

viernes, 29 de abril de 2016  
22:59

**"IMPORTADORA ALASKA S. A."**

Al 31 de diciembre de 2015

**I N D I C E**

**"IMPORTADORA ALASKA S. A."**

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

| Contenido   | Páginas N° |
|---|------------|
| ➤ Informe de los Auditores Independientes               | 1-2        |
| ➤ Estado de Situación Financiera                        | 3          |
| ➤ Estado de Resultados Integral                         | 4          |
| ➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 5          |
| ➤ Estado de Flujo de Efectivo                           | 6-7        |
| ➤ Notas a los Estados Financieros                       | 8-21       |



**EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA AUDITORIA N° 053  
REG. FIRMA COORDADORA N° 040

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE  
"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S. A.", los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2015 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo de Efectivos, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría respecto al año 2015. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la apropiación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar 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 nuestra opinión de auditoría.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE** en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S. A." al 31 de Diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones legales autorizadas o establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.I.CI. - 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. La empresa "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A.", para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías en la preparación, presentación e implementación de las NIF'S presenta los Estados Financieros del Ejercicio 2015 expresados en NIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2015, previa la elaboración por "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S. A." de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053  
Abril, 26 de 2016  
Quito - Ecuador

C.P.A. Jaime E. Egas Daza  
Gerente Auditoría (Socio)  
Registro N° 3511

"ALASKA S.A."  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

| CUENTAS                            |           | SALDO AL<br>2015    | SALDO AL<br>2014    |
|------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                     |           |                     |                     |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>          |           |                     |                     |
| CAJA                               | (NOTA 3)  | 204.252,87          | 122.447,20          |
| BANCOS                             | (NOTA 4)  | 145.611,16          | 96.120,43           |
| CLIENTES                           | (NOTA 5)  | 670.511,79          | 672.270,52          |
| CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS       | (NOTA 6)  | 39.223,42           | 20.688,17           |
| ANTICIPO PROVEEDORES               | (NOTA 7)  | 4.853,88            | 53.537,60           |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS              | (NOTA 8)  | 505.779,43          | 440.608,33          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR           | (NOTA 9)  | 5.418,57            | 5.591,10            |
| INVENTARIOS                        | (NOTA 10) | 2.141.853,71        | 2.297.218,63        |
| GASTOS ANTICIPADOS                 | (NOTA 11) | 20.621,57           | 17.311,33           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>    |           | <b>3.843.956,43</b> | <b>3.725.793,31</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |           |                     |                     |
| ACTIVOS FIJOS                      | (NOTA 12) | 338.810,34          | 368.867,63          |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS            |           | -                   | 79,25               |
| IMPUESTOS DIFERIDOS                | (NOTA 13) | 5.465,75            | 5.760,57            |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |           | <b>344.276,09</b>   | <b>374.707,45</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |           | <b>4.188.232,52</b> | <b>4.100.500,76</b> |
| <b>PASIVOS</b>                     |           |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>          |           |                     |                     |
| PRESTAMOS BANCARIOS C/P            | (NOTA 14) | 83.198,19           | 411.138,44          |
| PROVEEDORES                        | (NOTA 15) | 1.861.965,89        | 2.220.161,80        |
| IMPUESTOS POR PAGAR                | (NOTA 16) | 77.472,84           | 11.565,94           |
| OBIGACIONES PATRONALES             | (NOTA 17) | 178.468,12          | 124.606,79          |
| ISS POR PAGAR                      | (NOTA 18) | 11.657,80           | 14.102,27           |
| ANTICIPO CLIENTES                  | (NOTA 19) | 4.695,78            | 1.820,42            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |           | <b>2.217.412,62</b> | <b>2.802.596,76</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>       |           |                     |                     |
| PROVISIONES POR PAGAR LPLAZO       | (NOTA 20) | 102.414,74          | 126.440,06          |
| PRESTAMOS ACCIONISTAS LPLAZO       | (NOTA 21) | 195.769,08          | 195.769,08          |
| DIVIDENDOS ACCIONISTAS             | (NOTA 22) | 523.196,91          | 424.227,14          |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   |           | <b>821.380,73</b>   | <b>746.436,28</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |           | <b>3.038.793,35</b> | <b>3.549.033,03</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |           |                     |                     |
| CAPITAL SOCIAL                     | (NOTA 23) | 280.000,00          | 180.000,00          |
| RESERVAS                           | (NOTA 24) | 93.641,65           | 83.641,65           |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES   | (NOTA 25) | -79.528,34          | -79.528,34          |
| OTRO RESULTADO INTEGRAL            | (NOTA 26) | 17.894,00           | -                   |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | (NOTA 27) | 838.431,86          | 357.355,39          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |           | <b>1.150.438,17</b> | <b>551.468,70</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |           | <b>4.188.232,52</b> | <b>4.100.500,76</b> |

