

ESTADOS FINANCIEROS

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

**Por el Año Terminado al 31 de Diciembre del 2015
Con el Informe de los Auditores Independientes**

COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA

INDICE

CONTENIDO	PÁGINA No.
Informe de los Auditores Independientes	1-4
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****COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**

Guayaquil, 17 de Agosto del 2014.

1. Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la **COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Al 31 de Diciembre del 2013 los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de cambios en el Patrimonio de los, y de Flujo 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 **COMPANIA AGRICOLA 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 **COMPANIA AGRICOLA 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 banana al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013. De acuerdo al criterio de la administración, dichas plantaciones se encuentran valoradas al costo, sin embargo, las

Normas Internacionales de Contabilidad, que afectan su medición al valor reconocible, menos los costos de transacción y gastos de inclusión hasta el punto de venta de los productos de futuro, por lo tanto no por, fue posible cuantificar los efectos si estos efectos se hubieran 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 presentados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **COMPANHIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** al 31 de Diciembre del 2013, 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-11-G-13-0024, en la cual se declara la intervención de la **COMPANHIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** por estar sujeta en la causal 3 del Art. 754 de la ley de compañías, con el objeto de supervigilar la correcta administración, para lo cual se designó un interventor, tal como lo ampliamos en la Nota 1.

La Inspección del Trabajo de la provincia de Los Rios, dependiente del Ministerio de Trabajo el 17 de Diciembre de 2013, establece que en cumplimiento del pliego de peticiones No. 1202502617 en ejecución, presentado por el "Comité de Empresa" de los trabajadores de la Compañía Agrícola Banamere Clementina S.A., en contra de la Compañía Agrícola Banamere Clementina S.A., en la cual se ordena retener los fondos a la Compañía Exportadora Banamere Noboa S.A., así como también a otras entidades que mantienen relación o vinculación con la mencionada Compañía Agrícola Banamere Clementina S.A. tal como lo ampliamos en la nota 1.

Se modifica la opinión tal como se explica con más detalle en la Nota 2 a los Estados Financieros adjuntos, cuyos fueron presentados sobre bases contables aplicables a una empresa en funcionamiento, las que crecen 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 2013, 2014. Esta situación indica, a nuestro juicio, que la compañía depende de eventos futuros, que incluye la capitalización de nuevos aportes por parte de los accionistas y la existencia de una falta de seguridad material que puede proyectarse dada la incertidumbre sobre la capacidad de la empresa para continuar como una empresa en funcionamiento.

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

AUDITASA S.A.

SC-RNAE No 2-319

AUDITASA S.A.
Katty Montenegro Q.
CPA KATTY MONTENEGRO Q. MBA
GERENTE GENERALCPA KATTY MONTENEGRO Q. MBA
GERENTE GENERAL

COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA

BALANCES GENERALES ACTIVOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresada en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	2015	2014
CORRIENTE			
CARGOS	3	47,953.16	79,612.82
CHEQUES Y DOCUMENTOS	4	11,722,113.61	9,530,797.23
RECEIBOS	5	80,554.83	123,015.17
HACER PAGADOS POR ANTICIPADO	6	16,680.40	31,710.50
IMPUESTOS POR PAGAR	7	906,068.44	1,047,214.13
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12,304,309.32	10,778,942.67
ACTIVO NO CORRIENTE			
IMPUESTOS POR PAGAR	8	623,210.98	41.00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	2,790,557.70	1,992,958.10
DEPRECIACION ACUMULADA		480,649.70	352,465.58
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		2,279,908.40	1,650,494.88
ACTIVOS BIOLÓGICOS		467,011.31	302,834.77
DEPRECIACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		39,412.73	55,430.33
ACTIVOS BIOLÓGICOS		420,439.20	276,304.34
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,023,558.68	1,926,799.72
TOTAL DEL ACTIVO		15,927,868.00	12,705,742.39

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

INC. RAFAEL ILLINGWORTH P.
 GERENTE GENERAL

C.P.A. AZUCENA BRIONES BAQUERIZO
 CONTADOR GENERAL

COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLAS S.A.
BALANCE GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en Dólares)

