

1 INFORMACION GENERAL**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social**

La compañía fue constituida en la ciudad de Archidona el 13 de Marzo del 2013 (Fecha de inscripción en el Registro Mercantil) con el nombre de BALCAOSA S.A.

1.2 Objeto Social.

Su objeto social principal incluye actividades de desarrollo de Proyectos Agropecuarios, Agroindustriales y Forestales, Cultivo de Café y Cacao.

1.3 Domicilio Principal.

La dirección de la Compañía, es calle Quijos S/N Intersección Av. Napo – Frente a parque central Archidona- El Napo.

1.4 Transacciones significativas ocurridas durante el 2015

Durante el año 2015, La Corporación Financiera Nacional realizó dos desembolsos, uno en el mes de abril por \$86.639,64 y el segundo en el mes de diciembre \$88.639,64 como parte del crédito por \$ 773.000, 00 concedido en el año 2014.

Se incrementó el rubro de aportes futuras capitalizaciones en \$ 52.032,00 quedando un valor de \$ 348.239,06

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración en la preparación de sus estados financieros conforme a las Normas de Información Financiera NIF y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador

1.5 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes

son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Efectivo y equivalente de efectivo se compone:

1. Banco del Pichincha	\$	41.637,88
2. Caja Chica	\$	100,00
		<u>41.737,88</u>

1.6 Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía.
- (ii) Otras cuentas por Cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas, así como otras cuentas por cobrar menores.

1.7 Terrenos

La compañía posee un terreno con una extensión de 425 hectáreas, a un costo de \$ 419.999,98.

1.8 Activos Biológicos

En este caso agrupa a las plantas que forman parte de una actividad agrícola, que resultan de la gestión por parte de una entidad, de las transformaciones de los activos biológicos, ya sea para destinarlos a la venta, o para dar lugar a productos agrícolas, el monto de esta cuenta es de \$ 517.068,98, que incluye un valor de \$ 47.189,68 por interés de financiamiento.

1.9 Proceso de Desarrollo Plantación

En este rubro están contemplados los valores que incluyen pagos realizados al personal que trabaja directamente en el cuidado de la plantación

1.10 Impuestos Diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconozca fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Activos por impuestos diferidos \$ 9.013,25

1.11 Proveedores

En este rubro se han agrupado los valores de las obligaciones con los proveedores locales por la prestación de servicios y/o compra de bienes.

Proveedores locales bienes y servicios \$ 5.205,08

1.12 Cuentas por Pagar Accionistas

Este rubro incluye valores prestados por los accionistas para el desarrollo de actividades de la plantación.

1.13 Costos y gastos

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

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

1.14 Aportes Futuras capitalizaciones.

Los aportes para futuras capitalizaciones son reconocidos cuando la Junta General de Socios de la Compañía decidió efectuar el aporte o cuando la esencia del instrumento financiero evidencia un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos, en este año este rubro se incrementó en un valor de \$52.032,00.