3

"ALASKA S.A."  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

|   | 2015                | 2014                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                                   |                     |                     |
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                     |                     |                     |
| Ventas Productos Agrícolas                        | 9.447.654,87        | 7.496.011,75        |
| (-) Descuentos en Ventas                          | -2.232.087,26       | -1.052.932,51       |
| (-) Devolución en Ventas                          | -                   | 581,17              |
| Venta de Productos Medicos                        | -                   | -                   |
| Ingresos Varios                                   | -                   | -                   |
| <b>(-) COSTO DE VENTAS</b>                        |                     |                     |
| Costo de Ventas Inmuebles                         | (4.429.453,03)      | (3.713.562,54)      |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                   | <b>2.786.094,58</b> | <b>2.128.925,53</b> |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>                   |                     |                     |
| Gastos Administrativos                            | (728.523,97)        | (632.966,87)        |
| Gastos de Ventas                                  | (1.136.591,58)      | (1.032.036,40)      |
| Gastos Depreciación                               | (29.057,29)         | (32.074,53)         |
| Gastos Amortización                               | 0,00                | -                   |
| <b>PERDIDA / UTILIDAD OPERACIONAL</b>             | <b>891.921,74</b>   | <b>431.825,73</b>   |
| <b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>                |                     |                     |
| Intereses a Proveedores                           | (17.618,40)         | (17.618,40)         |
| Varios Ajustes Monetarios                         | (665,78)            | 491,07              |
| Impuesto a la Salida de Dividas                   | (12.576,55)         | (11.506,00)         |
| Cuenta Transitoria Gastos Varios                  | (6,64)              | (6,01)              |
| Comisiones Bancarias                              | (7.916,08)          | (6.508,28)          |
| Intereses Bancarios                               | (36.511,70)         | (47.025,10)         |
| Diferencial Cambiario                             | (294,82)            | 0,00                |
| <b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>              |                     |                     |
| Ingresos Varios                                   | 16.041,44           | 1.686,77            |
| Arrendamiento locales Comerciales                 | 4.712,54            | -                   |
| Otros Ingresos no Sujetos a Impuesto a la Renta   | 1.340,09            | 4.453,00            |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>                        |                     | 548,62              |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>838.431,86</b>   | <b>357.355,40</b>   |

4

ALASKA S.A.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

|  |               |                    |
|--|---------------|--------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>                                    |               |                    |
| Recibido por Recaudos de Clientes                                  | 7.220.175,70  |                    |
| Efectivo Pagado a Proveedores                                      | -4.902.430,39 |                    |
| Efectivo Pagado por Gastos Operacionales                           | -1.865.115,55 |                    |
| <b>Efectivo Generado por Operación</b>                             |               | <b>752.629,76</b>  |
| Efectivo Pagado por Empleados                                      | 32.681,61     |                    |
| Efectivo Pagado por Impuestos                                      | -103.264,20   |                    |
| Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales                        | -75.583,06    |                    |
| Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales                    | 22.094,07     |                    |
| Efectivo por Gastos Anticipados                                    | -3.310,24     |                    |
| Efectivo por Dividendos Accionistas                                | 98.969,77     |                    |
| Efectivo Cobrado por Otras Cuentas por Cobrar                      | 2.172,53      |                    |
| Efectivo por Activos Diferidos                                     | 79,25         |                    |
| Efectivo Pagado por Provisiones por Pagar Largo Plazo              | -24.025,32    |                    |
| Efectivo por Impuestos Diferidos                                   | 294,82        |                    |
| Efectivo por Aumento de Capital                                    | 180.000,00    | 50.108,34          |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación</b>      |               | <b>802.738,10</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>                                    |               |                    |
| Efectivo Pagado por Compra de Activos Fijos                        | -             |                    |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión</b>      |               |                    |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                               |               |                    |
| Recibido por Préstamos Bancarios C/P                               | -327.980,25   |                    |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento</b> |               | <b>-327.980,25</b> |
| <b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>   |               | <b>474.757,85</b>  |
| EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014                               |               | 216.567,63         |
| <b>VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO</b>                         |               |                    |
| Transferencia 15% Participación Trabajadores                       |               | -59.034,73         |
| Transferencia Impuesto a la Renta                                  |               | -73.566,63         |
| Transferencia Dividendos   |               | -224.724,03        |
| Otros Resultados Integrales  |               | 17.894,00          |
| Ajuste   |               | -0,03              |
| <b>EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015</b>                        |               | <b>353.884,06</b>  |

