

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

**MARISCOS BELLOS MARISBELL  
S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Alborada 12 etapa manzana 24 villa 18  
2245732- celular 0990148777  
E-MAIL: estucoa @ Hotmail .es

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A La Junta General de los accionistas de:  
**MARISCOS BELLOS MARISBELL S.A.**  
Guayaquil, Ecuador

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados de situación de **MARISCOS BELLOS MARISBELL S.A.** al 31 de Diciembre de 2015 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha., así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades ( NIIF para las Pymes ) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias..

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoria para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoria comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoria también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

**Responsabilidad del Auditor (Continuación)**

3. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARISCOS BELLOS MARISBELL S.A.** al 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados integrales, sus cambios en patrimonio neto y sus flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Otros Requerimientos Legales**

5. Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015 de **MARISCOS BELLOS MARISBELL S.A.** Requerida por disposiciones legales esta serán emitidas por separado, una vez que la administración de la compañía nos proporcione los anexos respectivos.



**ING. MANUEL VILLAMARIN Z.**  
**Auditor Externo**  
**SC RNAE - 2 No. 298**

**Guayaquil, 31 de Marzo del 2016**

**MARISCOS BELLOS MARISBELL  
S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

<b><u>ACTIVO</u></b>		<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4	13,507
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	320,555
INVENTARIOS	6	94,007
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		8,071
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>436,140</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	7	375,649
ACTIVOS BIOLÓGICOS	8	655,473
		<b>1,031,122</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>US \$ 1,467,262</b>

**MARISCOS BELLOS MARISBELL  
S.A.**

		<b><u>EXPRESADO EN</u></b>
		<b><u>DOLARES</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
SOBREGIROS BANCARIOS		120,793
PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES BANCARIAS		5,484
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	297,568
BENEFICIOS A EMPLEADOS		48,533
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1,510
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>473,888</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS	10	35,944
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	11	71,222
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>581,054</b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
CAPITAL SOCIAL	12	800
RESERVA LEGAL	12	400
RESERVA FACULTATIVA	12	2,233
RESULTADOS ACUMULADOS:		
ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	12	717,627
UTILIDAD DEL EJERCICIO	12	165,148
		882,775
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>886,208</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>US\$ 1,467,262</u></b>

**MARISCOS BELLOS MARISBELL  
S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b><u>INGRESOS</u></b>		<b><u>EXPRESADO EN DOLARES</u></b>	<b><u>%</u></b>
VENTAS NETAS		2,255,381	100
(COSTO DE VENTAS)		<u>(1,697,015)</u>	<u>(75.24)</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>558,366</b>	<b>24.76</b>
<b><u>GASTOS</u></b>			
ADMINISTRACIÓN-HACIENDA	(209,153)		
ADMINISTRACION-GUAYAQUIL	<u>(138,751)</u>	<u>(347,904)</u>	<b>(15.43)</b>
<b>UTILIDAD EN OPERACION</b>		<b>210,462</b>	
OTROS INGRESOS/EGRESOS		<u>(7,354)</u>	
<b>UTILIDAD ANTES PART. IMPTOS.</b>		<b>203,108</b>	
(-) 15% Participación trabajadores	(30,466)		
(-) 22% Impuesto a la renta	<u>(7,494)</u>	<u>(37,960)</u>	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>165,148</u></b>	<b>7.32</b>

**MARISCOS BELLOS MARISBELL  
S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

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

**(Expresado en dólares)**

<b>EFFECTIVO ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Efectivo recibido de Clientes	2,130,118
Efectivo pagado a proveedores-empleados	<u>(2,208,116)</u>
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	(77,998)
<b>EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Adquisición de activos fijos	<u>(1,660)</u>
Efectivo proveniente de las actividades de inversión	(79,658)
<b>EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Sobregiros bancarios	98,907
Préstamos bancarios	(1,879)
Distribución de utilidades	<u>(80,983)</u>
Efectivo proveniente de las actividades de financiamiento	16,045
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	(63,613)
<b>EFFECTIVO INICIAL DEL PERIODO</b>	<u>77,120</u>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>	<b>13,507</b>



## **POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES) POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **1. Entidad de Reporte**

**MARISCOS BELLOS S.A.** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 2 de Enero de 1984 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Enero de 1984 bajo la denominación de Compañía **MARISCOS BELLOS S.A.** posteriormente reforma su estatuto y cambia su domicilio a la ciudad de Naranjal, previa autorización otorgada por la Superintendencia de Compañías la misma que decide aprobar el cambio de denominación por el de **MARISCOS BELLOS S.A.**, a la fecha cuenta con un capital autorizado de US\$ 800.00; dividido en 20,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una, la empresa tiene como domicilio principal la ciudad Naranjal Provincia del Guayas, tiene por objeto dedicarse a las actividades agrícolas de manera especial hacia el sector bananero y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

### **2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros, están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes).

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros, están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes).

