

ESTADOS FINANCIEROS

**COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA
S.A. CALOLASA**

**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014
Con el Informe de los Auditores Independientes**

**COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A.
CALOLASA****INDICE**

CONTENIDO	PÁGINA No
Informe de los Auditores Independientes	3-4
Estados Financieros	
Balance General Activo	5
Balance General Pasivo y Patrimonio	6
Estado de Pérdidas y Ganancias	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	
de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10-31

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**A los Miembros del Directorio y Accionistas de****COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**

Guayaquil, 11 de Abril del 2014.

1. Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Al 31 de Diciembre del 2014 los correspondientes Estados de Resultados integrales, de cambios en el Patrimonio de los, y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

La preparación y presentación de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

3. **Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una certeza razonable de que los Estados Financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del Juicio del Auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** una auditoría también comprende. La evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables. Así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

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

4. **Bases para calificar la opinión**

No se ha efectuado la medición a valor razonable de los cultivos de banano al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014. De acuerdo al criterio de la administración, dichas plantaciones se encuentran valoradas al costo, sin embargo, las

Normas Internacionales de Contabilidad establecen su medición al valor razonable menos los costos de cosecha y gastos de traslado hasta el punto de venta de los cultivos de banano, por lo tanto no nos fue posible cuantificar los efectos si este ajuste se hubiera realizado.

5. Opinión

En nuestra opinión, excepto por el efecto del asunto descrito en el párrafo de base para calificar la opinión, los Estados Financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** al 31 de Diciembre del 2014, Y, el desempeño de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por el período comprendido en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. Asuntos de Énfasis

Con fecha 25 de febrero del 2013, La Superintendencia de compañías emite resolución No. SC-IJ-G-13-0024, en la cual se declara la intervención de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Por estar incurso en la causal 3 del Art. 354 de la ley de compañías; con el objeto de supervigilar su marcha económica, para lo cual se designó un interventor, tal como lo ampliamos en la Nota 1.

7. Otros Asuntos

Informamos que las cifras que se presentan con fines comparativos surgen del estado financiero correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, el que fue auditado por otro profesional, quien emitió su informe de auditoría al 11 de abril del 2014, con una opinión con salvedad en razón que la compañía no midió a valor razonable los cultivos de banano al cierre de este período.

Tal como se expresa en las notas y anexos, en los Estados Financieros que se adjuntan al presente Informe u opinión.

AUDITASA S.A.

SC-RNAE No 2-319

CPA.KATTY MONTENEGRO Q. MBA.
GERENTE GENERAL

COMPAÑIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A.CALOLASA**BALANCES GENERALES ACTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****(Expresado en Dólares)**

ACTIVO CORRIENTE	NOTAS	2014	2013
BANCOS	3	29,612.82	28,081.22
CUENTAS Y DOCUM.POR COB.	4	9,558,787.25	8,954,313.36
INVENTARIOS	5	122,015.17	75,119.74
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	21,313.30	11,694.31
IMPUESTOS POR RECUPERAR	7	1,047,214.13	1,014,134.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10,778,942.67	10,083,343.48
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	2,002,958.16	1,788,062.56
DEPRECIACION ACUMULADA		-352,463.68	-227,867.33
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1,650,494.48	1,560,195.23
ACTIVOS BIOLÓGICOS		302,634.77	302,634.77
DEPREC. ACUMUL. DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		-26,330.53	-13,275.04
ACTIVOS BIOLÓGICOS		276,304.24	289,359.73
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,926,798.72	1,849,554.96
TOTAL DEL ACTIVO		12,705,741.39	11,932,898.44

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


CON. IGNACIO G. ARBOLEDA PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL
C.P.A. AZUCENA BRIONES BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL

COMPañIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013
(Expresado en Dólares)