6

| FECHA                                   | DETALLE                                    | CAPITAL SOCIAL    | RESERVA LEGAL    | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | OTROS RESULTADOS INTEGRALES | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO    |
|---|--|-------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|
| Saldo a 31 de diciembre de 2014         |  | 180.000,00        | 83.641,65        | -79.528,34                       | -                           | 357.355,39              | 551.468,70          |
| 07 enero 13                             | Reg. Aumento de capital por capitalización | 100.000,00        | -                | -                                | -                           | -                       | 100.000,00          |
| 30 enero 14                             | Comisión Titular 2014                      | -                 | -                | -                                | -                           | -                       | -                   |
| 15 enero 14                             | Regimen 15% Participación Trabajadores     | -                 | -                | -49.004,73                       | -                           | -                       | -49.004,73          |
| 15 enero 14                             | Regimen Impuesto a la Renta                | -                 | -                | -73.566,63                       | -                           | -                       | -73.566,63          |
| 15 enero 14                             | Regimen Dividendos                         | -                 | -                | 224.724,03                       | -                           | -                       | 224.724,03          |
| 31 de 14                                | OTRO RESULTADO INTEGRAL (OR)               | -                 | -                | -                                | 17.894,00                   | -                       | 17.894,00           |
| 31 de 14                                | Regimen Impuesto 2015 antes de impuestos   | -                 | -                | -                                | -                           | 838.431,86              | 838.431,86          |
| <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b> |  | <b>280.000,00</b> | <b>83.641,65</b> | <b>-79.528,34</b>                | <b>17.894,00</b>            | <b>838.431,86</b>       | <b>1.150.438,17</b> |

"ALASKA S.A."  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

5

**ALASKA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISIO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2012**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                        |            |            |
|------------------------|------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio | 838.431,86 | 838.431,86 |
|------------------------|------------|------------|

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO**

|                            |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Depreciación Activos Fijos | 29.057,29 | 29.057,29 |
|----------------------------|-----------|-----------|

|   |                   |  |
|---|-------------------|--|
| <b>EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN</b> | <b>867.489,15</b> |  |
|---|-------------------|--|

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
| (+/-) Diminución Clientes                        | 1.758,73    |            |
| (-) Aumento Cuentas por Cobrar Empleados         | -18.535,25  |            |
| (+) Diminución Anticipo Proveedores              | 48.683,72   |            |
| (-) Aumento Impuestos Anticipados                | -189.171,10 |            |
| (+) Diminución Otras Cuentas por Cobrar          | 2.172,53    |            |
| (+) Diminución Inventarios                       | 155.634,92  |            |
| (-) Aumento Gastos Anticipados                   | -3.310,24   |            |
| (+) Diminución Otros Activos Diferidos           | 79,25       |            |
| (-) Diminución Impuestos Diferidos               | 254,82      |            |
| (-) Diminución Proveedores                       | -377.196,00 |            |
| (+) Aumento Impuestos por Pagar                  | 65.906,90   |            |
| (+) Aumento Obligaciones Patronales              | 53.661,33   |            |
| (-) Diminución IESS por Pagar                    | -2.444,47   |            |
| (+) Aumento Anticipo Clientes                    | 2.869,36    |            |
| (-) Diminución Provisiones por Pagar Largo Plazo | -24.025,32  |            |
| (+) Aumento Dividendos Accionistas               | 98.969,77   |            |
| (+) Aumento Capital                              | 100.000,00  | -64.751,05 |

|   |                   |  |
|---|-------------------|--|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b> | <b>802.738,10</b> |  |
|---|-------------------|--|

**"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La compañía "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A.", fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 11 de abril de 1.996, e inscrita en el Registro Mercantil ante el notario vigesimo noveno del cantón Quito Dr. Rodrigo Saucedo Valdez, mediante resolución N° 06.1.1.1196, el 22 de mayo de 1.996. La compañía tiene como objetivo principal la representación de empresas extranjeras o nacionales; la producción, importación, exportación, comercialización, compra y venta de toda clase de productos y elementos en especial de uso médico, agrícola y textil y toda clase de actividades relacionadas con la industria y el comercio en general.