#### **b) Bases de Medición**

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

#### **c) Base de presentación**

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

#### **d) Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado. La información sobre juicios críticos en

## **2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros (Continuación)**

### **d) Uso de Estimados y Juicios**

la aplicación de políticas contables que tienen los efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

- Vida útil de activos fijos
- Provisión actuarial por jubilación patronal y deshaucio

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contables de provisiones.

## **3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad**

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la Compañía en la preparación de los Estados Financieros:

### **a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo disponible en caja y bancos se registra a su valor nominal. Los sobregiros bancarios de existir, se presentan como parte de los préstamos en el pasivo corriente en el estado de situación financiera. Para efecto del estado de flujo de efectivo, los sobregiros bancarios incluidos en el rubro de préstamos se consideran restando del efectivo y equivalente de efectivo.

### **b) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar se generan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al valor nominal. Los valores obtenidos de esta forma no difieren significativamente de los que se hubieran obtenido valuando estos activos al costo amortizado. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

### **c) Inventarios**

Los inventarios de Fertilizantes ,fungicidas y otros, se encuentran valorados al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable el costo es determinado mediante el método del costo promedio, Los inventarios considerados obsoletos y en mal estado son registrados en los resultados del periodo en que ocurre la baja o la pérdida del mismo. Al cierre del 2015 este rubro asciende a la suma de US \$ 94.007 (US\$ 18.629 en el 2014).

### 3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

#### d) Activos por Impuestos Corrientes

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas. Al cierre del 2015 este rubro asciende a US \$ 8.071 (US \$ 13.692 en el 2014).

#### e) Propiedades, Planta y Equipos

##### (i) Reconocimiento y Medición

Los activos fijos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los activos fijos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de activos fijos son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados.

##### (ii) Depreciación

La depreciación de activos fijos, se calcula usando el método de línea recta, con base en el costo de adquisición y de acuerdo con la vida útil estimada por la gerencia:

Edificios	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

#### f) Activos Biológicos

Un activo biológico será medido, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el cual se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda ser medido con fiabilidad el activo biológico será medido a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro. En este rubro se registran los cultivos de banano, y Teca en este periodo se ha presentado la revalorización como costo atribuido a las plantaciones de banano,

## RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando;

- a) La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- b) Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo;
- c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

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

Los productos agrícolas cosechados o recolectados que procedan de activos biológicos de una entidad serán medidos a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 Inventarios NIIF para la PYME u otra sección que sea de aplicación.

### g) Acreeedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores a corto plazo basadas en condiciones normales y no tiene intereses y se reconoce la cuenta por pagar al importe sin descontar, que normalmente es el precio de la factura.

### h) Provisiones y contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, que hace probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos probable, se revela en las notas al estado financiero los detalles cualitativos de la situación que originarios el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha de los estados financieros, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas

### i) Beneficios a empleados

#### (i) Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho Código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por

**i) Beneficios a empleados**

desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

**(ii) Beneficios a Corto Plazo**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee. Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

**(iii) Beneficios por Terminación**

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

**j) Impuesto a las ganancias**

El gasto por el Impuesto sobre la renta lo representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido. El gasto de impuesto sobre la renta se calcula sobre la base de la utilidad neta gravable de la compañía, determinada de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno vigente, y utilizando la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

El valor de los activos y pasivos diferidos se determina con base en las tasas de impuesto que se espera serán aplicables a la utilidad gravable en el año en que se las diferencias temporales serán recuperadas o canceladas (22%). El efecto sobre los activos diferidos por cambios en las tasas de impuesto se reconoce en resultados del año en el cual entran en vigencia.

### 3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

#### j) Impuesto a las ganancias

Un impuesto diferido activo se reconoce solamente hasta el monto que es probable que estén disponibles utilidades futuras con las cuales compensarlo. La gerencia de la compañía considera que los estimados de rentas fiscales futuras son razonables y suficientes para realizar el impuesto diferido reconocido.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar.

El impuesto sobre la renta diferido pasivo se reconoce por cualquier diferencia temporal imponible que surjan a la fecha de los estados financieros.

La compañía por su actividad de acuerdo a la ley, se encuentra exento de calcular y pagar el anticipo del impuesto a la renta

#### k) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### l) Patrimonio

##### Capital Social.-

El capital social autorizado, suscrito y pagado consiste en 20000 acciones de US\$. 0,04 valor nominal unitario de cada una.

##### Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social.

##### Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-

De resultar en un saldo acreedor este solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera.
- Utilizado en absorber pérdidas.
- Devuelto a sus accionistas en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

#### m) Ingresos

Son reconocidos en el estado de resultados por la emisión de facturas a clientes.