PASIVO	NOTAS	2015	2014
PASIVO CORRIENTE			
DEBITOS FINANCIEROS	10	\$16,509.00	-
CLIENTES Y DEUDAS POR PAGAR	11	\$642,722.55	7895,394.79
IMPUESTOS POR PAGAR	12	\$24,941.70	79,705.00
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	13	\$33,611.29	\$74,826.60
TOTAL PASIVO CORRIENTE		9,720,615.11	8,490,326.90
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	14	\$586,459.39	2,907,090.00
PROVISION PATRONAL Y DESAHUCIO	15	\$484,806.16	\$152,457.40
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6,071,345.75	4,008,747.59
TOTAL PASIVO		15,791,960.86	12,499,074.53
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
CAPITAL SOCIAL	16	\$2,000.00	\$2,000.00
ADICION FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		\$7,000.00	0.00
RESERVA LEGAL		788.88	798.88
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		3,896.15	3,880.11
RESULTADOS ACUMULADOS RUP		\$23,796.22	\$65,743.13
RESULTADOS ACUMULADOS		-\$13,546.79	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-\$57,360.75	\$14,007.40
TOTAL DEL PATRIMONIO		135,906.09	206,666.84
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		15,927,866.95	12,705,741.39

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


ING. RAFAEL H. INGWORTH
GERENTE GENERAL


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 2015 y 2014

(Expresado en Dólares)

	2015	2014
INGRESOS	5,612,393.13	7,894,348.91
EL GASTO DE VENTA	<u>(4,711,575.41)</u>	<u>(7,200,324.30)</u>
UTILIDAD NETA	893,727.69	694,024.61
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>(344,713.68)</u>	<u>(45,430.30)</u>
GASTOS DE VENTA	<u>(489,523.40)</u>	<u>(394,129.64)</u>
TOTAL DE GAST. DE ADM. Y VENTAS	<u>-734,237.08</u>	<u>-539,560.14</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	159,490.61	64,464.47
GASTOS FINANCIEROS	<u>(33,003.79)</u>	<u>(3,996.70)</u>
OTROS INGRESOS (INGRESOS NETO)	<u>(85,093.10)</u>	<u>(46,927.53)</u>
UTIL. ANTES DE IMPUESTO Y PART.	40,713.72	14,247.25
PARTICIPACIÓN EMPLEADOS 15%	<u>(6,107.06)</u>	<u>(2,137.00)</u>
IMPUESTO A LA RENTA	<u>17 -192,567.41</u>	<u>(156,162.58)</u>
PÉRDIDA NETA	<u><u>-157,260.75</u></u>	<u><u>(144,052.43)</u></u>

ING. RAFAEL H. INCAVIRI
GERENTE GENERAL

C.P.A. AZUCENA BERNES BAQUERINO
CONTADOR GENERAL

COMPANIA AGRICOLA DOMINICA S.A. DE C.A.
ASOCIADA DE VIDA DE EMPLEADO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES)

CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:

	2015	2014
Beneficio Tributario del Ejercicio	127,740.77	144,072.40
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:		
Impuestos:	101,497.33	117,671.84
Incremento por Jubilación Patronal	-478,807.20	140,889.44
Ajuste de Depreciaciones Finitas	-	22,942.00
Total Ajustes	462,230.84	110,543.86
Cambios en Activos y Pasivos:		
Incremento (Disminución) Cuentas por Cobrar	-2,162,044.78	644,470.46
Incrementos Inventarios	41,440.94	46,895.47
Gastos Anticipados	4,631.80	-
Disminución (Incremento) en Cuentas y Documentos por Pagar	626,707.23	822,351.44
Cuentas Acumuladas por Pagar	508,784.63	-
Incremento (Disminución) Tributos	-27,740.00	38,596.00
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación:	1,159,040.11	112,386.10
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de Activo Fijo	-757,000.62	214,005.46
Adquisición de Activos Biológicos	-157,146.44	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de inversión	915,046.06	214,005.46
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamo por Fianza Instituciones Bancarias	1,596,360.29	1,200,597.95
Préstamo (Disminución) del Fondo de Ahorro Patronal	-1,276,401	81,063.10
Emisión de Acciones para Aumento de Capital	87,000.00	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	1,671,304.47	35,584.75
CASH Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (Disminución) durante el Año	12,347.18	1,311.46
Saldo del efectivo al inicio del año	29,012.82	28,091.25
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	87,953.16	29,612.82

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


JULIO CESAR ELIZABETH
Auditor General


LFA AGROPECUARIO
Gerente General

COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

L- CONSTITUCIÓN Y OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA

La **COMPANÍA 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 dólares. 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 Rúa, de la ciudad de Guayaquil.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es: N°09900082707001.

