

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1.- Información General:

EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.; Fue constituida mediante Escritura Pública autorizada, el 24 de marzo del 2004 por la Notaria Segunda del Cantón Machala. Dr. José Cabrera Román, Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 04.M. DIC. 0072 del 16 de Abril del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad, con el N° 276 y anotada en el repertorio bajo el N° 602 de fecha miércoles 21 del mismo mes y año

Su objetivo principal: Es la Exportación y comercialización de banano, cacao, café y otras frutas tropicales. Venta al por mayor de banano y plátano.

Capital Social

La compañía **EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.**, tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales y jurídicas domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Disponibilidades- Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo- Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito- Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Ingresos.- Los ingresos por ventas y exportaciones de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado,

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. O provee dinero directamente a un deudor (empleado) sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Los préstamos a empleados no devengan intereses. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores no son recuperables en su totalidad, por lo que se procede a realizar la provisión.

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de Presentación

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda. Las adiciones y los reemplazos de importancia a los bienes de uso son capitalizados, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Los gastos de mantenimiento y reparación así como las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Equipos de Cómputo	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Vehículos	5 años
Otros Activos	10 años

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el Consejo requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el Consejo permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Beneficios del personal.

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador

Utilidad Neta por Acción- Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los socios comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Impuesto

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos.

Anticipo de Impuestos a la Renta

NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A AÑO 2015

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “ anticipo mínimo de impuesto a la renta “, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 Publicada en el Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2015 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferida.

ADMINISTRACION DE RIEGOS

Factores de Riesgo financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgo financiero; riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en la gestión y diversificación del mercado en que opera.

La administración de riesgo está bajo la responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Riesgo de mercado

Los riesgos del mercado se dividen en:

Riesgo de tasa de interés

La compañía asume fluctuaciones de tasas de interés, en razón de que mantiene préstamos contratados con instituciones financieras por lo cual en

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

opción de la Gerencia, la Compañía tiene una exposición importante a los riesgos de tasa de interés.

Riesgo de precio

La variabilidad en el precio es una de las principales incertidumbres en la gestión exportadora. Estos precios varían de año a año, repercutiendo en los resultados de las proyecciones a mediano – largo plazo.

Riesgo de tipo de cambio

La Compañía realiza sus operaciones principales únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda de curso legal en el país, por lo tanto, no se presentan efectos por variaciones de tipos de cambio en los Estados Financieros.

Riego de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta.

Riesgo de Liquidez.

La Administración dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujos de efectivo; normalmente la sociedad tiene como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un periodo de un mes, incluyendo el pago de obligaciones financieras cuando venzan; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>386.249,58</u>
(-) 15% Participación trabajadores	-57.937,44
(+) Gastos No Deducibles	20.547,36
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto a la Renta Unico	-14.283.322,20
(+) Costos y Gastos Deducibles Incurridos para Generar Ingresos Sujetos a Impuesto a la Renta Unico	13.949.809,24
Utilidad Gravable	<u>15.346,54</u>
Impuesto a la renta causado (22%)	<u>-3.376,24</u>
Impuesto Causado	<u>3.376,24</u>
Anticipo de Impuesto a la Renta	-30,81
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determi	3.345,43
Retenciones en la Fuente que le Realizaron	-1.234,73
Impuesto a la Renta a Pagar	<u>2.110,70</u>
EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.	

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja	A-1	-	150.00
Fondos Rotativos	A-2	-	855.00
Bancos	A-3	283,610.25	76,202.13
	US\$	<u>283,610.25</u>	<u>77,207.13</u>

Efectivo Caja		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja Chica Ing. Jacqueline Del Pezo	A-1	-	150.00
	US\$	<u>-</u>	<u>150.00</u>

Fondos Rotativos		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Rosa Marilu Cruz Loor	A-2	-	125.00
Manuel Reyes Chalen (Bod. Mariscal Sucre)		-	200.00
Henry Zambrano		-	100.00
Rodrigo Santos Jaramillo		-	200.00
Patricio Fajardo		-	150.00
Jorge Quintanilla		-	80.00
	US\$	<u>-</u>	<u>855.00</u>

