



**Audidores & Consultores**

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo  
Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609  
Email: [gastitop@hotmail.com](mailto:gastitop@hotmail.com)  
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236  
Guayaquil-Ecuador

**BALANQUIR S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



# Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.  
Email: [gastitop@hotmail.com](mailto:gastitop@hotmail.com)  
Teléfono: (593-4) 2639266-2631236  
Guayaquil-Ecuador

**BALANQUIR S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<b>INDICE</b>	<b>Pag.</b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujos de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 14



# Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Avda. José Ormaña 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.  
Email: [gastitop@hotmail.com](mailto:gastitop@hotmail.com)  
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236  
Guayaquil-Ecuador

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

### BALANQUIR S.A.

#### Informe sobre los Estados Financieros.

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **BALANQUIR S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados; de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

#### Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

2. La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar 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 de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a 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 propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

#### Opinión.

4. En nuestra opinión, excepto por los efectos de ajustes, si los hubiera, que pudieren haber sido determinados como necesarios, si hubiéramos podido confirmar el estado y saldos de las cuentas por cobrar y pagar que se menciona en el párrafo 5 y 6, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de

**BALANQUIR S.A.** al 31 de diciembre del 2015, resultados de operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 se incluyen con fines comparativos, los cuales no fueron auditados por cuanto a ese año no cumplían con el requisito de someterse a auditoría externa según lo establecido por la entidad de control.

**Limitaciones al alcance del auditor.**

5. Como se refleja en la Nota 3.1, al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantenía en sus cuentas por cobrar US\$ 199,503.21 adeudados por la empresa relacionada Bouluscorp S.A., por concepto de venta de Balanceado, de igual manera en la Nota 6 de cuentas y documentos por pagar, la empresa mantiene una obligación por pagar de US\$ 49,049.55 a la empresa Inversiones Agrícolas Tares S.A. en Liquidación, que proviene de años anteriores. Como parte del trabajo de auditoría realizamos el proceso de confirmación de saldos a las empresas descritas en este párrafo, pero a la fecha de nuestro informe de auditoría no hemos obtenido respuesta a las comunicaciones enviadas con fecha 12 de junio del 2018.

**Párrafo de énfasis.**

6. La Administración de la Compañía manifiesta que desde el año 2014 dejó de operar en lo que respecta a su actividad principal que era la producción de balanceado, de acuerdo a lo que se menciona en la nota 11, en ese mismo año suscribió un contrato de arrendamiento de sus infraestructuras operativas con la Empresa Gisis S.A.; mismo que generó ingresos anuales de US\$ 260,000.00 registrado en el 2015. A la fecha de nuestro informe, la Compañía mantiene el mismo sistema operativo de funcionamiento, que le permite cubrir sus gastos administrativos sin ninguna dificultad.

*Gastitop S.A.*  
GASTITOP S.A.  
SC - RNAE-2 551  
Junio 14, 2018  
Guayaquil-Ecuador

*Marco Guevara Alarcón*  
Ing. Marco Guevara Alarcón  
Licencia Profesional Reg. No. 12523

**BALANQUIR S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos		151,265.21	32,754.74
Cuentas y documentos por cobrar	3	155,548.67	189,994.63
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas		-	28,612.30
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>306,813.98</b>	<b>251,361.67</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>			
	4		
Terrenos		5,386.92	5,386.92
Edificios		445,692.37	445,692.37
Instalaciones e infraestructuras		2,337.55	2,337.55
Muebles y enseres		4,217.81	4,217.81
Maquinaria y equipo		542,131.15	542,131.15
Equipos de computación		2,445.55	2,445.55
Equipos de transporte		31,063.86	31,063.86
		1,033,275.21	1,033,275.21
Menos- Depreciación Acumulada		(666,858.41)	(649,728.95)
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>		<b>366,416.80</b>	<b>383,546.26</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>673,230.78</b>	<b>634,907.93</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.



