

AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO

Notas a los estados financieros y Políticas Aplicadas en el ejercicio contable al 31 de Agosto del 2014 (Expresadas en Dólares de E.U.A.)

IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO, (La compañía), fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, a los Diez días del mes de Julio del Mil Novecientos Noventa y Uno bajo la denominación de AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO. La compañía quedó inscrita en el Registro Mercantil el 30 de Agosto de Mil Novecientos Noventa y Uno con el número 2822.

El objeto social de la compañía es dedicarse al desarrollo y a la explotación agrícola en todas sus fases. Compra, venta, administración, arrendamiento, subarrendamiento, permuta de bienes inmuebles. Importar y exportar maquinaria agrícola e industrial. Prestación de servicio técnico para la instalación, organización y manejo de empresas. Podrá también asumir representaciones, agencias y comisiones. Compra, venta, representación y arrendamiento de equipos de oficina y accesorios.

CAPITAL SOCIAL

La compañía **AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO**, tiene capital de \$370,000.00 como capital social, divididos en TRESCIENTOS SETENTA MIL acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizo la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra aplicando normas de información financiera **NIIF**, emitidas por el comité internacional **IFAC**. El efecto económico de adopción se registrara en el patrimonio el 1 de enero del 2014.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

a. **Preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel y real del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las

revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentaran en el pasivo corriente.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizaran con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas.- Las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes.

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todos aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de un ejercicio contable o más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Activos para capitalizar es de U.S. \$ 500.00 en adelante

Bienes sujetos a control desde U.S.S 0 a U.S. \$ 500.00

Gastos U.S. \$ 0.01 a U.S. \$ 499.00

MEDICION

Para todos los elementos de propiedades, planta y equipos, el modelo contable será por revalúo pericial medido a valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Edificio 50 años

Maquinarias y equipos 10 años
Muebles y enseres 10 años
Vehículos 5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f. Activo Biológico

Se reconocen como activos biológicos en su momento inicial como en la fecha de cada Estado Financiero, serán reconocidos a su valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, excepto en el caso de imposibilidad de medir de forma confiable dicho valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

MEDICION

Todos los elementos de Activo Biológico se miden al costo, si la empresa mide al final del periodo los activos biológicos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas:

- a) Una descripción de los activos biológicos;
- b) Una explicación de la razón por la cual no puede determinarse confiablemente el valor razonable;
- c) Si es posible, el rango de estimaciones entre las cuales es altamente probable que se encuentre el valor razonable;
- d) El método de depreciación utilizado; y,
- e) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

g. Perdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable.

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

h. Propiedad de Inversiones

Se reconocen como propiedades de inversión a todos aquellos terrenos y edificaciones de propiedad de la entidad, que están destinados arrendar a terceros o para obtener plusvalías.

Las Propiedades de Inversión, se medirán inicialmente al costo y los costos asociados a la transacción se incluirán a la medición inicial.

En la medición posterior las Propiedades de Inversión, se medirán por el modelo del costo, en los casos de que el valor razonable no se pueda medir fiablemente, es decir que no existan datos observables para dichas propiedades, las mismas que una vez que se pueda obtener con fiabilidad se medirán a su valor razonable.

i. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa “VERFYCUBIR S.A.”, desde su constitución, reconocerá como activo en el Estado de Situación Financiera, cuando constituya un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

RECONOCIMIENTO POSTERIOR

Modelo de Revalorización: Con posterioridad al reconocimiento inicial, un activo intangible se contabilizará por su valor revalorizado, que es su valor razonable, en el momento de la revalorización, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor que haya sufrido. Para fijar el importe de las revalorizaciones según esta Norma, el valor razonable se determinará por referencia a un mercado activo.

Frecuencia de las revalorizaciones.

Las revalorizaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros del activo, en la fecha del balance, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable.

Si, en alguna fecha posterior, el valor razonable del activo intangible pudiera determinarse de nuevo por referencia a un mercado activo, se aplicará el modelo de revalorización desde esa misma fecha.