Bancos		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco de Pacifico Cta Cte # 07458118		228,146.12	15,347.46
Banco Internacional Cta. Cte. # 1960600738		36,412.20	52,350.01
Banco del Pichincha Cta. Cte. # 3132571704		472.88	518.27
Banco del Austro Cta. Ahorro # 0507024939		200.00	1,214.40
Banco del Pacifico Cta. Ahorro # 1045334080		-	3,138.73
State Trust Bank & Trust LTD. 62294		18,379.05	3,633.26
	US\$	<u>283,610.25</u>	<u>76,202.13</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	B-1	760,935.60	1,114,443.53
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	B-2	-	1,223.08
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	B-3	54,166.97	51,629.32
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		-	(11,142.97)
	US\$	<u>815,102.57</u>	<u>1,156,152.96</u>

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relacionados	B-1		
Cientes Nacionales	B-1-1	-	22,377.87
Cientes del Exterior	B-1-2	760,935.60	1,091,918.66
Control Union		-	147.00
	US\$	<u>760,935.60</u>	<u>1,114,443.53</u>

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cientes Nacionales	B-1-1		
Esporeplus S.A.		-	3,121.91
Jorcorp S.A.		-	1,600.10
Prodosmil S.A.		-	136.12
Somelisa S. A.		-	17,519.74
	US\$	<u>-</u>	<u>22,377.87</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Clientes del Exterior	B-1-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Agricola Gloria Due Srl		35,402.59	35,402.59
Banafruit Import-Export Srl		35,204.10	18,347.10
Banalat Sia		-	15,372.33
Bulduk Ulus Nak Gida lth Ihr San Ve ltc Ltd. Sti		219,017.50	50,352.85
Bury Trade Sp. Zo.O.		31,154.50	615,997.70
Incom-Pro Ltd.		38,448.90	-
Freshmart Singapore Pte Ltd		-	70,907.40
La California S.U.R.L.		25,543.60	34,527.80
Luco Frucht Marketing Srl.		11,636.00	33,352.60
Meoint Shpk Import Export		138,602.85	-
Mecca For The Import & Export Trade Of Fruit & Alkahdharo A Ec		-	15,733.50
Salgado y Cia. Ltda.		40,320.61	-
Savori Muz-Hasan Rastgeldi		18,873.40	3,896.90
Shanghai Goodfarmer Banana Co. Ltd.		38,216.11	-
Societe Carthage Agriculture		10,252.25	-
The Green Grocer		59,065.20	59,065.20
Vfi Bv		36,288.00	36,288.00
Wismettac Foods, Inc		7.32	57,800.40
Otros Valores Menores a Mil (10.000)		22,902.67	44,874.29
	US\$	<u>760,935.60</u>	<u>1,091,918.66</u>

Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados	B-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Rafilport S.A.		-	1,223.08
	US\$	-	<u>1,223.08</u>

Otras Cuentas por Cobrar	B-3	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cartones Productores	B-3-1	30,370.65	31,228.81
Materiales Productores	B-3-2	8,309.20	11,170.51
Préstamos a Productores	B-3-3	12,820.00	-
Anticipo a Empleados	B-3-4	537.65	-
Préstamos a Empleados	B-3-5	2,129.47	9,230.00
	US\$	<u>54,166.97</u>	<u>51,629.32</u>

EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Cartones Productores	B-3-1	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banagina S.A.		-	11,338.85
Castro Patiño Rafael Alfredo		20,610.55	12,881.74
Guevara Rosales Jose Rafael / Hcda. Ma. De Los Angeles		-	1,297.64
Hafreit S.A.		4,783.40	5,710.58
Marquez Ramirez Miguel Maria		3,317.80	-
Siembras Agricolas Industriales del Ecuador S.A.		1,658.90	-
	US\$	<u>30,370.65</u>	<u>31,228.81</u>

