

**INFORME DE AUDITORIA A LOS
ESTADOS FINANCIEROS
TISOLS.A**

Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
TISOL S.A

Opinión

1. Hemos auditado los Estados Financieros de la Compañía **TISOL S.A**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de Diciembre de 2015, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **TISOL S.A** al 31 de Diciembre de 2015, así como los resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables (NIIF) en Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

4. La Compañía posee ganancias acumuladas y utilidad para este año; los ingresos han sido suficientes para cubrir los gastos incurridos. Esta condición la hace a la Compañía gozar de estabilidad para así continuar como empresa en marcha.

Asuntos Claves de Auditoria

Cuentas y Documentos por Pagar a Largo Plazo

5. Durante el 2015 la Compañía contrajo otras cuentas por pagar a largo plazo con **Prestamos a Accionistas** por un valor de **\$ 890.979,68** y se encuentra totalizada dentro de los Pasivos No Corrientes del estado de situación financiera de la Compañía **TISOL S.A** al 31 de diciembre del 2015. **Véase Nota 15**

Responsabilidad de la Gerencia y responsables en relación a los Estados Financieros

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con la Normas Internacionales Financiera – NIIF aplicables en Ecuador, y del control interno que la dirección considere

necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

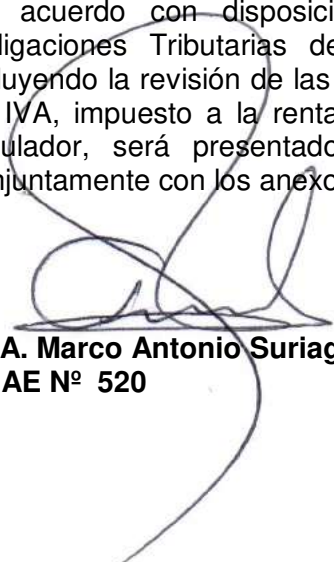
7. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros (Véase Anexo A)

8. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

9. De acuerdo con disposiciones tributarias, e Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de la Compañía **TISOL S.A** del año fiscal 2015, incluyendo la revisión de las declaraciones mensuales de retenciones en la fuente de IVA, impuesto a la renta y demás obligaciones fiscales exigidas por el ente regulador, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas – SRI.



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez, MBA
RNAE N° 520

Guayaquil, 12 de Septiembre del 2017

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	-		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	NOTA 4	668,17	5.834,67
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	6.975,30	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	10.032,82	2.180,00
INVENTARIOS	NOTA 7	0,00	8.400,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.676,29	16.414,67
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	NOTA 8		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		694.589,00	694.589,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-384,29	-151,25
TOTAL NO CORRIENTE		694.204,71	694.437,75
ACTIVOS BIOLOGICOS	NOTA 9	219.204,76	299.500,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 10	0,00	125.407,33
TOTAL ACTIVO		931.085,76	1.135.759,75

MARIA GARZON MORLA
GERENTE GENERAL

CPA PAUL BERMEJO Z
CONTADOR

TISOLS.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	16.267,79	144.644,48
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 12	12.603,07	6.711,67
TOTAL PASIVO CORRIENTE		28.870,86	151.356,15
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOC POR PAGAR RELAC	NOTA 13	893.062,56	956.727,15
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		893.062,56	956.727,15
TOTAL PASIVO		921.933,42	1.108.083,30
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 14	5.000,00	5.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES	NOTA 15	0,00	25.354,85
RESERVA LEGAL	NOTA 16	393,36	393,36
UTILIDADES ACUMULADAS	NOTA 17	-3.071,66	2.093,82
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 18	6.830,64	-5.165,58
TOTAL PATRIMONIO		9.152,34	27.676,45
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		931.085,76	1.135.759,75