PASIVO CORRIENTE	NOTAS	2014	2013
SOBREGIROS BANCARIOS		-	126,597.85
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	7,835,794.79	7,240,257.22
IMPUESTOS POR PAGAR	10	79,705.52	74,388.77
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	11	574,826.65	349,227.29
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		8,490,326.96	7,790,471.13
PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	12	2,987,090.10	2,895,997.00
JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	13	1,021,657.49	895,711.05
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4,008,747.59	3,791,708.05
TOTAL DEL PASIVO		12,499,074.55	11,582,179.18
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	14	52,000.00	52,000.00
RESERVA LEGAL		788.88	788.88
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		3,686.11	3,686.11
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF		263,735.22	263,735.22
RESULTADOS ACUMULADOS		30,509.05	191,410.65
RESULTADO DEL EJERCICIO		-144,052.42	-160,901.60
TOTAL DEL PATRIMONIO		206,666.84	350,719.26
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		12,705,741.39	11,932,898.44

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

ECON. IGNACIO G. ARBOLEDA PAREDES
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. AZUCENA BRIONES BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****(Expresado en Dólares)**

	2014	2013
INGRESOS:	7,804,348.91	8,407,315.77
(-) COSTOS DE VENTAS	<u>-7,200,324.30</u>	<u>-7,620,256.33</u>
UTILIDAD NETA	604,024.61	787,059.44
GASTOS DE ADMINISTRACION	-145,430.50	-111,552.56
GASTOS DE VENTA	<u>-394,129.64</u>	<u>-407,498.32</u>
TOTAL DE GAST. DE ADM. Y VENTAS	-539,560.14	-519,050.88
UTILIDAD OPERACIONAL	64,464.47	268,008.56
GASTOS FINANCIEROS	-3,394.70	-8,616.61
OTROS EGRESOS (INGRESOS NETO)	<u>-46,822.52</u>	<u>-250,782.64</u>
UTIL. ANTES DE IMPUESTO Y PART.	14,247.25	8,609.31
PARTICIPACION EMPLEADOS 15%	-2,137.09	-1,291.39
IMPUESTO A LA RENTA	<u>-156,162.58</u>	<u>-168,219.52</u>
PÉRDIDA NETA	-144,052.42	-160,901.60


ECON. IGNACIO G. ARBOLEDA P.
REPRESENTANTE LEGAL
CPA. AZUCENA BRIONES B.
CONTADOR GENERAL

COMPañía AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresado en Dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA LEGAL	UTILIDAD ACUM. O PÉRDIDA ACUMULADA	RESULTADOS ACUMULADOS CONV. NIIF	RESULTADO DE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 - DIC - 12	52,000.00	3,686.11	788.88	328,013.91	263,735.22	-136,603.26	511,620.86
TRANSFER UTILIDAD NETA 2012	0.00	0.00	0.00	-136,603.26	0.00	136,603.26	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160,901.60	-160,901.60
SALDO AL 31 - DIC - 13	52,000.00	3,686.11	788.88	191,410.65	263,735.22	-160,901.60	350,719.26
TRANSFERENCIA UTILIDAD NETA 2013	0.00	0.00	0.00	-160,901.60	0.00	160,901.60	0.00
PÉRDIDA DEL EJERCICIO 2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-144,052.42	-144,052.42
SALDO AL 31 - DIC - 14	52,000.00	3,686.11	788.88	30,509.05	263,735.22	-144,052.42	206,666.84

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

ECON. IGNACIO G. ARBOLEDA
REPRESENTANTE LEGAL

C.P.A. AUCENA BRIONES
CONTADOR GENERAL

COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A.CALOLASA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO

UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	<u>2014</u>
Pérdida Tributaria del Ejercicio	- 144,052.42
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación	
Depreciación	137,651.84
Provisión por Jubilación Patronal	148,868.44
Ajustes de Operaciones Distintas	- 22,922.00
Total Ajustes	119,545.86
Cambios en Activos y Pasivos:	
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar	- 604,473.89
Aumento en Inventarios	- 46,895.43
Disminución (Aumento) en Cuentas y Documentos por pagar	822,151.44
Aumento en las Obligaciones Tributarias	- 38,396.03
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	132,386.09
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de Activos Fijos	- 214,895.60
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	- 214,895.60
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Doc. por Pagar instituciones Bancarias	- 126,597.85
Aumento (Disminución) del Pasivo a Largo Plazo	91,093.10
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	- 35,504.75
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento de efectivo Durante el Año	1,531.60
Saldo del efectivo al inicio del año	28,081.22
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	29,612.82

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros


EDOX. IGNACIO G. ARBOLEDA
REPRESENTANTE LEGAL
C.F.A. AZUCENA BRIONES
CONTADOR GENERAL

COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** fue constituida el 28 de Enero de 1966 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, con un capital de cinco millones de Sucres. El objeto social de la compañía será la siembra, cultivo y venta de banano para su comercialización en el mercado local, exportación agrícola, agropecuaria y forestal. Sus operaciones son realizadas principalmente con compañías locales.