Diferentes locales comerciales:

- **Loma Larga:** Provincia Las Rios, Cantón Ventanas, Av. Principal a 5 Km. de Ajenilla, vía Pueblo Viejo-Ventanas.
- **Paraiso:** 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 Yajaira, parroquia General Pedro J. Montero (Dolche), calle Av. Principal a 2 Km. De la toma de agua.
- **Catarama:** Provincia Los Rios, 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, carretera el Triunfo-Bucay Km. 10,5.
- **Agrosabana:** Provincia Guayas, Cantón el Triunfo, parroquia El Triunfo, Av. Principal entrando por la hacienda San Fermín, Carretera el Triunfo-Bucay Km. 10,5.
- **María Cristina:** Provincia Guayas, Cantón El Triunfo, parroquia El Triunfo, a 2 Km. De la carretera principal, carretera el Triunfo-Bucay Km. 21.

(11)

- **Lucila:** Provincia de Cañar, Cantón La Troncal, parroquia La Troncal, a 2 Km. De la toma de Agua, Recinto Monte Cuzco, 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 **COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** por estar incurrida 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.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el personal total de la compañía alcanza 450 y 453 empleados respectivamente.

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:

$$\text{USD\$ } 12.304.308,32 - \text{USD\$ } 9.720.615,11 = \text{USD\$ } 2.583.693,21$$

Aprobación de los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, con fecha 29 de Marzo del 2016.

a.- Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con las Normas Internas, tales 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 estos 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. Continúa

desprende de los estados financieros adjuntos. La Compañía mantiene pérdidas recurrentes por los años terminados al 31 de diciembre del 2015, y 2014 por US\$ 157 mil, y US\$ 144 mil respectivamente, así mismo durante el año 2013.

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 dadas 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 emendas 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 banana, son uno de los más importantes en el País.

La Administración considera la presentación de los estados financieros, integrando los segmentos operacionales, es apropiada al reflejo del único segmento reportable, del producto de cajas de banana.

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 2015 y 2014 la **COMPANÍA 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 contados 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 **COMPANÍA 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 **COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** valorará 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, **COMPANÍA 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 significativos incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados

TIPO DE BIENES	AÑOS
EDIFICIOS	10 Y 12
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	9
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
VEHICULOS	5
MUEBLES Y INSERES	10
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

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 este listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2015,

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la adquisición 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 utilización 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 calificables.

2.2.- 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 periodo en el que se producen.

2.3.- 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 descenso 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 se reverte 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 exceda 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 incluida 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 los Ganancias.

2.4.- 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 surge 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 2015.

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 25% 2015 (2014:22%) de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró 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 al 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 2015 y 2014 la **COMPANHIA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** Registro como impuesto a la renta corriente. El impuesto a la Renta Única.

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 impositibles. 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.

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

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

1.2.- Beneficios de largo plazo (Jubilación Patronal, Desahucio)

Provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio.

La **COMPANIA 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 bonificará 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 **COMPANIA 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.

1.- 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.

1.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 liquidación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más 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 o no corriente 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.

a.- Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de LA COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA se deduce del patrimonio y se reconoce como

pasivos corrientes en los estados financieros en el período 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 **COMPANÍA AGRÍCOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la empresa o 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 **COMPANÍA 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 relacionados con los siguientes conceptos:

p.1.- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipotesis 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 los valores útiles y valor residual se evalúan al cierre de cada año.

p.4.- Impuesto a la renta diferido: La **COMPANÍA 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 afectos 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, sólo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la **COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA**.