Materiales Productores	B-3-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banagina S.A.		-	3,572.37
Castro Patiño Rafael Alfredo		5,707.29	4,921.86
Guevara Rosales Jose Rafael / Hda. Ma. De Los Angeles		-	497.97
Hafreit S.A.		1,060.33	2,178.31
Marquez Ramirez Miguel Maria		897.24	-
Siembras Agricolas Industriales del Ecuador S.A. Sagridel		421.37	-
Otros		222.97	-
	US\$	<u>8,309.20</u>	<u>11,170.51</u>

Préstamos a Empleados	B-3-5	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Contabilidad		250.00	1,000.00
Comercialización		-	1,500.00
Exportaciones		230.56	1,490.00
Bodega		688.91	2,740.00
Calidad		960.00	2,500.00
	US\$	<u>2,129.47</u>	<u>9,230.00</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(C) INVENTARIO

El detalle de Inventario al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Inventarios de Prod. Term. y Mercad. en Almacén	C-1		
- Comprado a Terceros		67,491.67	127,397.50
	US\$	<u>67,491.67</u>	<u>127,397.50</u>
Materiales de Exportaciones	C-1	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Carton	C-1-1	28,239.61	65,479.61
Material de Embarque	C-1-2	39,252.06	61,917.89
	US\$	<u>67,491.67</u>	<u>127,397.50</u>
Carton	C-1-1	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Tapas		7,362.95	20,377.62
Fondos		19,128.10	40,111.46
Pads		1,748.56	4,990.53
	US\$	<u>28,239.61</u>	<u>65,479.61</u>
Material de Embarque	C-1-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Fundas		16,333.63	22,437.75
Etiquetas		3,060.29	3,502.73
Insumos Varios		19,858.14	35,977.41
	US\$	<u>39,252.06</u>	<u>61,917.89</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Seguros Pagados por Anticipados	D-1	1,550.53	-
Anticipo a Proveedores	D-2	70,446.72	57,859.38
	US\$	<u>71,997.25</u>	<u>57,859.38</u>

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Seguros Pagados por Anticipados	D-1		
Seguros Pagados por Anticipados Camion QMC		1,550.53	-
	US\$	<u>1,550.53</u>	-

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Anticipos a Proveedores	D-2		
Arthur J. Gallagher		-	10,580.90
Castro Patiño Rafael Alfredo		10,115.19	-
Contecon Guayaquil S.A.		1,226.20	1,156.18
Dominguez Valarezo Alex Rolando		3,635.00	-
Corporacion de Promoción de Exportaciones e Inversiones / Corpei		-	6,000.00
Esporeplus S.A.		9,051.15	9,051.15
Hafreit S.A.		21,116.71	21,117.21
Inarpi S.A./ Terminal Portuario de Guayaquil		-	1,154.34
Orodelti S.A.		18,644.98	-
Villalta Freire Rafael Antonio / Lubricar Rafael Villalkta		-	1,160.00
Transteiner S.A. / Proveedor en Transito		-	6,825.60
Otros Valores Menores a Mil (1000)		6,657.49	814.00
	US\$	<u>70,446.72</u>	<u>57,859.38</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.V.A.)	-	124,309.23
Anticipo de Impuesto a la Renta	28,088.94	-
US\$	28,088.94	124,309.23

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.V.A.)	-	123,998.02
Crédito Tributario por Adquisiciones	-	311.21
Crédito Tributario IVA	-	-
US\$	-	124,309.23

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, planta y equipos al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

DETALLE DE CUENTAS	SALDO AL 31/12/2014	COMPRAS - ADICIONES	VENTAS - AJUSTES	SALDO AL 31/12/2015
<u>COSTO</u>				
Muebles y Enseres	594.64	5,647.48	-	6,242.12
Maquinaria y Equipo	1,632.50	6,071.89	-	7,704.39
Equipo de Computación	14,036.14	3,800.00	-	17,836.14
Vehículos, Equipos de Transporte	98,187.51	95,720.28	-	193,907.79
US\$	114,450.79	111,239.65	-	225,690.44
<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>				
Muebles y Enseres	-	-	(371.15)	(371.15)
Maquinaria y Equipo	(3.68)	-	(338.08)	(341.76)
Equipo de Computación	(576.65)	-	(5,033.34)	(5,609.99)
Vehículos, Equipos de Transporte	(2,966.22)	-	(33,995.70)	(36,961.92)
US\$	(3,546.55)	-	(39,738.27)	(43,284.82)
US\$	110,904.24	111,239.65	(39,738.27)	182,405.62