MARIA GARZON MORLA
GERENTE GENERAL

CPA PAUL BERMEJO Z.
CONTADOR

TISOL S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015-2014
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NOTA 19	2014	2015
Ventas de Ganado	US\$	135.564,31	205.733,40
Venta de Arboles		0,00	91.733,40
Venta de Subproductos		6.417,00	0,00
Otros Ingresos		125,49	5.015,36
TOTAL INGRESOS		142.106,80	302.482,16
 COSTO DE VENTAS	NOTA 20	 32.432,87	 158.668,63
OTROS COSTOS DE VENTAS		67.755,33	38.859,80
TOTAL COSTO DE VENTAS		100.188,20	197.528,43
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		41.918,60	104.953,73
 GASTOS OPERACIONALES	NOTA 21	 36.071,41	 97.377,14
GASTOS FINANCIEROS		5.714,03	692,36
TOTAL GASTOS		41.785,44	98.069,50
 OTROS INGRESOS		 0,00	 0,00
 UTILIDAD ANTES DE PARTIC. E IMPUESTOS		 133,16	 6.884,23
 UTILIDAD DEL EJERCICIO		 133,16	 6.884,23
15% TRABAJADORES	NOTA 22	19,97	0,00
UTILIDAD DESPUES DE PARTIC E IMP		113,19	6.884,23
25% IMPUESTO A LA RENTA		1.713,39	0,00
(+)GTOS NO DEDUCIBLES		6.765,78	0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-5.165,58	6.884,23
RESERVA LEGAL		0,00	0,00
UTILIDAD NETA EJERCICIO FISCAL		-5.165,58	6.884,23

MARIA GARZON MORLA
GERENTE GENERAL

CPA. PAUL BERMEJO Z.
CONTADOR

TISOL S.A
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas
(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2014 NIIF</u>						
Saldo Inicial al 31 de Diciembre del 2014	5.000,00	25.354,85	393,36	2.093,82	-5.165,58	27.676,45
<u>2015 NIIF</u>						
Movimiento en Cuentas Patrimoniales		-25.354,85		-5.165,48	5.165,58	-25.354,75
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-				6.830,64	6.830,64
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2015	5.000,00	0,00	393,36	-3.071,66	6.830,64	9.152,34

MARIA GARZON MORLA
GERENTE GENERAL

CPA. PAUL BERMEJO Z
CONTADOR

TISOL S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2015
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2015
Utilidad Neta del Ejercicio	U. S. \$ 6.830,64
Depreciaciones	233,04
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros	-6.975,30
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	-7.852,82
- Aumento y/o disminucion en Inventarios	8.400,00
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	-128.376,69
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	5.891,40
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	-121.849,73
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Aumento por adquisición de P.P.E	0,00
- Aumento y/o disminucion en Activos Biológicos	80.295,24
- Aumento y/o disminucion en Diferidos	125.407,33
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	205.702,57
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento y/o disminucion en Cuentas por Pagar Relacionadas	-63.664,59
- Aumento y/o disminucion en Cuentas Patrimoniales	-25.354,75
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-89.019,34
Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo	-5.166,50
SALDO AL INICIO DEL AÑO	5.834,67
SALDO AL FIN DEL AÑO	668,17

MARIA GARZON MORLA
GERENTE GENERAL

CPA. PAUL BERMEJO Z.
CONTADOR

TISOL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES.

La Compañía **TISOL S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 15 de Junio de 1984. Su principal actividad económica es dedicarse a la producción agrícola.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

3.- Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

En lo referente a las cuentas por cobrar al personal corresponden a anticipos, préstamos de emergencia, entre otros realizados a los empleados de la entidad, estas cuentas se esperan cobrar en el corto plazo por lo que no tienen una fecha definida de pago y tampoco generan intereses.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En este punto cabe señalar que la NIIF define que las cuentas por cobrar comerciales son instrumentos financieros que se registran al inicio, por el valor de los costos de la transacción y posteriormente se registraran al costo amortizado, aplicando para su determinación la tasa de interés efectiva.

Inventarios –

La NIC 2 define al Valor Neto de Realización como el costo estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El Inventario de mercaderías disponible para la venta, está valorado al costo promedio.

El Valor Neto de Realización se calculó sobre diferentes ítems que tiene la compañía por lo que se efectuó la provisión correspondiente.