Econ. Cesar Naranjo Fischer

Presidente



Cpa. Rosaura Pacheco Flores

Contador General

**BALANQUIR S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b>PASIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Obligaciones bancarias	5	85,940.10	159,819.40
Cuentas y documentos por pagar	6	161,293.59	203,609.50
Cuentas por pagar compañías relacionadas		-	3,000.00
Pasivos acumulados	7	29,795.60	4,757.99
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>277,029.29</b>	<b>371,186.89</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>277,029.29</b>	<b>371,186.89</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>			
Capital social	10	2,000.00	2,000.00
Reserva legal	11	795.38	795.38
Adopción Primera Vez NIIF		260,065.43	260,065.43
Resultados acumulados		860.23	372.23
Utilidad/Pérdida del ejercicio		132,480.45	488.00
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>396,201.49</b>	<b>263,721.04</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>673,230.78</b>	<b>634,907.93</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.



Econ. Cesar Naranjo Fischer

Presidente



Cpa. Rommel Pacheco Flores

Contador General

**BALANQUIR S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Notas	2015	2014
Ingresos	8	260,000.00	443,950.00
Costo de ventas	9	19,354.74	352,122.31
Utilidad/Pérdida bruta		240,645.26	91,827.69
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Gastos de administración	9	44,425.96	82,864.14
Gastos financieros		-	-
		44,425.96	82,864.14
Utilidad/Pérdida en operación		196,219.30	8,963.55
Otros ingresos (egresos)		-	-
Utilidad/Pérdida antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta		196,219.30	8,963.55
15% Participación a trabajadores	12	(29,432.90)	(1,342.47)
Impuesto a la renta	12	(34,305.95)	(7,078.86)
Reconocimiento de la Reserva Legal		-	(54.22)
Utilidad/Pérdida del ejercicio		132,480.45	488.00

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.

  
Econ. Cesar Naranjo Fischer  
Presidente

  
Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

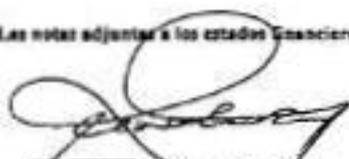
**BALANQUIR S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

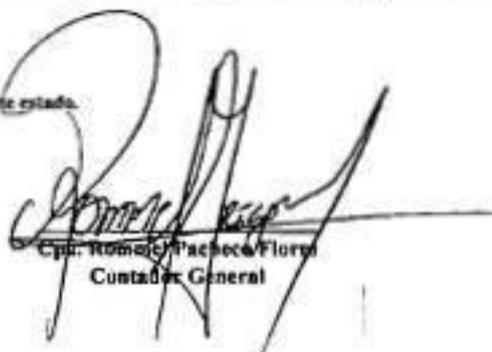
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Capital Social	Reserva legal	Adopción Primera Vez NIIF	Resultados acumulados	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
<b>SALDO 01-01-2014</b>	<u>2,000.00</u>	<u>741.16</u>	<u>260,065.43</u>	<u>64,634.57</u>	<u>(64,262.34)</u>	<u>263,178.82</u>
Transferencia de cuentas	-	-	-	(64,262.34)	64,262.34	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	542.22	542.22
Reconocimiento de la reserva legal	-	54.22	-	-	(54.22)	-
<b>SALDO 31-12-2014</b>	<u>2,000.00</u>	<u>795.38</u>	<u>260,065.43</u>	<u>372.23</u>	<u>488.00</u>	<u>263,721.04</u>
Transferencia de cuentas	-	-	-	488.00	(488.00)	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	132,480.45	132,480.45
<b>SALDO 31-12-2015</b>	<u>2,000.00</u>	<u>795.38</u>	<u>260,065.43</u>	<u>860.23</u>	<u>132,480.45</u>	<u>396,201.49</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Econ. Cesar Naranjo Fischer  
Presidente



Ciro Romero Pacheco Flores  
Contador General

**BALANQUIR S.A.**

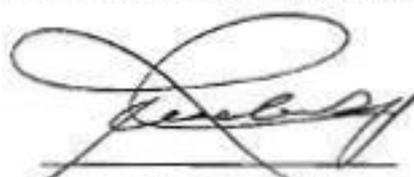
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2015</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación</b>	
Efectivo recibido de clientes	305,025.12
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(92,237.68)
Otros ingresos(egresos), neto	(20,197.57)
Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación	<u>192,589.87</u>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</b>	
Obligaciones bancarias	<u>(73,879.30)</u>
Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>(73,879.30)</u>
Incremento (disminución) del efectivo	118,510.57
Más efectivo al inicio del periodo	<u>32,754.74</u>
Efectivo al final del periodo	<u>151,265.31</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



