

FURUKAWA PLANTACIONES C.A. DEL ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014.

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de FURUKAWA PLANTACIONES, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

ÍNDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD	4
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	5
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA	5
2.2 PERÍODO CONTABLE	5
2.3 BASES DE PREPARACIÓN	5
2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	5
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN	6
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6
2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS	6
2.4.4 INVENTARIOS	7
2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7
2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7
2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8
2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	9
2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	9
2.4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10
2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS	10
2.4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10
2.4.13 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS	10
2.4.14 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11
2.4.15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11
2.4.16 PROVISIONES DE BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	11
2.4.17 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	11
2.4.18 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS	12
NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS	12
ACTIVOS	12
ACTIVOS CORRIENTES	12
3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	12
3.2 INVERSIONES TEMPORALES	12
3.3 ACTIVOS FINANCIEROS	13
3.4 INVENTARIOS	13
3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14
3.6 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	14
ACTIVOS NO CORRIENTES	14
3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14
3.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	15
3.9 ACTIVOS INTANGIBLES	15
PASIVOS	16
PASIVOS CORRIENTES	15
3.10 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	16
3.11 OBLIGACIONES FINANCIERAS	16
3.12 PROVISIONES	16
3.13 OTRAS OBLIGACIONES	17
3.14 OTROS PASIVOS CORRIENTES	17

PASIVOS NO CORRIENTES	17
3.15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS.....	17
3.16 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	17
PATRIMONIO	18
3.17 CAPITAL	18
3.18 RESERVAS	18
3.19 RESULTADOS ACUMULADOS	18
3.20 RESULTADOS DEL EJERCICIO	18

FURUKAWA PLANTACIONES CA DEL ECUADOR
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 01 DE ENERO DE 2014

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

FURUKAWA PLANTACIONES CA DEL ECUADOR Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 24 de Enero de 1963 en la ciudad Santo Domingo, provincia de Santo Domingo de los Tsàchilas, su número de expediente es 554 y está representada por el Señor **ALMEIDA ZÚÑIGA MARCELO CICERÓN** que cumple las funciones de Gerente General y Representante Legal de la compañía.

La actividad principal de **FURUKAWA PLANTACIONES CA DEL ECUADOR** es la producción y exportación de fibra de Abacá. La compañía tiene tres secciones donde están ubicadas las plantaciones: sección Vía Quevedo, sección Plan Piloto y sección Malimpia.

Las secciones se dividen en haciendas y estas se hallan divididas en lotes que, por lo general tienen igual número de hectáreas.

La suma total de hectáreas es de 2.458,90 las cuales el 69% de ellas están ubicadas en la vía Quevedo, 17% en el Plan Piloto y las hectáreas restante en Malimpia, en esta última se tiene plantaciones de palma las cuales representan un 83% de las 335.30 hetáreas que posee la sección Malimpia.

El abacá a nivel mundial es utilizado principalmente para la producción de papel de alta calidad, bolsas de té, papel moneda, filtros, en la fabricación de cordaje y en la combinación con polímeros en la industria de automóviles.

El abacá es muy resistente a los diferentes elementos de la naturaleza y a la alta tensión por lo que también es utilizado para la elaboración de cabos.

Las plantaciones comerciales de abacá se encuentran ubicadas en Filipinas, Ecuador y Costa Rica.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

A partir del ejercicio 2012, se presenta la información financiera bajo NIIF. Y en forma comparativa se presentan los Estados Financieros del periodo actual con el periodo inmediatamente anterior, es decir el ejercicio económico 2014 con el ejercicio económico 2013, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros, una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 01 de enero del 2014

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2014

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2014 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **FURUKAWA PLANTACIONES CA DEL ECUADOR** al 31 de diciembre del 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 15 de abril del 2015.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

1.- Caja General que está conformada por

a) **Caja Chica:** Se crea un fondo de caja menor por el valor que la Gerencia considere necesario, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja no se podrán utilizar para cubrir anticipos ni préstamos a empleados.

2.- Bancos: Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.

3.- Inversiones: Para que una inversión financiera cumpla las condiciones para considerarse como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas por Cobrar Clientes, y; Anticipos y Préstamos a Obreros y Empleados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados dentro los gastos.