La Compañía está ubicada en el Oro 101 y la Ría, de la ciudad de Guayaquil.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es: N°0990082707001

Diferentes locales comerciales:

- **Loma Larga**, Provincia Los Ríos, Cantón Ventanas, Av. Principal a 5 Km. de Arenilla, vía Pueblo Viejo- Ventanas.
- **Paraíso**: Provincia del Guayas, Cantón Coronel Marcelo Maridueña, parroquia Marcelino Maridueña (San Carlos), avenida principal a 1 Km. Del Recinto Jesús del Gran poder
- **María Teresa**: Provincia del Guayas, Cantón San Jacinto de Yaguachi, parroquia General Pedro J. Montero (Boliche), calle Av. Principal a 2 Km. De la toma de agua.
- **Canarama**: Provincia Los Ríos, Cantón Balao, a 4,5 Km. Del Arrozal.
- **San Fermín**: Provincia del Guayas, Cantón el Triunfo, parroquia el Triunfo, avenida principal a 5 Km. De la gasolinera Terpel, carretero el Triunfo-Bucay Km. 10,5.
- **Agrosabana**: Provincia Guayas, Cantón el Triunfo, parroquia El Triunfo, Av. Principal entrando por la hacienda San Fermín. Carretero el Triunfo - Bucay Km. 10,5.
- **María Cristina**: Provincia Guayas, Cantón El Triunfo, parroquia El Triunfo, a 2 Km. De la carretera principall, carretero el Triunfo -Bucay Km. 21.

- **Lucila:** Provincia de Cañar, Cantón La Troncal, parroquia La Troncal, a 2 Km. De la toma de Agua, Recinto Monte Carlo, carretero Pancho Negro- Puerto Inca Km. 12.
- **Candelaria:** Provincia del Guayas, Cantón Coronel Marcelo Maridueña, parroquia Marcelino Maridueña (San Carlos), Av. Principal a 2 km. De la carretera San Carlos-La Residencia Km. 7.

El 4 de marzo del 2013 La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución N° SC-IJ-G-13-0045 en la cual declara la intervención de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** por estar incurso en la cual 3 del Artículo 354 de la ley de Compañías; con el objetivo de supervigilar su marcha económica, para lo cual se designó un interventor, el mismo que se encuentra en las instalaciones de la compañía durante su operación.

2.- RESÚMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se resumen las principales políticas, principios y /o prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros, estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros salvo que se indique lo contrario.

El capital de trabajo es positivo puesto que su Activo Corriente es superior a su Pasivo Corriente:

USD\$ 10.778.942,67- USD\$ 8.490.326,96= USD\$ 2.288.615,71

Aprobación de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, con fecha 27 de Febrero del 2015.

a.- Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internacionales conforme a los Principios de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el IASB (INTERNATIONAL ACCOUNTING STANDARD BOARD) que han sido adoptadas en el Ecuador y representan la adopción, excepto por ciertas propiedades que son medidas a su valor razonable, tal como se explica en las políticas contables incluidas en estas notas. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los Activos.

Los Estados Financieros Adjuntos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en funcionamiento, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se

desprende de los estados financieros adjuntos, La Compañía mantiene pérdidas recurrentes por los años terminados al 31 de diciembre del 2014, y 2013 por US\$ 144 mil, y US\$ 161 mil respectivamente, así mismo durante el año 2014.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

b.- Traducción de moneda Extranjera.

b.1.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los Estados Financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Los Estados Financieros adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

b.2.- Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

Además la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** ha realizado las enmiendas con la aplicación efectiva de las NIIF. Por lo tanto no se percibe un impacto significativo en los Estados Financieros del ejercicio de su aplicación inicial.

c.- *Información Financiera por segmentos* La Administración de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** monitorea el negocio, el que considera desde una perspectiva positiva de mercado que sus productos de venta de cajas de banano, son unos de los más importantes en el País.