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(K) ACTIVO INTANGIBLE

El detalle de Activo Intangible al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2014	COMPRAS - ADICIONES	AJUSTES	SALDO AL 31/12/2015
<u>COSTO</u>				
Licencias	1,925.36	-	-	1,925.36
Software	500.00	7,550.00	-	8,050.00
US\$	2,425.36	7,550.00	-	9,975.36
 <u>AMORTIZACION ACUMULADA</u>				
Licencias	-	-	(660.12)	(660.12)
Software	(20.83)	-	(2,263.88)	(2,284.71)
US\$	(20.83)	-	(2,924.00)	(2,944.83)
US\$	2,404.53	7,550.00	(2,924.00)	7,030.53

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas y documentos por Pagar Locales	CC-1	493,364.22	456,709.51
Cuentas y documentos por Pagar del Exterior	CC-2	-	967.70
Cuentas por Pagar / Liquidaciones Fruta	CC-3	17,405.93	118,178.41
	US\$	<u>510,770.15</u>	<u>575,855.62</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Cuentas y documentos por Pagar	CC-1	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Andalucia Cia. Ltda.		2,997.03	2,718.96
Barzola Neira Jorge Isaac / Jibn		-	1,158.30
Castro Patiño Rafael Alfredo		43,360.67	-
Ecuatoriana De Viajes Ecuatur Cia Ltda / Ecuatur Cia Ltda		-	6,362.87
Embarfru S. A. Embarcadora De Frutas Tropicales / Embarfi		-	2,032.13
Grovice S.A.		-	30,057.67
Importadora Tomebamba S.A.		-	50,803.37
Incarpalm Industria Cartonera Palmar S.A. / Incarpalm		261,376.22	280,385.62
Industria Cartonera Ecuatoriana S.A.		25,663.14	-
Industria de Plasticos Palacios Marquez Palmplast C. Ltda.		11,265.76	-
Industria E Impresos Plasticos Impreplas Sa		-	1,526.03
Industrial Juvenalis S.A.		1,884.50	1,188.05
Maersk Del Ecuador C.A.		-	2,100.00
Mediterranean Shipping Company del Ecuador C.A. Emesse		1,177.58	1,647.24
Npd Global Suppliers S.A.		-	2,320.82
Plasticos Para Banano Banaplast S.A. / Banaplast S.A.		-	21,114.61
QBE Seguros Colonial S.A.		3,074.81	2,417.25
Quito Motors S.A. Comercial e Industrial		63,265.90	-
Remar Representaciones Maritimas del Ecuador S.A.		19,772.90	35,132.00
Zambrano Larrea Simon Alberto		12,616.71	-
Zambrano Larrea Simon Alberto		-	7,112.79
Otros Valores Menores a \$1000		46,909.00	8,631.80
	US\$	<u>493,364.22</u>	<u>456,709.51</u>

Cuentas y documentos por Pagar del Exterior	CC-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Captain Company Import Export Fruit		-	967.70
	US\$	<u>-</u>	<u>967.70</u>

Cuentas por Pagar / Liquidaciones Fruta	CC-3	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banagina S.A		-	2,213.21
Castro Patiño Rafael Alfredo		-	93,382.28
Guevara Rosales Jose Rafael		-	3,418.24
Hafreit S.A.		-	11,248.43
Siembras Agricolas Industriales Del Ecuador S A Sagridel		-	6,926.25
Truisfruit S.A.		-	990.00
Liquidaciones Fruta		17,405.93	-
	US\$	<u>17,405.93</u>	<u>118,178.41</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(DD) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco del Pacifico Cta. Cte.	360,000.00	-
Banco del Austro	-	46,653.06
US\$	360,000.00	46,653.06

