable establecida por AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

2.2.8 Activos Biológicos.

La Unidad de Producción de propiedad de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., incluye principalmente el cultivo de palma africana, el cultivo está compuesto por plantaciones que se encuentra en estado vegetativo etapa de crecimiento promedio de 4 años.

Para que una plantación sea catalogada como activo biológico debe cumplir los siguientes requisitos:

- La Compañía controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

El costo inicial de las plantaciones forestales representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Con posterioridad a su registro inicial, las plantaciones se medirán a su valor razonable menos sus costos de venta al inicio y fin de cada período contable, a menos que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, para estos casos, las plantaciones serán medidas al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y deterioro.

Como antecedente para determinar el valor razonable de las plantaciones, la Compañía utilizó las estimaciones técnicas realizadas por un perito evaluador externo calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los activos biológicos se reconocen y se miden a su valor razonable por separado del terreno como parte del activo no corriente.

2.2.9 Costos por intereses.

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal de negocio de la Compañía.

2.2.11 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponde a la cuenta por pagar compañía relacionada Inversiones Latam RSL, reconociendo los intereses afectados en el período 2015.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

2.2.12 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2015.

2.2.13 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.14 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

2.3.15 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de los productos agrícolas, palmiste así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos biológicos (plantaciones), más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, deprecaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que produce la Compañía.

2.3.16 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Están constituidos como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAJA	a)	5.046	4.394
BANCOS	b)	28.046	43.447
		<u>33.092</u>	<u>47.841</u>

a) Corresponde caja recaudaciones al cierre del ejercicio.

b) Integra las siguientes cuentas del banco Pichincha:

<u>BANCOS</u>	<u>USD.</u>
BANCO PICHINCHA LOCAL	6.829
BANCO PICHINCHA MIAMI	21.217

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR COBRAR	3.928	4.449
	<u>3.928</u>	<u>4.449</u>

a) La cartera al cierre del ejercicio está compuesta como sigue:

CLIENTE	USD.
EXTRACTORA LA SEXTA S.A.	1.383
EXTRACTORA LA SEXTA S.A.	398
EXTRACTORA LA SEXTA S.A.	331
EXTRACTORA LA SEXTA S.A.	1.373
INDUSTRIA EXTRACTORA DE PALMA INEXPAL S.A.	644
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	4.129
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(201)
SALDO CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>3.928</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

5. IMPORTACIONES EN TRANSITO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IMPORTACIONES EN TRANSITO	-	61.649
	<u>-</u>	<u>61.649</u>

Las importaciones en tránsito respecto a la nueva línea de producción fueron liquidadas en el ejercicio 2015.

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
EMPLEADOS	a)	70.848	54.226
RELACIONADOS	b)	2.874	36.748
ANTICIPOS PROVEEDORES	c)	351.664	218.709
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	d)	13.707	13.750
		<u>439.092</u>	<u>323.433</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

- a) Corresponde al anticipo al Sr. Darwin Macías, por chapia y corona cultivo de palma USD. 60.848 y préstamo personal por USD. 10.000,00.
- b) Integran las siguientes cuentas: Ing. José Landazuri USD. 2.502 y Sr. Mario Noboa USD. 372.
- c) Los anticipos proveedores conforman:

PROVEEDORES	USD.
ANTICIPO PROVEEDORES	6.718
BARZALLO ABOGADOS	957
ANTICIPO MEDARDO CARRILLO	59.261
TRAVIS SIMMONS	17.550
LUIS JITALA	4.600
CARLOS MARTINEZ	3.922
VARIOS ANTICIPOS	258.656
TOTALES	351.664

- d) Corresponde a la garantía Empresa Eléctrica por instalación de nuevo servicio.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	52.254	17.939
	<u>52.254</u>	<u>17.939</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

a) Corresponde a crédito tributario por impuesto a la renta.

CUENTAS	USD.
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES a)	31.503
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES a)	1.643
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	17.941
IVA EN COMPRAS SERVICIOS	1.167
TOTALES	52.254