La Administración considera la presentación de los estados financieros, integrando los segmentos operacionales, es apropiado el reflejo del único segmento reportable, del producto de cajas de banano.

c.1.- *Efectivo y equivalente de efectivo.* Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

- c.2- Activos y pasivos financieros.** La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

- c.2.a.- Préstamos y cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera, por las cuentas por cobrar comerciales a clientes, entidades relacionadas y otras cuentas por cobrar: son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

- c.2.b.- Otros pasivos financieros:** Representados en el estado de situación financiera por los préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a entidades relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

c.3.- Reconocimiento y medición inicial y posterior:

- c.3.a.- Reconocimiento:** la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

- c.3.b.- Medición inicial:** Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial, la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** valoriza los mismos como se describe a continuación:

- c.3.b.1.- Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado aplicando el método de interés

efectivo. En específico, **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

c.3.b.1.a.- Préstamos con instituciones financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado consolidado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos por intereses.

c.3.b.1.b.- Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y son pagaderas hasta más de 90 días. En caso de que sus plazos de pago pactados sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.

c.3.b.1.c.- Cuentas por pagar a entidades relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago principalmente por deudas adquiridas en años anteriores que son exigibles por aparte del acreedor en el corto plazo. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado

c.4.- Deterioro de activos financieros

La **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**, establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que las mismas no serán capaces de cobrar todos los importes que se les adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013 se requirió el registro de provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales por US\$ 170.446.04.

d.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia.

- e.- Propiedades, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición, o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra, o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** y los Costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos. El costo también puede incluir transferencias del patrimonio de cualquier ganancia o pérdida en contratos que califican como coberturas de flujos de efectivo de compras, de maquinarias y equipos. La depreciación de otros equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**, estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros consolidados. Las vidas útiles estimadas de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

TIPO DE BIENES	AÑOS
EDIFICIOS	10 Y 12
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	9
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
VEHÍCULOS	5
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	3

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquel que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2014.

e.1.- Medición al momento del reconocimiento: Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

e.2.- Medición posterior al reconocimiento:

Modelo del costo: Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en el que se producen.

e.3.- Medición posterior al reconocimiento:

Modelo de revaluación: Después del reconocimiento inicial los edificios, instalaciones y adecuaciones son presentadas a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Cualquier aumento en la revaluación de edificios, instalaciones y adecuaciones se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de dichos activos es

registrada en resultados en la medida que excede al saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de la revaluación de los activos edificios, instalaciones y adecuaciones incluido en el patrimonio es transferido directamente a resultados acumulados, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde la cuenta de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del periodo.

Los efectos de la revaluación de propiedades y equipos sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuestos a las Ganancias.

e.4.- Método de Depreciación y vida útil: El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

e.5.- Retiro o venta de propiedades y equipos: la Utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocimiento en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

f.- Activos Biológicos: La compañía mantiene plantaciones de banano las cuales de acuerdo al criterio de la administración se encuentran valoradas al costo.

Las Normas Internacionales de Contabilidad establecen que su medición debe efectuarse al valor razonable menos los costos de cosecha y gastos de traslado hasta el punto de venta de los cultivos de banano al cierre de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014.

g.- Impuestos

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto 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.

g.1.- Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables (tributaria) y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013:22%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigencia 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.

Durante el 2014 y 2013 la **COMPAÑIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Registro como impuesto a la renta corriente calculado puesto que este valor fue mayor al valor determinado sobre la base del 22% 2014 (2013: 22%) sobre las utilidades gravables

g.2.- Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se conoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los Activos y Pasivos incluidos en sus Estados Financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un Activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los Activos y Pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el Activo se realice o el Pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con Pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de

compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus Activos y Pasivos como netos.

h.- Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

i.- Beneficios a los empleados

i.1.- Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado consolidado de situación financiera y corresponden principalmente

i.1.a.- La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.

i.1.b.- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

i.1.c.- Décimo Tercer y Décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

i.2.- Beneficios de largo plazo (jubilación Patronal, Desahucio):
Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.