---

Econ. Cesar Naranjo Fischer

Presidente



---

Cpa. Rómel Pacheco Flores

Contador General

**BALANQUIR S.A.**

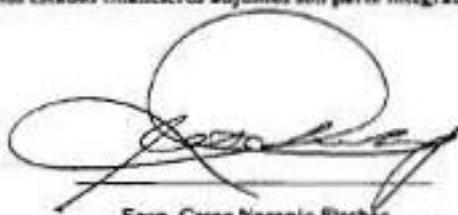
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2015</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Utilidad del ejercicio	132,480.45
Más:	
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:	
Depreciación de activos fijos y propiedades de inversión	17,129.46
	<u>17,129.46</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>	
Cuentas por cobrar	34,445.96
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	28,612.30
Inventarios	-
Cuentas por pagar	(42,315.91)
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	(3,000.00)
Pasivos acumulados	25,037.61
	<u>42,779.96</u>
<b>EFFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><u>192,389.87</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.



Econ. Cesar Naranjo Fischer

Presidente



Epa. Rommel Pacheco Flores

Contador General

## **1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 23 de enero de 1973, su objetivo principal es la producción de balacado destinado para alimentación de especies bioacuáticas, procesamiento industrial y comercialización interna y externa, también incluye actividad de importación de maquinarias que sean de utilidad para desarrollar e incrementar la actividad principal de la compañía.

La compañía es parte de un grupo económico exportador bananero y agro-industrial, importante en el país. Las operaciones de la empresa se desarrollan en un mercado altamente competitivo, los productos que comercializa la empresa, también son ofrecidos por competidores locales, relacionados y del exterior. En los casos de posibles insuficiencias de flujo de cajas, como consecuencia de riesgos en la generación de los ingresos operativos de la empresa; estos serán, cubiertos por el grupo económico.

## **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

### **BASES DE PRESENTACIÓN.-**

#### **Declaración de cumplimiento.**

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2011, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF al 31 de diciembre de 2015.

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

#### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

### **USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

#### **Caja y bancos**

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros.

### **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

#### **Activos financieros con cambios en resultados**

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

#### Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

#### Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos, excepto terrenos, edificios, que se registran al valor razonable, están registrados al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada. Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados. La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y equipos	10	10
Resto de propiedades y equipos, se encuentran totalmente depreciados		

#### **PASIVOS FINANCIEROS.-**

##### Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

##### 15% Participación de los trabajadores en las utilidades

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

##### Beneficios Definidos

**Jubilación patronal** - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

##### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.**- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. Se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para cada periodo el 22%.
- **Impuestos diferidos.**- Se generan por diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se determina para todas las diferencias temporarias impositivos. 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.

### Ingresos

Son reconocidos en resultados, por el valor razonable de prestación de transferencia de los productos terminados, neto de descuento, bonificación o rebaja comercial otorgados por la empresa.

### 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	(1)	199,503.21	215,916.03
Anticipos por cobrar		-	4,754.16
Retenciones y anticipo impuesto a la renta		13,706.97	27,030.35
Crédito tributario por Iva		3,648.49	3,604.09
		<u>216,858.67</u>	<u>251,304.63</u>
Menos-Provisión para cuentas incobrables		<u>(61,310.00)</u>	<u>(61,310.00)</u>
		<u>155,548.67</u>	<u>189,994.63</u>

- (1) Comprende valores por cobrar de años anteriores por venta de balanceado a la compañía Bouluacorp s.a., su recuperación se realiza de forma regular.

La administración de la compañía considera que la provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar es razonable.

### 4. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

<u>2015</u>	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2015</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2015</u>
Terrenos	5,386.92	-	5,386.92
Edificios	445,692.37	-	445,692.37
Instalaciones e infraestructura	2,337.55	-	2,337.55
Muebles y enseres	4,217.81	-	4,217.81
Mquinarias y equipos	542,131.15	-	542,131.15
Equipos de Computación	2,445.55	-	2,445.55
Equipos de transporte	31,063.86	-	31,063.86
	<u>1,033,275.21</u>	<u>-</u>	<u>1,033,275.21</u>
Depreciación Acumulada	<u>(649,728.95)</u>	<u>(17,129.46)</u>	<u>(666,858.41)</u>
	<u>383,546.26</u>	<u>(17,129.46)</u>	<u>366,416.80</u>

## 5. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones bancarias consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones bancarias	85,940.10	159,819.40
	<u>85,940.10</u>	<u>159,819.40</u>

Comprende préstamo con el Banco del Austro RCPCP No. 01 por US\$ 104,900.00; mismo que fue otorgado el 30 Octubre del 2015, y vence en Octubre del 2016. Al 31 de diciembre de cancelaron dos letras por el valor de US\$ 18,960.00.