La empresa mantiene en declaraciones formulario 104 y mayores un crédito tributario por adquisiciones y por retenciones de IVA, por el valor de USD. 33.146 que viene acumulando de años anteriores, este valor según la administración será regularizado en el siguiente período.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldos netos al comienzo del año	2.524.258	952.398
Adquisiciones	12.500	327.954
Activos en Proceso	520.721	1.264.112
Depreciación	53.117	20.206
Saldos netos al fin del año	<u>3.004.362</u>	<u>2.524.258</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Movimiento de Activos Fijos:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
TERRENOS QUININDE	625.440	625.440
TERRENOS SAN JOSE DE MINAS	153.637	153.637
EQUIPO DE OFICINA	398	398
EQUIPO Y MAQUINARIA	171.036	158.536
ACTIVOS EN CONSTRUCCION PROYECTO KOSHER	1.784.833	1.264.112
INSTALACIONES	188.498	188.498
INVERNADEROS KOSHER	327.954	327.954
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	<u>3.251.795</u>	<u>2.718.574</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(247.433)</u>	<u>(194.316)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>3.004.362</u>	<u>2.524.258</u>

- a) Los activos en construcción corresponden al Proyecto Kosher y están integrados principalmente por maquinaria importada, mano de obra planta, trabajos de terceros y otros, la administración manifestó que la activación de los activos en curso se realizará el año 2016.

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos están compuestos por plantaciones de palma en Quininde, está conformada aproximadamente por 9.100 plantas con una edad promedio de 6 años, la producción alcanzo las 502 toneladas para el ejercicio 2015.

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	227.500	227.500
	<u>227.500</u>	<u>227.500</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS a)	27.788	26.901
	<u>27.788</u>	<u>26.901</u>

a) Un detalle de la evolución de los activos por impuestos diferidos se indica a continuación:

No. Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Año de reconocimiento inicial de la diferencia temporaria	Valor según Libros (Base NIIF)	Diferencia Temporaria (i)	Tasa Fiscal aplicada	Saldo bruto del Activo por Impuestos Diferidos al 31/12/2015
1.2.6.01.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	2012	109.804	109.804	23%	25.255
1.2.6.01.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	2014	6.484	6.484	22%	1.426
1.2.6.01.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	2014	997	997	22%	219
1.2.6.01.01	ACTIVO IMPUESTOS DIFERIDOS	2015	4.033	4.033	22%	887
				0		0
	Total		121.318	121.318		27.788

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde al de terreno ubicado en la planta de San José de Minas, destinado al proyecto Kasher el mismo que entrara en funcionamiento a partir del año 2016 y por ende la activación del terreno que servirá para la producción para exportación.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
TERRENOS	749.092	749.092
	<u>749.092</u>	<u>749.092</u>

12. ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
INVERSIONES LP QUININDE	a)	145.187	145.187
INVERSIONES LP FLORICOLA	b)	727.807	-
		-	-
		<u>872.994</u>	<u>145.187</u>

- a) Corresponden a los costos por crecimiento de las plantas de palma, el cual deberá ser devengado una vez que planta alcance su producción objetivo.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
Suministros y Materiales	40.704
Servicios de terceros	64.165
Gastos Notariales	2.669
Transporte	11.010
Alimentación	44
Impuestos	2.595
Suministros y Papelería	907
Agroquímicos	23.093
Total	<u>145.187</u>

- b) Las inversiones realizadas en la planta de San José de Minas corresponden al proyecto Kosher y que según la administración serán devengadas una vez que inicie su producción, la integración de esta cuenta es como sigue:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>USD.</u>
SEMILLAS Y PLANTAS	57.143
TELECOMUNICACIONES	2.624
SUMINISTROS Y MATERIALES	128.809
SERVICIOS DE TERCEROS	110.493
SERVICIO BASICOS	26.351
GASTOS NOTARIALES	385
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11.854
AGROQUIMICOS	218.323
TRANSPORTE	171.824
TOTAL	<u>727.807</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES	43.628	18.755
	<u>43.628</u>	<u>18.755</u>

a) A continuación se indica la integración de proveedores al cierre del ejercicio:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>USD.</u>
AGUILAR CHIRIBOGA JORGE EDUARDO	5.272
ALEXIS MEJIA REPRESENTACIONES CIA. LTDA.	4.772
GUERRERO BARRENO HUGO GERARDO	2.428
CORPOALIANZA S.A.	2.888
GUERRERO BARRENO HUGO GERARDO	2.428
HISPANIA LOGISTICS	7.876
PROVEEDORA VILLAFUERTE DE ACEROS CIA. LT	2.800
QUIMICA INDUSTRIAL MONTALVO AGUILAR	3.358
SERVICE MANAGEMENT & TRADING	9.661
OTROS	2.145
TOTAL	<u>43.628</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro con el Banco Pichincha al cierre de periodo.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCO DEL PICHINCHA a)	17.392	29.619
	<u>17.392</u>	<u>29.619</u>

a) Corresponden al sobregiro del Banco del Pichincha local.