### 3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad (Continuación)

#### n) Costos y Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el periodo en que se incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

### 4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Un detalle del Efectivo y equivalente de efectivo al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
<b>BANCOS:</b>	
DE MACHALA	2,819
PICHINCHA	529
FONDOS ROTATIVOS	10,159
<b>Total</b>	<b>US\$ 13,507</b>

#### 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
CLIENTES	105,823
OTRAS CUENTAS POR COBRAR:	
AGRICOLA BIOAGRO S.A.	20,745
AGRICOLA ARVECOR S.A.	56,662
AGRICOLA BALAO S.C.	83,057
FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	1,648
ANTICIPOS POR LIQUIDAR	51,605
OTROS ACTIVOS	1.015
	<hr/>
<b>Total</b>	<b>US\$ 320.555</b>
	<hr/> <hr/>

#### 6.- INVENTARIOS

Un detalle de Inventarios al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
FERTILIZANTES	11,101
FUNGICIDAS	81,485
OTROS	1,421
	<hr/>
<b>Total</b>	<b>US \$ 94,007</b>
	<hr/> <hr/>

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Un detalle de los activos fijos y su movimiento al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

<b>COSTO</b>	<b><u>SALDO AL 31- DIC-2014</u></b>	<b><u>Adiciones ,ajustes, Transferencias</u></b>	<b><u>SALDO AL 31- DIC-2015</u></b>
TERRENOS	107,019		107,019
EDIFICIOS	31,819		31,819
EQUIPOS E INSTALACIONES BANANO.	328,319		328,319
EQUIPOS E INSTALACIONES OTROS	15,917		15,917
VEHICULOS	15,830		15,830
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	806	1,660	2,466
	<b>499,710</b>	<b>1,660</b>	<b>501,370</b>
<b>DEPRECIACION-ACUMULADA</b>			
EDIFICIOS	(1,066)	(1,585)	( 2,651)
EQUIPOS E INSTALACIONES BANANO	( 88,757)	(17,883)	(106,640)
EQUIPOS E INSTALACIONES OTROS	(9,209)	( 858)	(10,067)
VEHICULOS	(2,375)	(3,166)	(5,541)
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	(470)	(352)	(822)
	<b>&lt; 101,877 &gt;</b>	<b>(23,844)</b>	<b>(125,721)</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>397,833</b>	<b>(22,184)</b>	<b>375,649</b>

**7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (Continuación)**

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EQUIPOS	10	10
EDIFICIO	20	5
VEHICULOS	5	20
MUEBLES – EQUIPOS DE OFICINA	10	10

**8.- ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Un detalle de Activos Biológicos al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
BANANO	582,365
CACAO	49,032
POTREROS PARA GANADERIA	24,076
<b>Total</b>	<b>US \$ 655,473</b>

### 9.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
PROVEEDORES LOCALES	45,590
SERVICIOS POR PAGAR	10,409
LOGBAN	4,896
AGRITOP	20,418
IESS	22,192
NOMINA POR PAGAR	29,426
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107,602
VALORES POR LIQUIDAR	57,035
<b>Total</b>	<b>US \$ 297,568</b>

El saldo de otras cuentas por pagar incluye US\$ 88,811, de P.R La Rural C.A. y US\$ 5,285, de Frutos Bellos S.A.

### 10.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Un detalle de las Obligaciones bancarias a largo plazo al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

<b>BANCO INTERNACIONAL</b>	<b>Monto Inicial</b>	<b>EXPRESADO EN DOLARES</b>
Préstamo # 406069, cuotas mensuales al 11.23% de interés anual.	US \$ 30,000	US\$ 21,095
Préstamo # 000369617, cuotas mensuales al 11.23% de interés anual.	US \$ 40,000	14,849
<b>Total</b>		<b>US \$ 35,944</b>

**11.- RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO**

Un detalle de Reservas para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de Diciembre de 2015, es el siguiente:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	58,752
BONIFICACION POR DESAHUCIO	12,470
<b>Total</b>	<b>US \$ 71,222</b>

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de "Costeo de Crédito Unitario Projectado".

Al 31 de diciembre del 2015, los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron: a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$. 354 en el 2015, US\$ 340 en el 2014), b) 25 años de servicio como mínimo; c) bases demográficas del personal; d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y, e) una tasa de interés actuarial del 4% anual.

**12.- PATRIMONIO- NETO**

El Capital Suscrito o Asignado se presenta de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
RANCHO ALEGRE S.A. RALEGRESA	300.00	37.50
ZANILLA S.A.	400.00	50.00
COLTENOR S.A.	100.00	12.50
<b>Total</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>

**12.- PATRIMONIO- NETO (Continuación)**

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<b><u>EXPRESADO EN</u></b> <b><u>DOLARES</u></b>
RESERVA LEGAL	400
RESERVA FACULTATIVA	2,233
RESULTADOS ACUMULADOS - ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	717,627
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>165,148</u>
<b>Total</b>	<b><u>885,408</u></b>

**13.- COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas se encuentra constituido por el proceso de la explotación de producción del banano en donde la mano de obra y el transporte- fletes constituyen los mayores desembolso registrados en este rubro, su fuerza laboral en el campo viene siendo representado por personal contratado a destajo el costo aplicado viene siendo distribuido en función del desarrollo de la producción.

**14.- ASPECTOS FISCALES - TRIBUTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía NO mantiene obligaciones pendientes de cumplir con el IESS, ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, así como ha presentado su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio – 2014.

La empresa por sus actividades se encuentra exenta del pago del 1.5 por mil.

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos

**15.- EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y a la fecha de emisión y entrega de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.