La **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**

Determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base a un estudio actuarial y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicado.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

j.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

j.a.- **Venta de bienes:** Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

k.- Costos y Gastos: Se registran al costo Histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se hayan realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

l.- Compensación de saldos y transacciones: Como norma General en los estados financieros no se compensan los Activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción

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

m.-Activos Financieros: Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente

medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de Situación Financiera, que se presentan como activos corrientes.

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

m.1.- Cuentas por cobrar comerciales: Las cuentas por Cobrar comerciales son Activos Financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

n.- Pasivos Financieros: Los Pasivos Financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

n.1.- Cuentas por pagar Comerciales: Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

o.- Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de La **COMPAÑIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Empresa.

p.- Estimaciones y Criterios Contables Significativos

La preparación de estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la **COMPAÑIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la empresa e información suministrada por

fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

p.1.- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio – Para lo cual se utilizan estudios actuariales.

p.2.- Provisiones para obligaciones por beneficio definido: El valor presente de las provisiones por obligaciones por beneficios a definidos, depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

p.3.- Propiedades, plantas y equipos: La determinación de las vidas útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año

p.4.- Impuesto a la renta diferido: La **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

q.- Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes distribuidores y detallistas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Respecto de bancos e instituciones financieras, solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**.

COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras.

r.- Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, La **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenido por la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** y saldos por encima del requerido para la administración del capital de trabajo se administran en inversiones temporales de renta fija que generan intereses.

El cuadro a continuación analiza los pasivos financieros no derivados de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** remanentes a la fecha del estado de situación financiera hasta la fecha de su vencimiento. Los montos revelados en el cuadro son los siguientes:

<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</u>	<u>ENTRE 1 Y 2 AÑOS</u>	<u>ENTRE 2 Y 5 AÑOS</u>
Préstamos con instituciones financieras	-	-
Ctas. Por Pagar comerc. y otras Ctas por Pagar	722,034.56	-
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	7,113,760.22	2,987,090.10

<u>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</u>	<u>ENTRE 1 Y 2 AÑOS</u>	<u>ENTRE 2 Y 5 AÑOS</u>
Préstamos con instituciones financieras	-	-
Ctas. Por Pagar comerc. y otras Ctas. Por Pagar	721,930.46	-
Ctas. Por Pagar entidades Relacionadas	6,518,826.76	2,895,997.00

s.- Categorías de Instrumentos Financieros

<u>CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</u>	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	<u>CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>NO CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>	<u>NO CORRIENTE</u> <u>USD \$</u>
<u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO</u>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	29,612.82		28,081.22	
<u>ACTIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u>				
Cuentas por Cobrar Comerciales	1,203,566.09		986,327.64	-
Otras Cuentas por Cobrar	478,630.08	-	536,000.83	-
Cuentas por Cobrar a Ent. Relacionadas	8,047,037.12		7,602,430.93	-
<u>TOTAL DE ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>1,711,808.99</u>	<u>-</u>	<u>1,550,409.69</u>	<u>-</u>
<u>PASIVOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO</u>				
Prestamos a Entidades Financieras	-	-	-	-
Ctas por Pagar Com. y Otras Ctas por Pagar	722,034.56		721,930.46	
Ctas por Pagar a entidades Relacionadas	7,113,760.22		6,518,326.76	
<u>TOTAL DE PASIVOS FINANCIEROS</u>	<u>7,835,794.78</u>	<u>-</u>	<u>7,240,257.22</u>	<u>-</u>

1.- Inflación

El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana, según lo mide el índice general de los precios al consumidor calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, es como sigue:

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL	% DE INFLACIÓN
2010	3,39%
2011	5,53%
2012	4,16%
2013	2,70%
2014	3,67%

3.- CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, la cuenta presentó los siguientes saldos:

BANCO	NUMERO	2014	2013
Caja Chica		600.00	600.00
Del Litoral		22,030.98	-
de Guayaquil		4,410.16	23,029.33
Banco Litoral	Cta. ahorro #	2,199.55	2,199.55
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1157817	1.44	227.75
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1157825	-	530.01
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1157841	-	431.48
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1157868	-	654.67
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1157876	-	37.80
Banco Litoral	Cta. ahorro # 1005243	370.69	370.63
		29,612.82	28,081.22