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS a)	44.068	37.539
OBLIGACIONES FISCALES b)	9.616	3.469
IESS POR PAGAR c)	34.228	8.916
CUENTAS POR PAGAR OTROS d)	742	-
	<u>88.653</u>	<u>49.925</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

- a) Las cuentas por pagar empleados están compuestos por sueldos y beneficios sociales:

<u>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</u>	<u>USD.</u>
SUELDOS POR PAGAR	11.094
DECIMO TERCER SUELDO	1.297
DECIMO CUARTO SUELDO	5.070
VACACIONES	25.433
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	1.174
TOTAL	<u>44.068</u>

- b) Las cuentas de impuestos integran:

<u>OBLIGACIONES FISCALES</u>	<u>USD.</u>
RETENCIONES EN LA FUENTE 1%	222
RETENCIONES EN LA FUENTE 2%	130
RETENCION IVA 100%	100
RETENCION IVA 70%	79
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR RDEP	1.269
IMPUESTOS POR PAGAR SUSTITUTIVAS	7.815
TOTAL	<u>9.616</u>

- c) Las cuentas beneficios sociales integran:

<u>OBLIGACIONES IEES</u>	<u>USD.</u>
9.35% APORTE PERSONAL	12.534
12.15% APORTE PATRONAL	18.336
FONDOS DE RESERVA	1.111
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.248
TOTAL	<u>34.228</u>

- d) Corresponde a la cuenta por pagar Ing. José Landázuri.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

16. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPO CLIENTES a)	2.548.088	1.653.088
	<u>2.548.088</u>	<u>1.653.088</u>

- a) Corresponde a los anticipos de acuerdo al contrato de COMPRA Y SUMINISTRO realizado el 19 día de noviembre de 2013, entre el Agrogroop LLC una sociedad de responsabilidad limitada domiciliada en Nueva York, dirección 4016 18th, Brooklyn, 11218, y Agrosolutions CIA. LTDA indicando que como proveedor, posee una granja en el Ecuador que se dedica a la cría, recolección, congelación, envasado y etiquetado de una variedad de verduras, hierbas y frutas, de manera que está en conformidad con las especificaciones KOSHER, que permiten que el producto sea vendido en el mercado KOSHER mundial, por ende el cliente se compromete a pre pagar el producto, señalando la intención de permitir la producción de una variedad de verduras, hierbas y frutas, la construcción de invernaderos y una fábrica para congelar, almacenar y envasar el producto; y el dinero necesario para cubrir los costos de la producción.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

17. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	548.389	184.302
INVERSIONES LATAM SRL PERU	2.373.590	1.337.564
	<u>2.921.979</u>	<u>1.521.865</u>

La integración de las cuentas por pagar a las compañías relacionadas se indica a continuación:

<u>COMPAÑÍAS RELACIONADAS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>INTERESES</u>	<u>TOTALES</u>
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES	350.000	198.389	548.389
INVERSIONES LATAM SRL PERU	2.273.688	99.901	2.373.590
TOTALES	<u>2.623.688</u>	<u>298.290</u>	<u>2.921.979</u>

Antecedentes:

Con fecha 25 de noviembre de 2013, se acepto el endoso de la obligación que mantenía la compañía Agrosolutions Cia. Ltda., con la compañía relacionada Latinoamericana de Contenidos Adictones Cia. Ltda., a favor de la empresa INVERSIONES LATAM SRL con R.U.C. N° SE-Q-00003616, con domicilio En Av. Rivera Navarrete 757, segundo Piso, oficina D, San Isidro Lima, debidamente representada por José Xavier Espoz Marroquín identificado con Cédula Ecuatoriana de Ciudadanía. N° 1705948105 y Carnet de Extranjería en el Perú, No. 000610731, según poderes inscritos en la Partida Registral N° 12919575 de la Zona Registral no. IX Sede Lima de la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos (SUNARP).

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

18. PASIVOS DIFERIDOS

Un resumen se presente a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	346.878	353.478
	<u>346.878</u>	<u>353.478</u>

La evolución de los pasivos por impuestos diferidos se indica a continuación:

No. Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Año de reconocimiento inicial de la diferencia temporaria	Valor según Libros (Base NIIF)	Diferencia Temporaria (i)	Tasa Fiscal aplicada	Saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos al 31/12/2015
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	609.926	609.926	23%	140.283
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	470.440	470.440	23%	108.201
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	182.500	182.500	23%	41.975
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	245.301	245.301	23%	56.419
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2014	30.000	30.000	22%	6.600
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2015	30.000	0	0%	-6.600
	Total		1.568.167	1.538.167		346.878

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Antecedentes:

Determinación de diferencias temporarias y pasivo por impuestos diferidos, por revaluación de propiedad planta y equipos por USD. 346.878 y USD. 6.600 por efectos de reconocimiento de ingresos por servicios prestados a la compañía Anywaybac por USD. 30.000 que fueron reversados en el presente ejercicio.

19. OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OBLIGACIONES LABORALES	13.232	7.481
	<u>13.232</u>	<u>7.481</u>

Integra las siguientes cuentas de beneficios de empleados a largo plazo:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
JUBILACION PATRONAL	10.517
DESAHUCIO	<u>2.715</u>
TOTAL	<u>13.232</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

20. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario,

Aportes Futuras Capitalizaciones.-

De acuerdo al Acta de Junta de Socios celebrada el 26 de diciembre de 2014, se aprobó el valor de USD. 1.000.000,00 para aportes futuras capitalizaciones descontando de la obligaciones por pagar al socio INVERSIONES LATAM SRL PERU, la capitalización será regularizado en el año 2015.

Se realizó el seguimiento y la compañía decidió no realizar el aporte citado en el párrafo anterior, reversando el asiento y dejando sin efecto dicho aporte mediante acta de junta de socios.

Reserva de Legal.-

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdidas Acumuladas.-

Las pérdidas acumuladas al cierre del periodo ascienden a USD. 1.583.165

Utilidades Acumuladas.-

Las utilidades acumuladas al cierre del periodo ascienden a USD. 64.

Resultados Efectos NIIF.-

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 1.076.739 con un saldo acreedor.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio ascendió a USD. 63.787 como se indica a continuación:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultado Antes de Impuestos a la Renta	(47.682)	2.871
Participación Trabajadores	0	1.174
Impuesto a la Renta	16.105	1.633
Efecto Impuestos Diferidos	0	0
Pérdida del Ejercicio	<u>(63.787)</u>	<u>64</u>

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

CONCILIACION TRIBUTARIA AGROSOLUTIONS

<u>AL 31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>USD.</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	(55.169)
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES	10.624
(+)OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	30.000
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	4.033
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES ACTIVOS FUOS	13.830
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	3.319
22% IMP RENTA CAUSADO	730
(+)IMPUESTO A LA RENTA MAYOR AL ANTICIPO (879) 2014	16.105
(+)SALDO A LIQUIDARSE (873) 2014	598
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	17.939
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	600
IMPUESTO RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	<u>(17.941)</u>
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	(71.274)
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	7.487
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(63.787)</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde el inicio de sus operaciones.

22. INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS PALMA	60.034	58.418
TOTAL VENTAS	<u>60.034</u>	<u>58.418</u>

23. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	* 24.501	19.187
TOTAL	<u>24.501</u>	<u>19.187</u>

La conformación de los costos de ventas es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
SUELDOS	17.626
IESS APORTE PATRONAL	2.141
IESS FONDO DE RESERVA	1.161
DECIMO TERCER SUELDO	1.469
DECIMO CUARTO SUELDO	1.369
VACACIONES	734
TOTALES	<u>24.501</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

24. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos Administrativos y Ventas	60.511	35.358
TOTAL	<u>60.511</u>	<u>35.358</u>

A continuación indicamos la conformación de gastos:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
TRANSPORTE Y CORREOS	26.920
AGROQUÍMICOS	945
SUMINISTROS Y MATERIALES	2.303
GASTO RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	30.000
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	343
TOTALES	<u>60.511</u>

25. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Gastos	30.247	54.545
Otros Ingresos	(56)	-
TOTAL	<u>30.191</u>	<u>54.545</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

26. EFECTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Efectos por impuestos diferidos	7.487	4.954
TOTAL	<u>7.487</u>	<u>4.954</u>

27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase: "Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014

En dólares estadounidenses

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia, según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

A continuación indicamos las operaciones entre compañías relacionadas realizadas en el año 2015.

OPERACIONES DE PASIVO

FECHA	DESCRIPCION	USD.
02-abr-15	PRESTAMO LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.	150.000
29-jul-15	PRESTAMO LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.	200.000
TOTAL		350.000

OPERACIONES DE GASTO

	FECHA	USD.
LOCALES	INTERESES LATINOAMERICA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.	14.088
EXTERIOR	INTERESES INVERSIONES LATAM PERU SRL.	36.026

28. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.