

ECUARESERVA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 Ente Reportante

RUC # 0982676730001 EXPEDIENTE # 3073

La Compañía fue constituida el 10 de Enero de 2010 con el nombre de Ecuareeserve S.A

Su objeto social lo constituye servicios relacionados con la actividad agropecuaria principalmente cultivos de Banano y de café de azúcar

2 Principales Políticas Contables

2.1 Reconocimientos de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos se registran bajo el reconocimiento de causación de transferencia de productos

Los costos gastos se registran bajo el método del devengados y reconocimientos inmediato provisionando los cargos de gastos mediante el registro en el mes que se origina el desembolso del costo o gasto

2.2 Inventarios y Costos de ventas

Los costos de las compras de los productos se registran utilizando el sistema de control de inventario permanente registrándose las entradas al costo de adquisición o de compra y sus salidas por la ventas y otros conceptos se valorizan al costo promedio

2.3 Los activos fijos se registran al costo de compra de adquisición, las depreciaciones se registran por el método de línea recta sobre el costo de Adquisición, de acuerdo con la vida útil estimada por cada rubro de activo fijo así de la siguiente:

	Años
Equipo de oficina Y Muebles S. Eneeres	10 años
Maquinarias Y Equipo Agrícolas	10 años
Obras de Infraestructura y Plantaciones	5 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

3 Disponible en Caja Y Bancos

El siguiente es un detalle del disponible

	AÑO 2015	AÑO 2014
Caja Chica		
Caja General	82.85	80.00
Cta. Cte. En Banco Pichincha 3504894404	8.861.01	24.358.87
Total Caja y Bancos	8.963.86	24.438.87

4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Ctas Por Cobrar Ubesa		
Alexsco S.A	144.488.34	
Cta. Azucarera Valdez		210.645.87
Provisión Para Cuentas Incobrables	(4.253.02)	(4.253.02)
Total Cuentas y Documentos por Cobrar	140.235.32	206.292.85

5 Cuentas Por Cobrar Otros

Cuentas por Cobrar Empleados		
Otras Cuentas por Cobrar	168.927.00	168.927.00
Anticipos a Empleados		
Anticipos a Proveedores	3.450.00	
Otros Anticipos Entregados		
Total Cuentas por Cobrar Otros	172.357.00	168.927.00

6 Inventarios

Productos Agrícolas	32.377.99	
Total Inventarios	32.377.99	

7 Impuestos Anticipados

Crédito Tributario por Iva	19.050.96	19.050.96
----------------------------	-----------	-----------

Crédito Tributario Retención Impcto a La Renta Ejercicio Cte.	2.144,42	3.887,18
Crédito Tributario Retención Impcto Único Banano		3.537,93
Anticipos de Impuestos a la Renta	4.815,28	827,18
7 Total Impuestos Anticipados	26.010,66	27.313,23
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	379.944,83	426.971,95
8 Activos No Corrientes		
A continuación se presenta un detalle	AÑO 2015	AÑO 2014
8,1 Propiedades y Equipos	Costos de Adquisición	Costos de Adquisición
Terrenos	510.175,00	510.175,00
Inmuebles Y Edificios	147.627,70	35.287,05
Instalaciones	22.052,24	22.052,24
Maquinarias y Equipos	44.870,80	44.870,80
Muebles & Equipos de Oficinas	13.943,32	8.928,32
Equipos de Computación	6.154,12	4.188,12
Vehículos	114.238,64	62.453,93
8,1 Total Propiedades y Equipos	868.062,82	785.965,46
8,2 Depreciación Acumulada:		
Inmuebles Y Edificios	(8.830,35)	
Instalaciones	(15.913,48)	(15.833,65)
Maquinarias y Equipos	(17.915,48)	(11.302,79)
Muebles & Equipos de Oficinas	(2.783,84)	(1.576,04)
Equipos de Computación	(4.306,60)	(3.488,37)
Vehículos	(28.867,78)	(9.262,26)
8,2 Total Dep. Acumulada Propiedades y Equipos	(78.517,49)	(41.442,31)
8 Total Propiedades y Equipos Netos	882.645,33	744.524,15
8,3 Activos Biológicos		
A continuación se presenta un detalle	Costos de Adquisición	Costos de Adquisición
Plantaciones y Sembríos de Banano		
Plantaciones y Sembríos de Café de Azúcar	371.769,96	260.311,78
Total Activos Biológicos	371.769,96	260.311,78
8,4 Depreciación Acumulada:	Dep. Acumulada	Dep. Acumulada
Plantaciones y Sembríos de Banano		
Plantaciones y Sembríos de Café de Azúcar	(183.666,80)	(137.667,60)
Total Depreciación Acumulada:	(183.666,80)	(137.667,60)
8,3 Total Activos Biológicos Netos	188.213,16	122.644,18
8 Total Activos No Corrientes	1.070.768,49	867.168,33
TOTAL ACTIVOS	1.450.703,32	1.294.140,28
CUENTAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO		
Cuentas por Pagar		
9 Cuentas por Pagar Proveedores Locales		
Proveedores Varios	74.431,53	109.386,01
	74.431,53	109.386,01
10 Porción cte. de Obligaciones Largo Plazo		
Banco del Pichincha	65.584,89	57.759,87
	65.584,89	57.759,87
11 Participación de Trabajadores		
15 % participación de Trabajadores	801,99	21.256,84
	801,99	21.256,84