## 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	(1) 158,456.45	193,632.73
Proveedores del exterior	-	-
Valores por liquidar	-	7,487.93
Retenciones e impuestos por pagar	2,837.14	2,488.84
	<u>161,293.59</u>	<u>203,609.50</u>

(1) Comprende valores por pagar que provienen de años anteriores con las siguientes empresas: US\$ 34,009.90 Estar C.A. US\$ 40,986.00 Tercsopolis S.A. US\$ 36,036.00 Inversiones Agricolas Tares S.A.

## 7. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Decimo tercer sueldo	66.71	66.67
Decimo cuarto sueldo	295.99	295.99
Vacaciones	-	3,052.86
15% Participación a trabajadores	29,432.90	1,342.47
	<u>29,795.60</u>	<u>4,757.99</u>

## 8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social está conformado por 2000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

## 9. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como capitalizarse.

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2014 y 2013, han prescrito para revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, se realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2015	2014
Utilidad (pérdida) contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	196,219.30	8,963.55
(-) 15% Participación de trabajadores en las utilidades	(29,432.90)	(1,342.47)
(+) Gastos no deducibles	-	26,460.83
(-) Amortización de Pérdidas Tributarias	(10,850.25)	(1,905.27)
(-) Deducción pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Base de cálculo 22% (2015 y 2014) del impuesto a la renta	<u>155,936.16</u>	<u>32,176.64</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>34,305.95</b>	<b>7,078.86</b>

## 11. CONTRATO DE ARRENDAMIENTO

La administración de la empresa con fecha 1 de septiembre del 2014 suscribió un contrato de arrendamiento con la empresa Gisis S.A. el cual consistió en el alquiler del inmueble ubicado en el Km. 61 de la Vía a Puerto Inca y de las maquinarias que se describen en el anexo I de este contrato. El precio pactado es de US\$ 20,000.00 dólares mensuales. El plazo de duración es de dos años contados a partir de la fecha de suscripción.

Con fecha 4 de Julio del 2016 la Administración de la Empresa suscribe un Adeudum al contrato, el cual consistió en modificar la Clausula cuarta y sexta del contrato original, específicamente en lo referente al canon de arrendamiento que se estableció por US\$ 23,000.00 y la extensión del plazo de arrendamiento que inicia desde el 1 de septiembre del 2016 por dos años mas.

## 12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del presente informe (14 de junio de 2018) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### PROCESO DE INACTIVIDAD:

Nuestro informe de auditoría externa por el año 2015, fue presentado con fecha 14 de junio del 2018, a dicha fecha la empresa se encontraba en proceso de Inactividad de acuerdo a lo que se menciona en el oficio de fecha 5 de julio del 2017 No. SCVS.INC.DNASD.SD.2017.2196 de Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, la empresa fue notificada como Inactiva, siendo ésta, una de las causales de acuerdo a lo que establece el Art. 359 de la Ley de Compañías, esto faculta y permite al Superintendente de Compañías declarar a las empresas sujetas al control de la institución; inactivas, cuando no hubieren operado por dos años consecutivos y que no hubiere cumplido durante ese lapso con lo dispuesto en el artículo 20 del mismo cuerpo legal. Según comentarios expuestos por la administración de la empresa, este proceso legal, se originó por cuanto no se habían presentado en las fechas límites establecidos por la institución, la información financiera anteriores al año 2016, lo cual ha sido corregido a la fecha, sin embargo la empresa mantiene la misma situación legal a la fecha de emisión de este informe por el vencimiento de la presentación de estados financieros de los siguientes años. La administración de la empresa a la fecha de nuestro informe de auditoría externa se encuentra gestionando el cumplimiento de la información financiera a dicho organismo de control, el incumplimiento de este proceso puede originar la disolución de la compañía.