En la ciudad de San Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador, a los 22 días del mes de octubre de 2.001 ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, se realiza la protocolización del Aumento de Capital, mismo que se halla inscrita en el Registro Mercantil mediante Resolución N° 5756 Tomo 132 el 27 de diciembre de 2.001 ascendiendo el Capital Social a un valor de \$ 180.000,00.

La empresa procedió a realizar un aumento de capital en \$ 100.000,00 ascendiendo así a \$ 280.000,00.

Tributariamente se identifica con el RUC #1791315529001

**2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

**a) ADOCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

De acuerdo a la Resolución No. 06-G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre 20 del 2005, "IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A." forma parte del tercer grupo de adopción, debiendo preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF 2012, por lo cual sus estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Para facilitar la transición a las Normas Internacionales de Contabilidad y a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIC y NIIF's), el 19 de junio del 2003, el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad publicó la NIIF 1: Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. De conformidad con la NIC 1, cuando una empresa aplica por primera vez las NIIF's debe cumplir todas y cada una de las NIC y NIIF's y las interpretaciones en vigor en el momento de esa primera aplicación. Así pues, requiere una aplicación retroactiva en la mayoría de las áreas de contabilidad. Sin embargo, la NIIF 1 contempla alguna excepciones de aplicación voluntaria, a esa obligación en áreas concretas por razones prácticas o bien cuando sus costos derivados de su cumplimiento excedieran con toda probabilidad los beneficios aportados a los usuarios de los estados financieros.

"IMPORTADORA ALASKA IMPORALASKA S.A." ha considerado como balance de apertura con arreglo a las NIIF's los estados financieros por el periodo comprendido del 1ero de enero al 31 de diciembre del 2011 (periodo de transición). Este es el punto de partida para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's de la Compañía.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

**b) ACTIVOS FIJOS**

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

**c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

- |  |           |
|--|-----------|
| 1) Inmuebles (excepto terrenos)                  | 5% anual  |
| 2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles | 10% anual |
| 3) Vehículos                                     | 20% anual |
| 4) Equipos de cómputo y software                 | 33% anual |

**d) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

**e) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 82 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

**LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.82.-** Sustoyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPI-05, 28-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera, para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

**f) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 16% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

**NOTA 3 - CAJA**

**Incluye:**

|              |    |            |            |
|--------------|----|------------|------------|
| Cajas Chicas | a) | 204.252,67 | 204.252,67 |
|--------------|----|------------|------------|

**a) Cajas Chicas**

**Incluye:**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Caja Chica                | 800,00            |
| Caja General              | 433,35            |
| Caja Cheques Postfechados | 200.759,78        |
| Caja Almacén              | 2.249,73          |
|                           | <u>204.252,67</u> |

**NOTA 4 - BANCOS**

**Incluye:**

|                |    |           |           |
|----------------|----|-----------|-----------|
| Bancos Locales | a) | 96.120,43 | 96.120,43 |
|----------------|----|-----------|-----------|

**a) Bancos Locales**

**Incluye:**

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Austro Cta. Cte # 0017045708      | -370,16           |
| Produbanco Cta. Cte # 02007003481 | 53.534,63         |
| Pichincha 1 Cta. Cte # 3002806204 | 37.716,24         |
| Pichincha 2 Cta. Cte # 3013423304 | 19.040,51         |
| Pacifico Cta. Cte # 0442340-2     | 39.689,97         |
|                                   | <u>149.611,19</u> |

**NOTA 5 - CLIENTES**

**Incluye:**

|                                   |    |                   |            |
|-----------------------------------|----|-------------------|------------|
| Clientes                          | a) | 730.932,70        | 670.511,79 |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | b) | <u>-60.420,91</u> |            |