12 Obligaciones por Pagar Al SRI

Retenciones de Iva Por Pagar	1.211,88	1.228,35
Retenciones por Pagar	192,00	1.573,57
Impuestos a la Renta	7.184,52	13.413,57
	<u>8.588,40</u>	<u>16.215,49</u>

13 Obligaciones por Pagar Al IESS

Aportes 9,35 % Aportes Individuales al IESS	204,58	307,43
Aportes 12,15 % Aportes Patronales al IESS	857,79	396,16
Fondo de reserva	120,26	58,54
Prestamos Quirografarios	206,42	94,15
	<u>1.389,05</u>	<u>856,28</u>

14 Obligaciones Sociales por Pagar
Obligaciones Sociales

Provisiones para Decimo Tercer Sueldo	445,51	210,86
Provisiones para Decimo Cuarto Sueldo	7.326,57	6.854,52
Provisiones para Vacaciones	10.524,24	8.856,32
Provisiones para Fondo de reservas		
Provisiones Otros Beneficios Sociales	35.027,98	15.651,44
Total Obligaciones Sociales	<u>53.324,30</u>	<u>30.583,14</u>

15 Provisiones por Pagar

Provisiones Sueldos por Pagar	6.419,11	7.983,97
Contribuciones e Impuestos por Pagar		
Total Provisiones por Pagar	<u>6.419,11</u>	<u>7.983,97</u>

16 Cuentas por Pagar Relacionadas

Steven Cabrera		313.018,77
Hilux S.A	480,00	
Cuentas por Pagar		52.778,65

16 Total Cuentas por Pagar Relacionadas

	<u>480,00</u>	<u>365.793,42</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>210.829,07</u>	<u>608.813,12</u>

17 PASIVO A LARGO PLAZO

Prestamos Bancarios	64.866,30	120.541,19
Cuentas Por Pagar Accionistas	1.060.751,16	428.979,25
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>1.105.717,45</u>	<u>547.520,44</u>
TOTAL PASIVO	<u>1.316.546,52</u>	<u>1.157.333,56</u>

18 Patrimonio de los Socios

Capital Social	1.000,00	1.000,00
Aportes de Accionistas para Futuro aumento de Capital		
Reserva Legal	13.590,67	2.876,65
Reservas Facultativas	113.262,62	16.938,49
Utilidad del Ejercicio Anteriores	8.953,43	8.953,43
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Corriente	(2.549,32)	107.040,15
	<u>134.156,80</u>	<u>136.806,72</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	<u>1.450.703,32</u>	<u>1.294.140,28</u>

19 INGRESOS

Ventas de Explotación Agrícola		
Ventas de Banano		176.865,66
Ventas de Café	214.442,64	237.825,12
Utilidad en Ventas de Activos Fijos		186.383,33
Otros Ingresos	30.177,14	6.777,47

TOTAL INGRESOS		244.619,58	606.881,88
<u>COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</u>			
20	<u>Costos de Ventas</u>		
20,1	<i>Costos de Ventas Banano</i>		71.240,74
20,2	<i>Costos de Ventas Caña</i>	103.930,31	211.382,65
20,3	<i>Otros Costos de Ventas</i>		84.248,42
20	<u>Costos de Ventas</u>	103.930,31	366.871,81
21	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	143.689,37	240.110,07
22	<u>GASTOS DE OPERACIÓN</u>		
	Gastos de Ventas y Administrativos	104.394,22	65.025,29
	Gastos Financieros	18.128,91	24.881,70
	Otros Gastos	15.819,65	8.492,53
22	<u>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</u>	138.342,78	98.399,51
23	UTILIDAD NETA	5.346,59	141.710,56
	15 % PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(801,99)	(21.256,84)
	IMPUESTO UNICO Y A LA RENTA	(7.194,52)	(13.413,57)
24	UTILIDAD (PERDIDA) LIQUIDA	(2.649,92)	107.040,15

Steven Cabrera Miranda
GERENTE GENERAL

CPA Félix Chávez Abad
CPA, RNC # 1900