Si se incrementa el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revaluación, dicho aumento se reconocerá en otro resultado global y acumulado en el patrimonio bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo: Cuando se reduzca el importe en libros de un activo intangible como consecuencia de una revalorización, dicha disminución se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado global en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado global reduce el importe acumulado en el patrimonio neto bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

Cuando se consideren realizadas, las reservas de revalorización acumuladas que formen parte del patrimonio neto pueden ser transferidas directamente a la cuenta de reservas por ganancias acumuladas.

j. Pasivos Financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores.- Se registran las deudas corrientes con los proveedores cuando tengan un vencimiento máximo de 30 días.

k. Beneficios a empleados.

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

l. Impuesto diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

m. Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias y Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

n. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso

tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se origina después de la fecha de estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembolsos futuros

o. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

p. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

q. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	%
2011	24
2012	23
2013	22
2014	22

r. Gestión del riesgo

Las actividades de **AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO.**, se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgo de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de **AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO**

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

1. ACTIVO CORRIENTE

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo es el siguiente:

CUENTA	dic-13	dic-14
Caja	-	7.37
Caja Chica Matriz	27.54	21.25
Caja Chica Ignacio José	-	4.02
Caja chica Patricio Labid	301.63	20.53
Caja Reciclaje Patricio Labid	-	47.35
Caja descuento less	-	1.405,52
Banco de Machala: Ahorro	-	-
Banco de Guayaquil: Cta.Cte.	-	-
TOTAL	329.17	1.506,04

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

B. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc...

B.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

En	CUENTA	dic-13	dic-14
	Bonanza Fruit S.A	145.54	145.54
	Nelfrance	126,00	-
	Comersur Cia. Ltda.	36.953,71	18414.19
	Belkruz S.a	484,00	484,00
	Cooperativa Nueva Era	1.352,40	1.352,40
	Sabrostar Fruit Company S.A.	313,70	525,63
	Calderaexport S.A.	76,35	76.35
	Mercagrofrut S.A.	9.901,90	-
	TOTAL	49.353,60	20.998,11

este rubro tenemos las cuentas de clientes donde encontramos, de las Exportadora donde vendemos la fruta (banano) como son: Bonanza Fruit S.A., Nelfrance, Comersur Cía. Ltda., Belkruz S.A., Cooperativa Nueva Era, son valores recuperables para el próximo año.

B.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

CUENTA	dic-13	dic-14
Agrícola Riachuelo	232,62	692,20
Rivabanano Cia. Ltda.	62.333,59	62.333,59
TOTAL	62.566.21	63.025.79

En esta cuenta se encuentra las cuentas por cobrar Relacionados, en la cual se hace referencia a la Nic.28. Esta Norma se aplicará a todas las entidades que sean inversores con control conjunto de una participación o tengan influencia significativa sobre ésta-

B.3 OTRAS CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS

CUENTA	dic-13	Dic-14
Accionistas	482.721,03	488.775,21
<u>Cuentas por cobrar a terceros</u>	-	-
Profonte S.A.	14.385,50	106.746,26
Megamaq	1.142.737,40	1.142.737,40
Anticipo por cobrar	-	7.291,50
Sr. Raul Rivas	15.092,71	17.739,78
Anticipo a Proveedores	961.905,99	1112.774,93
Anticipos y préstamos a empleados	5.134,37	10.928,69
TOTAL	2.621.977.00	2.886.993.77

Representan otras cuentas por cobrar referente al negocio. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Después del reconocimiento inicial, al valor razonable. Entre estos anexos se evidencia una cuenta por cobrar significativa de Megamaq, esta deuda es de acuerdo a un crédito otorgado por el Banco del Austro.