COMPANIA AGRICOLA 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 **COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALOLASA** se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Los excedentes de efectivo mantenidos por la **COMPANIA AGRICOLA 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 **COMPANIA AGRICOLA 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 2015</u>	<u>ENTRE 1 Y 2 AÑOS</u>	<u>ENTRE 2 Y 5 AÑOS</u>
Préstamos con instituciones financieras	419,339.38	
Ctas. Por Pagar comerc. y otras Ctas. Por Pagar	928,962.93	
Ctas. Por Pagar entidades relacionadas	7,118,760.22	4,584,459.39
<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	7,135,760.22	2,987,690.10

s.- Categorías de Instrumentos Financieros

BANCO			2015	2014
Caja Chica			600.00	600.00
Caja Mayor			87,300.00	0.00
Cm. Literal			0.00	2,000.00
Cm. Ginyugui			1.66	1,100.16
Banco Literal	Cm. Literal	232053	0.00	1,000.00
Banco Literal	Cm. Literal	1157817	1.44	1.44
Banco Literal	Cm. Literal	1005138	246.72	0.00
Banco Literal	Cm. Literal	1005244	3.28	570.69
			87,953.16	29,670.82

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, presentó los siguientes saldos la cuenta:

	2015	2014
Empresas S.A.	3,643,540.04	1,201,539.26
TOTAL CLIENTES RELACIONADOS	3,643,540.04	1,201,539.26
OTROS CLIENTES	26.83	26.83
GRUPO AZÚCAR	3,362,798.94	6,000,000.00
GRUPO MAMAYO	1,417,107.68	1,417,107.68
GRUPO MAYA	34,513.45	34,513.45
OTROS	57,123.00	57,123.00
TOTAL RELACIONADOS	7,086,583.93	8,048,737.13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	562,427.25	470,630.00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-170,440.04	-170,440.04
TOTAL CTAS. Y DOC. POR COBRAR	7,478,571.14	8,348,927.09

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
MATERIAL DE EMPAQUE	60.00	45.00
PRODUCIDOS QUÍMICOS	90,450.62	10,000.00
INVENTARIOS EN TRANSITO	0.00	10,000.00
OTROS	60,621.61	90,000.00
RESERVA POR DETERIORO	45,133.39	45,133.39
TOTAL INVENTARIOS	196,265.62	155,578.39

6.-GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
RECIBIDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,680.48	21,313.30
TOTAL GASTOS PAG. POR ANTICIPADO	10,680.48	21,313.30

7.-IMPUESTOS POR RECUPERAR CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
IVA POR RECLAMAR	396,988.44	379,884.32
RETENCIÓN EN LA FUENTE 2011	0.00	28,478.07
RETENCIÓN FUENTE AÑOS ANTERIORES	0.00	43,854.86
TOTAL DE IMPUESTOS POR RECUPERAR	396,988.44	1,047,214.22

8.-IMPUESTOS POR RECUPERAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la Cuenta presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
IVA POR RECLAMAR	929,210.95	0.00
RETENCIÓN FUENTE AÑOS ANTERIORES	0.00	0.00
TOTAL DE IMPUESTOS POR RECUPERAR LARGO PLAZO	929,210.95	0.00

3. PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Diagrama de flujo de los cambios de la actividad física en las personas con discapacidad en los últimos 10 años.

COMPANIA AGRICOLA LOMA LARGA S.A. CALI
PROTECCION PLANTA Y EQUIPO

ALFIMOV, D. N. 2013-2014

CONCEPTOS	SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2014	ADQUISICIONES DE ENERO A DICIEMBRE	RETROCESIONES Y VENTAS	CASTIGROS DEPRECIACIONES HASTA 2014	CASTIGROS DEPRECIACIONES 2015	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
TERRENO	244,000.00	-	-	-	-	244,000.00
EDIFICIOS	40,000.00	-	-	-3,210.74	-4,025.11	36,764.15
MOSTRADORES Y MUESTREROS	207,671.00	12,000.00	-	-205,368.00	-83,207.00	70,000.00
MÁQUINARIAS Y EQUIPOS	211,294.48	131,273.00	-	-100,510.84	-34,488.22	207,568.42
MUEBLES Y VEHÍCULOS	6,300.41	-	-	-2,342.72	-2,376.12	1,581.57
VEHÍCULOS	28,578.00	-	-	-35,468.20	-3,620.62	20,489.18
EQUIPOS DE CÓMPUTACION	15,561.60	-	-	-12,973.00	-470.20	11,568.40
CORRESPONDIENTES DE ENDEUDAMIENTO	1,810,053.50	167,104.80	-	-352,403.60	-128,185.62	1,096,156.10
CORRESPONDIENTES DE ENDEUDAMIENTO	146,004.00	500,004.70	-	-	-	779,008.70
DEPRECIACIÓN ACTIVOS	182,453.28	-	-	-352,403.60	-128,185.62	401,041.00
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	1,850,104.48	797,209.50	-	-352,403.60	-128,185.62	2,277,029.48
ACTIVO=BIENES	102,614.27	167,448.44	-	-	-	400,062.71
DEPRECIACIÓN DE BIENES	-26,000.27	-	-	-26,100.50	-11,111.18	-79,211.95
TOTAL ACTIVO BIENES	276,304.24	137,448.44	-	-26,100.50	-11,111.18	400,062.71