11

**a) Clientes**

**Incluye:**

|                       |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| Departamento Agrícola | 730.932,70 | 730.932,70 |
|-----------------------|------------|------------|

**b) Provisión Cuentas Incobrables**

**Incluye:**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Provisión Clas. Incobrables Año Anterior | -59.974,74        |
| <b>Baja Clientes Incobrables</b>         | <b>6.241,31</b>   |
| Provisión Clas. Incobrables Año 2012     | <u>-6.687,48</u>  |
|  | <u>-60.420,91</u> |

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS**

**Incluye:**

|                    |          |
|--------------------|----------|
| Constante Edison   | 1.086,91 |
| Moya Hugo          | 2.455,53 |
| Morejon Patricia   | 1.066,99 |
| Ciluentes Piedad   | 552,10   |
| Chaia Pablo        | 430,00   |
| Fonseca Geovanni   | 1.288,56 |
| Celi Kelly         | 1.872,05 |
| Jaramillo José     | 684,51   |
| Lobato Francisco   | 2.675,56 |
| Zambrano Fabricio  | 18,48    |
| Mendoza José       | 263,44   |
| Aspiatu Daniel     | 1.689,83 |
| Naranjo Roberto    | 3.552,71 |
| Ochoa Andrés       | 907,12   |
| López Mauricio     | 674,18   |
| Merchán Mario      | 917,84   |
| Santos Hoiger      | 200,00   |
| Valencia John      | 18,48    |
| Aguirre Lucia      | 357,01   |
| Martínez William   | 959,99   |
| Garchozo Eulises   | 1.837,60 |
| Coloma Cristian    | 2.001,92 |
| De la Torre Gisela | 408,01   |

12

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| Proaño Diego     | 191,14           |
| Rodríguez Tito   | 288,55           |
| Carrera Jennifer | 21,28            |
| Medina Javier    | 437,12           |
| Garzón Santiago  | 30,00            |
| Reyes Edwin      | 285,11           |
| Burgos Francisco | 12.000,00        |
|                  | <u>39.223,42</u> |

**NOTA 7 - ANTICIPOS PROVEEDORES**

**Incluye:**

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| Anticipos Proveedores | 4.853,86 | 4.853,86 |
|-----------------------|----------|----------|

**NOTA 8 - IMPUESTOS ANTICIPADOS**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Anticipo Impuesto a la Renta           | 4.243,36          |
| 1% Ret. En la Fuente Impcto a la Renta | 53.054,36         |
| 2% Ret. En la Fuente Impcto a la Renta | 8,28              |
| 12% IVA Crédito Tributario Compras     | 4.146,38          |
| 6% Ret. En la Fuente Impcto a la Renta | 367,38            |
| 70% Retención IVA en Ventas            | 53,28             |
| 100% Retención del IVA (Servicios)     | 151,44            |
| Impuesto a la salida de Divisas        | 547.701,71        |
| 20% Retención IVA (Servicios)          | 53,28             |
|  | <u>609.779,43</u> |

**a) Anticipo Gastos de Viaje**

**Incluye:**

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| Caceres Ariel      | 878,25        |
| Fonseca Geovanni   | 50,63         |
| Lobato Francisco   | -36,74        |
| Zambrano Fabricio  | -117,20       |
| Moya Hugo          | -63,60        |
| Constante Edison   |               |
| Constante Edison   | -73,73        |
| Ochoa Andrés       | -16,89        |
| López Mauricio     | -28,96        |
| Merchán Mario      | -200,32       |
| Valencia John      | -72,95        |
| Coloma Cristian    | -20,65        |
| Martínez William   | 65,50         |
| Proaño Diego       | -120,44       |
| Medina José Javier | -51,70        |
| Garzón Santiago    | -64,64        |
| Reyes Edwin David  | -70,77        |
| Burgos Francisco   | <u>-37,32</u> |
|                    | 18,57         |

**NOTA 10 - INVENTARIOS**

**Incluye:**

|  |                   |
|--|-------------------|
| Inventario Agrícola                    | 2.143.712,27      |
| Inventario en Tránsito                 | 10.464,59         |
| Provisión Obsolescencia de Inventarios | <u>-12.463,15</u> |
|  | 2.141.683,71      |

**NOTA 9 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

**Incluye:**

|                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| Depósitos en Garantía    | 3.400,00        |
| Anticipo Gastos de Viaje | 18,67           |
|                          | <u>3.418,67</u> |