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	DD-1	32,157.76	59,554.70
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	DD-2	28,550.65	2,110.69
Obligaciones con el IESS	DD-3	3,821.83	4,180.76
Por Beneficio de Ley a Empleados	DD-4	11,968.28	8,404.11
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	DD-5	28,747.20	57,937.44
	US\$	105,245.72	132,187.70

Con la Administracion Tributaria	DD-1	<u>2014</u>	<u>2015</u>
SRI Formulario 103 IR		27,417.30	48,240.94
SRI Formulario 104 IVA		4,740.46	11,313.76
	US\$	32,157.76	59,554.70

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	DD-2	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por Pagar		28,550.65	2,110.69
	US\$	28,550.65	2,110.69

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Obligaciones con el IESS	DD-3	<u>2014</u>	<u>2015</u>
IESS por Pagar Aporte Patronal 11.15%		1,729.83	1,836.57
Prestamos Quirografarios por Pagar		227.56	379.70
Prestamos Hipotecarios por Pagar		243.23	243.22
IESS por Pagar Aporte Personal 9.45%		1,466.06	1,556.56
IESS por Pagar IECE y SECAP 1%		155.15	164.71
	US\$	<u>3,821.83</u>	<u>4,180.76</u>

Por Beneficio de Ley a Empleados	DD-4	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Decimo Tercer Sueldo		1,725.83	1,833.86
Decimo Cuarto Sueldo		3,484.26	5,823.58
Fondos de Reserva		86.99	746.67
Sueldos por Pagar		6,671.20	-
	US\$	<u>11,968.28</u>	<u>8,404.11</u>

15% Participacion Trabajadores	DD-5	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidades por Pagar		28,747.20	57,937.44
	US\$	<u>28,747.20</u>	<u>57,937.44</u>

(JJ) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de Otros Pasivos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

Obligaciones con T/C Instituciones Bancarias	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Mastercard Internacional	6,577.85	1,868.81
Visa Tarjeta Corporativa	-	1,708.49
	US\$	<u>6,577.85</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(KK) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Clientes Locales	198,960.48	433,946.18
	<u>US\$ 198,960.48</u>	<u>433,946.18</u>

(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Beneficios por Ingresos - por empleados y Trabajadores	-	767.43
	<u>US\$ -</u>	<u>767.43</u>

(QQ) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	93,765.77	299,926.73
	<u>US\$ 93,765.77</u>	<u>299,926.73</u>

Cuentas por Pagar Accionistas

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Castro Alvear Hugo Alfredo	-	266.28
Castro Patiño Rafael Alfredo	93,765.77	299,660.45
	<u>US\$ 93,765.77</u>	<u>299,926.73</u>

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

(TT) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisiones Por Beneficios A Empleados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	-	3,919.02
Bonificación por Desahucio	-	1,102.83
	<u>US\$ -</u>	<u>5,021.85</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

(WW) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Devolución Condicionada Simplificada (DCS)	-	50,145.72
Devolución por Seguros de Carga del Exterior	-	5,023.60
US\$	-	55,169.32

CAPITAL

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos (\$ 800,00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, divididos en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólar cada una como sigue:

Accionistas	N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2015
Alvear Bohorquez Gina Carlota	398	398.00	49.8%	398.00
Castro Alvear Hugo Alfredo	200	199.00	25.0%	199.00
Castro Alvear Gina Maria	199	200.00	24.9%	200.00
Castro Patiño Rafael Alfredo	1	1.00	0.1%	1.00
Perez Zhunio Vicente Rafael	1	1.00	0.1%	1.00
Hafreit S.A.	1	1.00	0.1%	1.00
	800		100%	800.00

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINA FRUIT S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015**

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	400.00	400.00
US\$	400.00	400.00

**NOTAS EXPLICATIVAS DE EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS
GINAFRUIT S.A AÑO 2015**

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Resultados del Ejercicio - Utilidad

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.** Obtuvo una Utilidad Neta de **US\$ 74.977,68**

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS AGRICOLAS GINAFRUIT S.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:

1. No hemos encontrado **activos** y **pasivos** monetarios que pierdan su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.