2.4.3.2 ANTICIPOS Y PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Los Anticipos a Empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, transportes, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Los inventarios de la compañía se dividen en: inventario de productos en proceso, inventario de productos terminados, y otros inventarios

2.4.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.4.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que las Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

CUADRO DE ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS	AÑOS	POLITICA DE CAPITALIZACION
TERRENOS	0	NO SE DEPRECIA
EDIFICIOS E INSTALACIONES	50	MAS DE USD.1.000,00
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	MAS DE USD.1.000,00
MUEBLES Y ENSERES	10	MAS DE USD.1.000,00
EQUIPOS DE OFICINA	10	MAS DE USD.1.000,00
VEHICULOS	7	MAS DE USD.1.000,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	3	MAS DE USD.1.000,00

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

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

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo Bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$1.000 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos Bienes de Propiedad, Planta y Equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes menores.

2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS

Se registran las Plantaciones en Crecimiento y en Producción, imputándose a este activo todos los costos hasta el punto de cosecha o recolección. Se registrarán a su costo o a su valor razonable. La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

Un activo biológico se medirá, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta, sin embargo en el caso que no pueda medirse con fiabilidad, el activo biológico será medido a su costo menos la depreciaciones acumuladas y cualquier pérdida acumulada por deterioro.

El producto agrícola se mide en el punto de la cosecha al valor razonable menos los costos en el punto de venta. A partir de entonces, pasa a ser el costo de los inventarios.

La compañía ha realizado un análisis completo de sus activos biológicos el cual describe las divisiones que existen en plantaciones de la compañía con la cantidad de hectáreas utilizadas, el nivel de rendimiento, y las principales fases del cultivo, desfibrado y empaque y las demás actividades realizadas hasta el momento de su exportación. (Ver el anexo #1).

Cabe citar que las Plantaciones no se deprecian, ya que están a Valor Razonable.

2.4.9 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Los impuesto diferidos es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal, y es contabilizado utilizando el método del balance. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se registra solo en la medida que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra las cuales las diferencias temporarias deducibles puedan ser utilizadas.

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado. El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el periodo en que el pasivo

sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al Estado de Resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.

Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprendese de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.11 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, dividendos por pagar, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta es del 23% sobre las utilidades gravadas.

2.4.13 DISTRIBUCIÓN DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de la entidad, y según el art.297 de la ley de compañías se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

2.4.14 CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Se registrarán como Cuentas por Pagar Accionistas las obligaciones contraídas por más de un período contable con los accionistas.

La disminución de los Cuentas por Pagar Accionista, se realizará parcial o totalmente cuando el accionista amortice o cancele el monto adeudado.

Se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo No Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo y se reclasificará como Pasivo Corriente, la porción que se espera cancelar en un año.

2.4.15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Compañía registrará como Porción Corriente para Provisiones por Beneficios a Empleados, el importe calculado sobre el salario de los trabajadores, para afrontar en el periodo el pago de todos los beneficios estipulados en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador, estas provisiones se registrarán por el costo incurrido.

Los Porción Corriente Provisiones por Beneficios a Empleados por pagar se liquidaran periódicamente conforme se extinga la obligación por disfrute o pago.

2.4.16 PROVISIONES DE BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

2.4.17 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.18 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2014	31/12/2013
FONDO ROTATIVO DE ABACA	8.000,00	0,00
BANCOS	835.592,70	223.693,61
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	843.592,70	223.693,61

3.2 INVERSIONES

	31/12/2014	31/12/2013
INVERSIONES	205.621,49	0,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	205.621,49	0,00

3.3 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2014	31/12/2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	202.789,09	365.422,92
CLIENTES NO RELACIONADOS		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.140,11	24.589,24
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	212.929,20	390.012,16

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados a nivel nacional e internacional, la recuperación de la cartera es eficiente por lo que no se hacen provisiones de cuentas incobrables.