Otros Activos y Pasivos No Corrientes:

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

Propiedades, planta y equipos.-

TISOL S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que éstos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelará:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

Porcentajes

Maquinarias y Equipos

10%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Documentos por Pagar Nacionales y del Exterior Proveedores por Pagar.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.-

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 25% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y éstos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

Impuestos a la Renta.-

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 5.834,67 comprendido por:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Caja Bancos	US \$	5.834,67	668,17
TOTAL		5.834,67	668,17

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna. Corresponde a Banco Produbanco No. Cuenta 12012031696 \$ 668,17.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015, éstos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otras Cuentas por Cobrar	US \$	0,00	6.975,30
TOTAL		0,00	6.975,30

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2015 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Crédito Tributario Empresa (I.R)	US \$	2.180,00	0,00
Crédito Tributario Empresa (IVA)		0,00	6.617,48
Impuesto retenido Fuente 2015		0,00	3.415,34
TOTAL		2.180,00	10.032,82

7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2015 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Inventario de mercadería productos terminados	US \$	8.400,00	0,00
TOTAL		8.400,00	0,00

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTOS	<u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-15</u>
DEPRECIABLES			
Terrenos	692.500,00		692.500,00
Maquinaria y Equipo	2.089,00	0,00	2.089,00
PPE AL COSTO	694.589,00	0,00	694.589,00
(-) Depreciación Acumulada	-151,25	-233,04	-384,29
TOTAL	694.437,75	-233,04	694.204,71

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 694.589,00; en las Adiciones tenemos las PPE de 0,00, Y una Depreciación Acumulada de -384,29.

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Animales en Crecimiento	US \$	239.487,19	203.231,32
Arboles Forestales		60.012,81	15.973,44
TOTAL		299.500,00	219.204,76

10. ACTIVOS DIFERIDO

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuestos Diferidos	US \$	125.407,33	0,00
TOTAL		125.407,33	0,00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores	US \$	144.644,48	16.267,79
TOTAL		144.644,48	16.267,79

En este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2015 por:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	US \$	519,26	4.225,82
less		893,67	516,36
Participación de Trabajadores por Pagar		19,97	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar		5.278,77	0,00
Iva Retenido en Compras		0,00	3.549,96
Sueldos por Pagar		0,00	1.943,29
Beneficios Sociales		0,00	2.367,64
TOTAL		6.711,67	12.603,07

Al 31 de Diciembre del 2015, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	US \$	956.727,15	893.062,56
TOTAL		956.727,15	893.062,56

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

14. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 5.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
María Teresa Garzón Morla	US \$	4.750,00	4.750,00
Juan José Sierra Garzón		250,00	250,00
TOTAL		5.000,00	5.000,00

15. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Aporte para Futura Capitalización	US \$	0,00	25.354,85
TOTAL		0,00	25.354,85

16. RESERVA LEGAL

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Reserva Legal	US \$	393,36	393,36
TOTAL		393,36	393,36

17. RESULTADOS ACUMULADOS

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidades Acumuladas		2.093,82	-3.071,66
TOTAL		2.093,82	-3.071,66

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

18. RESULTADO DEL EJERCICIO

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	US \$	-5.165,58	6.830,64
TOTAL		-5.165,58	6.830,64

19. INGRESOS OPERACIONALES

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ventas de Ganado	US\$	135.564,31	205.733,40
Venta de Subproductos		6.417,00	0,00
Venta de Arboles		0,00	91.733,40
Otros Ingresos		125,49	5.015,36
TOTAL INGRESOS		142.106,80	302.482,16

20 COSTO DE VENTAS

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	US\$	32.432,87	158.668,63
OTROS COSTOS DE VENTAS		67.755,33	38.859,80
TOTAL COSTO DE VENTAS		100.188,20	197.528,43

21. GASTOS OPERACIONALES

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
GASTOS OPERACIONALES	US\$	36.071,41	97.377,14
GASTOS FINANCIEROS		5.714,03	692,36
TOTAL GASTOS		41.785,44	98.069,50

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

Al momento de la auditoría a la fecha se pudo evidenciar que la Compañía se encuentra en estado de Disolución según Resolución No. SCVS.INC.DNASD.SD.16.0001186 publicada por la Superintendencia de Compañías con fecha 10 de Marzo del 2015 y notariada en el Registro Mercantil con fecha 4 de Abril 2015.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (SEPTIEMBRE 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

La Compañía asumirá todas las sanciones por este informe según lo disponga el organismo regulador.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (SEPTIEMBRE del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