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2014	2013
TRUISFRUIT S.A.	1,203,539.26	985,703.50
TOTAL CLIENTES RELACIONADOS	1,203,539.26	985,703.50
OTROS CLIENTES	26.83	624.14
GRUPO AGRICOLA	6,068,862.99	5,009,398.68
GRUPO BANANERO	1,417,107.68	2,031,881.80
GRUPO NAVIERO	334,760.07	334,760.07
OTROS	226,306.38	226,390.38
TOTAL RELACIONADOS	8,047,037.12	7,602,430.93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	478,630.08	536,000.83
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-170,446.04	-170,446.04
TOTAL CTAS. Y DOC. POR COBRAR	9,558,787.25	8,954,313.36

5.-INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Cuenta presento los siguientes saldos:

	2014	2013
MATERIAL DE EMPAQUE	435.96	650.75
PRODUCTOS QUÍMICOS	18,336.24	14,018.13
INVENTARIOS EN TRÁNSITO	50,249.43	26,026.90
OTROS	98,157.53	79,587.95
RESERVAS POR OBSOLESCENCIA	-45,163.99	-45,163.99
TOTAL INVENTARIOS	122,015.17	75,119.74

6.-GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 presentó los siguientes saldos:

	2014	2013
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	21,313.30	11,694.31
TOTAL GASTOS PAG. POR ANTICIPADO	21,313.30	11,694.31

7.-IMPUESTOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2014	2013
IVA POR RECLAMAR	974,884.49	941,805.12
RETENCION EN LA FUENTE 2011	28,478.07	28,478.07
RETENCION EN LA FUENTE 2010	-	43,851.66
RETENCION FUENTE AÑOS ANTERIORES	43,851.66	-
TOTAL DE IMPUESTOS POR RECUPERAR	1,047,214.22	1,014,134.85

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Durante los ejercicios contables del 2014 y 2013, los principales movimientos en las cuentas de Activos Fijos fueron los siguientes:

COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CONCEPTOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETIRO BAJAS Y VENTAS	GASTO DE DEPRECIACIÓN HASTA 2013	GASTO DE DEPRECIACIÓN DEL 2014	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
TERRENO	744,000.00	-	-	-	-	744,000.00
EDIFICIOS	40,000.00	-	-	-3,628.83	-1,601.91	40,000.00
INSTALACIONES Y ADECUACIONE	716,494.85	21,376.04	-	-119,744.60	-85,623.83	737,870.89
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	203,023.35	38,771.13	-	-71,018.83	-29,521.01	241,794.48
MUEBLES Y EQ. DE OFICINA	2,031.41	6,474.00	-	-991.85	-1,950.87	8,505.41
VEHICULOS	28,519.08	-	-	-20,946.25	-4,522.01	28,519.08
EQUIPOS DE COMPUTACION	13,363.64	-	-	-11,536.97	-1,376.72	13,363.64
OBRAS DE INFRAESTRUCTURA	1,747,432.33	66,621.17	-	-227,867.33	-124,596.35	1,814,053.50
(-) DEPREC. DE ACT FIJOS	40,630.23	148,274.43	-	-	-	188,904.66
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	1,560,195.23	214,895.60	-	-227,867.33	-124,596.35	1,650,494.48
ACTIVOS BIOLÓGICOS	302,634.77	-	-	-	-	302,634.77
(-) DEPREC. DE ACT BIOLÓGICOS	-13,275.04	-	-	-13,275.04	-13,055.49	-26,330.53
TOTAL ACTIVO BIOLÓGICO	289,359.73	-	-	-13,275.04	-13,055.49	276,304.24
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	1,849,554.96	214,895.60	-	-241,142.37	-137,651.84	1,926,798.72

9.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

	2014	2013
GRUPO AGRICOLA	3,320,755.59	3,325,079.66
GRUPO GANADERO	1,258,892.94	1,098,535.40
GRUPO BANANERO	2,127,590.38	1,691,330.64
OTROS RELACIONADOS	406,521.32	403,381.06
TOTAL RELACIONADOS	7,113,760.23	6,518,326.76
PROVEEDORES	424,232.73	340,155.14
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	106,478.76	104,888.33
LIQUIDACIONES POR PAGAR	191,323.07	276,886.99
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	7,835,794.79	7,240,257.22