3.4 INVENTARIOS

	31/12/2014	31/12/2013
INVENTARIO PRODUCTO EN PROCESO	1.158,58	9.041,97
PRODUCTO PROCESO PLAN PILOTO	1.003,28	8.942,84
PRODUCTO PROCESO VIA QUEVEDO	155,30	99,13
INVENTARIO HERRAMIENTAS A SER CONSUMIDO EN LOS PROCESOS DE PRODUC.	19.167,89	15.882,64
HERRAMIENTAS BODEGA PLAN PILOTO	2.943,65	2.720,81
HERRAMIENTAS BODEGA VIA QUEVEDO	16.162,62	12.829,65
HERRAMIENTAS BODEGA MALIMPIA	61,62	332,18
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	570.013,76	837.312,69
PRODUCTO TERMINADO PLAN PILOTO	104.634,22	209.737,76
PRODUCTO TERMINADO VIA QUEVEDO	465.379,54	627.574,93
INVENTARIO DE REPUESTOS PARA LA VENTA	9.257,59	9.504,32
INVENTARIO BODEGA PLAN PITOTO	1.107,39	671,19
INVENTARIO BODEGA VIA QUEVEDO	8.110,66	8.652,12
INVENTARIO BODEGA MALIMPIA	39,54	181,01
TOTAL INVENTARIOS	599.597,82	871.741,62

Los inventarios se dividen en: inventario de productos en proceso, inventario a ser consumido en los procesos de producción, inventarios de productos terminados e inventarios de repuestos para la venta.

Los Inventarios de repuestos para la venta y los Inventarios de los productos terminados se los mide a valor razonable es decir que se hace referencia al importe neto que la entidad espera obtener por la venta de los inventarios, en el curso normal de la operación. El valor razonable refleja el importe por el cual este mismo inventario podría ser intercambiado en el mercado, entre compradores y vendedores interesados y debidamente informados. El primero es un valor específico para la entidad, mientras que el último no. El valor neto realizable de los inventarios puede no ser igual al valor razonable menos los costos de venta. El costo se determina por el método promedio ponderado.

3.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2014	31/12/2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	12.127,19	30.738,76
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1.503,87	1.644,71
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	13.631,06	32.383,47

Se registrarán los anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

3.6 ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

	31/12/2014	31/12/2013
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	55.378,48	58.614,56
CREDITO TRIBUTARIO IVA	30.143,36	298.140,24
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE EMPRESA IR	4.567,93	7.143,00
TOTAL ACTIVO POR IMP. CORRIENTE	90.089,77	363.897,80

En la cuenta de créditos fiscales se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente.

ACTIVOS NO CORRIENTES

3.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS	31/12/2014	31/12/2013
TERRENOS	4.509.464,14	4.509.464,14
EDIFICIOS	736.704,29	635.658,77
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	93.780,82
MUEBLES Y ENSERES	97.043,76	97.043,76
MAQUINARIA Y EQUIPO	60.685,95	60.685,95
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	61.158,76	55.850,04
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	399.622,07	394.264,93
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.781,27	5.455,01
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(474.860,30)	(391.365,79)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5'395.599,88	5'460.837,59

La Propiedad, Planta y equipo se miden a valor razonable y su método de depreciación es lineal, la vida útil se describirá en el anexo de activos fijo.

Los activos fijos para el 31 de diciembre de 2013 suman USD.5'460.837,59.y para el año 2014 suma la cantidad de USD. 5'395.599.88.

3.8 ACTIVOS BIOLOGICOS

ACTIVOS BIOLOGICOS	31/12/2014	31/12/2013
PLANTAS EN CRECIMIENTO DESARROLLO	54.305,27	125.953,19
PLANTACION ABACA EN CURSO	0.00	3.632,71
PLANTACION PALMA EN CURSO	0.00	82.338,67
PLANTACION PALMITO EN CURSO	0.00	623.12
PLANTACION BOYA EN CURSO	13.052,84	11.944,30
PLANTACION CAUCHO EN CURSO	41.252,43	27.414,39
PLANTAS EN CRECIMIENTO PRODUCCION	1'489.435,30	1'404.671,40
PLANTACION ABACA VALOR RAZONABLE	1.138.032,90	1.138.032,90
PLANTACION PALMA VALOR RAZONABLE	346.144,57	263.805,90
PLANTACION PALMITO VALOR RAZONABLE	5.257,83	2.832,60
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS	1'543.740,57	1'530.624,59

Los Activos Biológicos, se han valorado de la siguiente manera: Plantas en Crecimiento Desarrollo, de acuerdo a lo que ha erogado la compañía por los procesos de pre siembra, siembra, y labores culturales o de mantenimiento.