13

**NOTA 11 - GASTOS ANTICIPADOS**

**Incluye:**

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Seguros Pagados por Anticipado    | 20.503,13        |
| Combustible Pagado por Anticipado | 118,44           |
|                                   | <u>20.621,57</u> |

14

## NOTA 12 - ACTIVOS FIJOS

| CATEGORÍA             | SALDO AL 31/12/2014 | ADJUSTES Y/O RECLASIFICACIONES | DEPRECIACIÓN 2014 | SALDO AL 31/12/2015 |
|-----------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------|
| EDIFICIOS             | 400.000,00          |                                |                   | 400.000,00          |
| MUEBLES Y ENSERES     | 20.887,52           |                                |                   | 20.887,52           |
| EQUIPO DE OFICINA     | 11.765,80           |                                |                   | 11.765,80           |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 48.445,15           |                                |                   | 48.445,15           |
| VEHICULOS             | 62.898,09           |                                |                   | 62.898,09           |
| (I) DEP. ACUMULADA    | -175.099,83         |                                | -26.057,29        | -201.157,12         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>368.867,63</b>   |                                | <b>-26.057,29</b> | <b>338.810,34</b>   |

## NOTA 15 - PROVEEDORES

## Incluye:

|                            |    |              |              |
|----------------------------|----|--------------|--------------|
| Proveedores del Exterior   | a) | 1.804.372,22 |              |
| Proveedores del Nacionales | b) | 57.593,67    | 1.861.965,89 |

## a) Proveedores del Exterior

## Incluye:

|                        |            |              |
|------------------------|------------|--------------|
| Atlántica Agrícola     | 43.463,35  |              |
| Syngenta               | 202.288,45 |              |
| Joordens               | 23.059,00  |              |
| Clause Vegetable Seeds | 192.782,66 |              |
| Colinagro              | 17.100,00  |              |
| Baldrich               | -10.187,50 |              |
| Sike INC.              | 642.900,00 |              |
| Global Organics        | -7.793,75  |              |
| Agroindustrial Kimitec | 28.314,72  |              |
| Takii & Co. Ltd.       | 2.965,00   |              |
| Sike USA               | 130.950,00 |              |
| Gold Seeds             | 28.150,00  |              |
| Hil - Clause           | 317.815,29 |              |
| Bayer S.A.             | 192.555,00 | 1.804.372,22 |

## b) Proveedores Nacionales

## Incluye:

|                              |           |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Proveedores Varios por Pagar | 53.442,08 |           |
| Montana Interamérica         | 4.151,59  | 57.593,67 |

## NOTA 16 - IMPUESTOS POR PAGAR

## Incluye:

|                                  |    |           |           |
|----------------------------------|----|-----------|-----------|
| Impuesto a la Renta del Personal |    | 5.812,01  |           |
| Retenciones en la Fuente         | a) | 52.276,04 |           |
| Retenciones de IVA               | b) | 19.384,79 | 77.472,84 |

## NOTA 12 - ACTIVOS FIJOS

## Incluye:

|             |  |            |
|-------------|--|------------|
| (VER ANEXO) |  | 339.810,34 |
|-------------|--|------------|

## NOTA 13 - IMPUESTOS DIFERIDOS

## Incluye:

|                            |          |          |
|----------------------------|----------|----------|
| Activo Impuestos Diferidos | 5.465,75 | 5.465,75 |
|----------------------------|----------|----------|

## NOTA 14 - PRESTAMOS BANCARIOS

## Incluye:

|            |    |           |           |
|------------|----|-----------|-----------|
| Produbanco | a) | 37.339,60 |           |
| Pichincha  | b) | 45.818,59 | 83.158,19 |

## a) Produbanco

## Incluye:

| N° Operación       | Interés | F. Concesión   | F. Vencimiento  | Valor            |
|--------------------|---------|----------------|-----------------|------------------|
| CAR 10100291340000 | 9,76%   | 25 agosto 2014 | 29 febrero 2015 | 11.193,22        |
|                    | 9,76%   | 27 enero 2015  | 25 enero 2016   | 26.145,38        |
|                    |         |                |                 | <b>37.338,60</b> |