10.- SOBREGIROS BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta presentó los siguientes saldos:

BANCO		2015	2014
Banco Literal	Cta. Abierta	<u>419.339.38</u>	<u>0.00</u>
		<u>419.339.38</u>	<u>0.00</u>

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En esta cuenta se presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
GRUPO AGROPECUARIO	2,604,405.28	1,300,733.34
GRUPO GANADERO	1,435,453.33	1,958,002.94
GRUPO MINERO	2,101,610.18	1,171,596.88
OTROS RELACIONADOS	541,573.82	406,511.82
TOTAL RELACIONADOS	<u>7,013,045.79</u>	<u>5,137,860.23</u>
PROVEEDORES	<u>421,329.48</u>	<u>424,242.73</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>77,941.84</u>	<u>106,478.76</u>
LIQUIDACIONES POR PAGAR	<u>629,607.73</u>	<u>191,323.07</u>
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	<u>8,042,722.75</u>	<u>5,859,794.79</u>

12.- IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
RETENCIONES 8%	32,943.04	29,381.38
RETENCIONES 1%	116,100.04	4,268.89
RETENCIONES 2%	27,943.08	19,815.64
RETENCIONES 10%	1,079.76	487.92
RETENC. EN LA PUERTA EMPLEADOS	9,223.45	3,120.71
RETENCION IVA 10%	874.03	0.00
RETENCION IVA 20%	2,516.93	0.00
RETENCION IVA 30%	4,385.70	1,910.03
RETENCION IVA 70%	161,387.15	20,100.89
RETENCION IVA 100%	719.72	121.68
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	324,941.70	79,705.52

a) Retenciones de impuesto a la renta efectuadas sobre los pagos a 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.

13.-PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los saldos que presenta la cuenta al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
UTILIDADES TRABAJADORES	6,167.06	3,127.09
APORTES AL IESS, SICAP Y TECN.	206,337.19	105,014.50
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	184,673.62	57,326.99
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1,642.52	736.11
IMPORTE TERCERO SUELDO	2,440.00	5,594.80
APORTE PERSONAL	119,242.40	63,351.08
IMPORTE CUARTO SUELDO	130,054.04	179,971.41
FONDO DE RESERVA	15,357.09	10,966.46
OTRAS RETENCIONES	11,882.45	4,493.60
VACACIONES	116,250.74	128,146.14
SUELDOS POR PAGAR	187,338.65	0.00
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	8,607.37	8,887.17
TOTAL PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	933,611.28	774,826.65

17.- IMPUESTO A LA RENTA

Las conciliaciones preparadas por la compañía para establecer el Impuesto a la Renta causado. Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la cuenta presentó los siguientes saldos:

	2015	2014
utilidad antes de part de transferencia en los		
Resultado de impuesto a la renta	40,213.72	14,217.25
Menos:		
10% participación de trabajadores	1,107.06	2,117.09
Ingresos empres. e ingresos a la Renta Financ	-9,610,370.51	-3,001,120.91
Otras Rentas exentas	-	-
Reducción de pago de Trasl. Cero discapacidad	-2943.15	-
Menos:		
15% atribución a renta exenta	-	-
Cost. X Cost. Dobl. Incapacitados a Tr. Unión	3,290,790.21	528,204.00
Gastos no deducibles	287,264.09	368,374.76
Base imponible para impuesto a la Renta	4,162.52	-2,137.09
Impuestos a la Renta 25% y 22%		
Determinación de pago de mínimo de impuesto a la Renta 2015 y 2014		
Impuesto a la renta Financ	192,367.41	156,162.58
Anticipo de impuesto causado por los años 2015 y 2014	-	-
Impuesto a la Renta con acuerdo a Resultado	192,367.41	156,162.58

18. APROBACIÓN 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.

19.- ASUNTOS LEGALES

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

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos Estados Financieros (13 de Abril del 2016), no se produjeron eventos significativos para la Administración de la **COMPANIA 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.