En cuanto al valor de las Plantas en Crecimiento Producción, se ha valorado de acuerdo a lo establecido por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, el cual está al valor razonable de dichas plantaciones.

No se ha depreciado las plantaciones precisamente por considerar que están a Valor Razonable y no es necesario depreciarlas.

3.9 ACTIVOS INTANGIBLES

	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVOS INTANGIBLES	17.285.00	0.00
TOTAL ACTIVO INTANGIBLES	17.285,00	0.00

A continuación se detalla el movimiento de las Cuenta de Pasivo.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

3.10 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2014	31/12/2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	11.714,72	24.047,43
DEL EXTERIOR	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	11.714,72	24.047,43

La compañía tiene proveedores nacionales, a los cuales para el 2013 tenía cuentas por pagar que sumaban USD. \$24.047,43, para el año 2014 las cuentas por pagar se redujeron a USD. \$11.714,72. La política de la empresa es pagar en forma inmediata sus obligaciones con los proveedores, los saldos que han quedado pendientes, son los que quedaron al momento de cierre del periodo contable.

3.11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31/12/2014	31/12/2013
OBLIGACIONES LOCALES	0,00	60.840,13
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0,00	60.840,13

3.12 PROVISIONES

	31/12/2014	31/12/2013
PROVISIONES LOCALES	154.855,38	193.290,96
TOTAL PROVISIONES	154.855,38	193.290,96

Esta Cuenta agrupa la provisión por Juicios o trámites legales que quedan pendientes en un determinado periodo y que pueden ser ejecutados en los siguientes periodos contables, ha existido una reducción de lo provisionado en el año 2013 a lo provisionado en el año 2014, Esto se debe a que hubo un pago en el año 2014, de las provisiones que quedaron pendientes en el año 2013.

3.13 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2014	31/12/2013
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	27.936,09	45.645,13
IMPUESTO RENTA POR PAGAR EJERCICIO	59.107,41	77.381,37
CON EL IESS	21.898,88	16.241,68
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	125.807,76	95.600,56
PARTICIPACION TRABAJADORES A PAGAR	13.728,26	55.815,74
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	248.478,40	290.684,48

3.14 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	31/12/2014	31/12/2013
DEPOSITOS EN GARANTIA	3.392,18	540,00
TOTAL CTAS PAGAR RELACIONADAS	3.392,18	540,00

PASIVOS NO CORRIENTES

3.15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

	31/12/2014	31/12/2013
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	983.144,91	986.144,91
TOTAL CTAS PAGAR ACCIONISTAS	983.144,91	986.144,91

En estas cuentas, hubo una disminución del saldo del año 2014 con relación al año 2013, ya que realizó un pago de USD. 3.000,00 en el año 2014.

3.16 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2014	31/12/2013
JUBILACION PATRONAL	499.339,96	354.168,95
DESAHUCIO	133.815,80	94.813,90
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	633.155,76	448.982,85

PATRIMONIO

3.17 CAPITAL

	31/12/2014	31/12/2013
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	20.000,00	20.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	0,00	0,00
TOTAL CAPITAL	20.000,00	20.000,00

3.18 RESERVAS

	31/12/2014	31/12/2013
RESERVA LEGAL	10.000,00	10.000,00
TOTAL RESERVAS	10.000,00	10.000,00

3.19 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2014	31/12/2013
GANANCIAS ACUMULADAS	702.942,28	464.034,46
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	0,00	0,00
RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION PRIMERA VEZ DE LAS NIIFS	6'135.717,80	6'135.717,80
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	6'838.660,08	6'599.752,26

3.20 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2014	31/12/2013
GANANCIA NETA DEL PERIODO	18.686,08	238.907,82
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO		
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	18.686,08	238.907,82