## b) Pichincha

## Incluye:

| N° Operación  | Interés | F. Concesión    | F. Vencimiento  | Valor            |
|---------------|---------|-----------------|-----------------|------------------|
| CAR 126632900 | 6,74%   | 18 octubre 2011 | 21 septbre 2016 | 45.818,59        |
|               |         |                 |                 | <b>45.818,59</b> |

## a) Retenciones en la Fuente

## Incluye:

|                                |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Retención 1%                   | 2.174,09  |           |
| Retención 2%                   | 629,59    |           |
| Retención 8%                   | 814,85    |           |
| Retención 10%                  | 455,67    |           |
| Retención 35% (Paraiso Fiscal) | 48.200,84 | 52.276,04 |

## b) Retenciones IVA

## Incluye:

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Retención 30%                         | 465,17    |           |
| Retención 70%                         | 919,91    |           |
| Retención 100%                        | 17.856,61 |           |
| Retención 10% IVA Compras (Bienes)    | 59,12     |           |
| Retención 20% IVA Compras (Servicios) | 89,98     | 19.384,79 |

## NOTA 17 - OBLIGACIONES PATRONALES

## Incluye:

|                      |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| Jubilación Patronal  | 171.286,44 |            |
| Décimo Tercer Sueldo | 2.904,18   |            |
| Décimo Cuarto Sueldo | 4.277,50   | 178.468,12 |

## NOTA 18 - IESS POR PAGAR

## Incluye:

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Aporte IESS por Pagar       | 10.955,63 |           |
| Fondos de Reserva por Pagar | 702,17    | 11.657,80 |

**NOTA 19 - ANTICIPO CLIENTES**

Incluye:

|                 |          |          |
|-----------------|----------|----------|
| Varios Clientes | 4.689,78 | 4.689,78 |
|-----------------|----------|----------|

**NOTA 20 - PROVISIONES POR PAGAR LP**

Incluye:

|  |           |            |
|--|-----------|------------|
| Provisión Jubilación Patronal G.G.         | 28.582,97 |            |
| Provisión Indemnización por Desahucio      | 57.231,77 |            |
| Provisión Indemnización por Desahucio G.G. | 16.600,00 | 102.414,74 |

**NOTA 21 - PRESTAMOS ACCIONISTAS L/PLAZO**

Incluye:

|                          |            |            |
|--------------------------|------------|------------|
| Montana Interamericana * | 195.769,08 | 195.769,08 |
|--------------------------|------------|------------|

\* Saldo sin movimiento Años Anteriores

**NOTA 22 - DIVIDENDOS ACCIONISTAS**

Incluye:

|                                 |            |            |
|---------------------------------|------------|------------|
| Montana Interamerica S.A.       | 509.748,50 |            |
| Impulsores Internacionales S.A. | 9.657,20   |            |
| Piedad C Fuentes                | 3.791,21   | 523.196,91 |

19

**NOTA 23- CAPITAL SOCIAL**

Incluye:

|                |    |            |            |
|----------------|----|------------|------------|
| Capital Social | a) | 280.000,00 | 280.000,00 |
|----------------|----|------------|------------|

**a) Capital Social**

Incluye:

| Accionistas                     | Porcentaje | Valor      |
|---------------------------------|------------|------------|
| Montana Interamerica            | 91,00%     | 254.800,00 |
| Impulsores Internacionales S.A. | 8,00%      | 22.400,00  |
| Ciudades Piedad                 | 1,00%      | 2.800,00   |
|                                 | 100,00%    | 280.000,00 |

**NOTA 24 - RESERVAS**

Incluye:

|                     |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| Reserva Legal       | 90.000,00 |           |
| Reserva Facultativa | 3.641,65  | 93.641,65 |

**NOTA 25 - RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

Incluye:

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Resultados Acumulados por Efectos de las NIIF S | -79.528,34 | -79.528,34 |
|---|------------|------------|

**NOTA 26 - OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Incluye:

|                             |           |           |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Otro Resultado Integral ORI | 17.894,00 | 17.894,00 |
|-----------------------------|-----------|-----------|

20

**NOTA 27 - RESULTADO DEL EJERCICIO**

Incluye:

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Utilidad del Ejercicio antes de Impuestos | 838.431,86 | 838.431,86 |
|---|------------|------------|

**NOTA 28 - RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 257, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o Utilizada para absorber pérdidas.

**NOTA 29 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este Informe (28 de Abril de 2.016) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

21