10.-IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2014	2013
RETENCIONES 8%	29,381.38	24,473.99
RETENCIONES 1%	4,368.80	2,144.34
RETENCIONES 2%	19,815.69	16,238.49
RETENCIONES 10%	487.62	472.55
RETENC. EN LA FUENTE EMPLEADOS	3,170.71	494.32
RETENCION IVA 30%	1,919.05	120.08
RETENCION IVA 70%	20,190.59	29,877.90
RETENCION IVA 100%	371.68	567.10
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	79,705.52	74,388.77

- a) Retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre los pagos de los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas.
- b) Retenciones de impuesto al valor agregado sobre los pagos a los proveedores de bienes y servicios, las mismas que se cancelan en el mes siguiente al Servicio de Rentas Internas. Incluye el IVA sobre las ventas.

11.-PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
UTILIDADES TRABAJADORES	2,137.09	1,291.39
APORTES AL IESS, SECAP Y IECE	105,014.50	25,060.34
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	57,526.99	14,271.99
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	736.21	190.17
DÉCIMO TERCER SUELDO	5,594.88	23,115.30
APORTE PERSONAL	81,551.88	19,285.25
DÉCIMO CUARTO SUELDO	179,971.44	142,323.97
FONDO DE RESERVA	10,966.46	3,230.75
OTRAS RETENCIONES	4,493.69	5,939.87
VACACIONES	118,146.14	105,830.89
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	8,687.37	8,687.37
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	<u>574,826.65</u>	<u>349,227.29</u>

12.- PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 presentó los siguientes saldos la cuenta:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO	2,987,090.10	2,895,997.00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>2,987,090.10</u>	<u>2,895,997.00</u>

Incluye financiamiento recibido por una entidad domiciliada en el exterior, lo cual no genera intereses y no tiene vencimiento establecido.

13.- JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En este rubro se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014 y 2013.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	770,525.93	621,657.49
INDEMNIZACIONES LABORALES	251,131.56	274,053.56
TOTAL JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<u>1,021,657.49</u>	<u>895,711.05</u>

14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el Capital Social autorizado consiste de 1.300.000 acciones de USD \$ 0,04 valor nominal unitario al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** que corresponde a USD \$ 52.000.

15.-IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2014	2013
utilidad antes de part de trabajadores en los		
Resultado de impuesto a la renta	14,247.25	8,609.31
Menos		
15% participación de trabajadores	-2,137.09	-1,291.40
Ingresos sujetos a Impueston a la Renta Único	-7,808,128.91	-8,410,972.77
Otras Rentas exentas	-	-
Deducción de pago de Trab. Con discapacidad	-	-117,745.01
Mas		
15% atribuibles a renta exenta	-	-
Cost. Y Gast. Ded. Incurridos a I R Único	7,528,306.90	8,072,201.21
Gastos no deducibles	265,574.76	330,162.25
Base imponible para impuesto a la Renta	-2,137.09	-119,036.41
Impuesto a la Renta 22% y 22%	-	-
<u>Determinación de pago de mínimo de impuesto a la Renta 2014 y 2013</u>		
Impuesto a la renta Único	156,162.58	168,219.46
Anticipo de Impuesto causado para los años 2014 y 2013	-	-
Impuesto a la Renta cacargado a Resultados	156,162.58	168,219.46

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Nota a los Estados Financieros) Han sido aprobados por la Gerencia General y según

criterio de la Gerencia General serán aprobados por la Junta General de accionistas, sin modificaciones.

17.- ASUNTOS LEGALES

Según el Abog. Carlos E. Zambrano Erazo con fecha 17 de Marzo del 2015 emite un informe indicando que revisado el archivo de los expedientes legales, no aparece al 31 de diciembre del 2014, que la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**, al 31 de Diciembre del 2014 tenga contienda Contencioso Tributario, con alguna Administración Tributaria.

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (11 de Abril del 2015), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la **COMPAÑÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**, que hayan ocasionado o sufrido algún efecto significativo sobre dichos Estados Financieros; o que se requiera de ellos revelación alguna.