C. INVENTARIOS

CUENTA	dic-13	dic-14
INVENTARIO DE MATERIALES O EN PROCESO DE PRODUCCION	38.626,01	76.011,93
INVENTARIOS, REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	37.848,28	39.038,20
TOTAL	76.474,29	115.050,13

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición

D. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

CUENTA	dic-13	dic-14
CREDITUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	21.112,16	31.960.98
TOTAL	21.112,16	31.960.98

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2. ACTIVO NO CORRIENTE

a. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	dic-13	dic-14
TERRENOS IGNACIO JOSE	683.462,50	683.462,50
TERRENOS PATRICIO LABID	246.593,53	246.593,53
EMPACADORA	399.267,12	399.267,12
SISTEMA DE RIEGO	216.000,00	216.000,00
MAQUINARIA YB EQUIPO DE CAMPO	281.471,68	281.471,68
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	17.475,26	17.472,26
EQUIPO DE COMPUTACION	16.702,99	2.700,59
VEHICULOS	38.521,43	42.521,43
OTROS ACTIVOS	649,42	-
TOTAL	1.900.143,93	1.889.489,11

b. ACTIVOS BIOLOGICOS

CUENTA	dic-13	dic-14
PLANTAS IGNACIO JOSE	1.109.116,99	1.109.116,99
PLANTAS PATRICIO LABID	1.055.255,70	1.055.255,70
PLANTACION TECA	10.000,00	10.000,00
TOTAL	2.174.372,69	2.174.372,69

c. DEPRECIACION ACUMULADA

CUENTA	dic-13	dic-14
DEPRECIACIONEMPACADORA ACUMULADA PATRICIO LABID	-29125.09	-39110.89
DEPRECIACIONEMPACADORA ACUMULADA IGNACIO JOSE	-29101.39	-39.110.89
-39110.89DEPRECIACION EQUIPO DE ENLACE IGNACIO JOSE	-56724.70	-56.724.70

d.

DEPRECIACION ACUMULADA MAQUIN. Y EQUIPOS IGNACIO JOSE	-41416.36	-69.571.86
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	-4438.32	-6.117.44
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-13406.15	-2.024.42
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-24652.84	-8.769.95
DEPRECIACION ACUMULADA ESTACIONES DE RIEGO	-48600.00	-59.400.00
TOTAL	-247464.85	-280.798.29

DETERIORO DE ACTIVOS BIOLOGICOS

CUENTA	dic-13	dic-14
ACTIVOS BIOLOGICOS IGNACIO JOSE Y PATRCIO LABID	129.773,61	200.834,46
TOTAL	129.773.61	200.834.46

3. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

CUENTA	dic-13	dic-14
INVERSIONES	\$ 32.500.04	32.500.04
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5.379.18	55.379.18
TOTAL	37.879.22	87.879.22

En este rubro tenemos como Activos No Corrientes: La Compañía Agrícola Oro Verde S.A. mantiene acciones en la Compañía Industrial Procesadora Santay S.A. (Improsa.

4. PASIVO CORRIENTE

DETALLE	dic-13	dic-14
---------	--------	--------

		39933.96
BANCO DE MACHALA	-	
BANCO GUAYAQUIL	6601.12	7393.61
CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	108049.74	102597.35
TOTAL	<u>114.650.86</u>	<u>149.924.92</u>

a. Obligaciones con Instituciones Financieras a Corto Plazo

Tenemos préstamos realizados al Banco de Machala por \$ 39.933,96, Banco de Guayaquil por el valor: \$ 7.393,61 y la Corporación Financiera Nacional, por el Valor de: 102.597,35.

b. Cuentas y Documentos por pagar a Proveedores

DETALLE	AÑO 2013	AÑO 2014
Andrade Yopez Luis Felipe	5885.48	5885.48
Autotalleres S.A.	1026.70	1026.70
Padron Iglesias Pedro Javier	254.00	506.00
CNEL S.A. Corporacion Nacional	509.39	-
Cuzco Jimenez Cesar Armando	3709.74	3709.74
Calle Calle Victor Edmundo	172.94	-
Coop.Transportes S.A.N.T.A S.A	2.47	8.40
Ferreteria Quinteros Ferrequinte S.A.	-	9.71
Fumipalma S.A.	4316.25	4316.25

Galarza Fernandez Luis Arturo	24300.00	31050.00
Herederos de Maurice J. Laniado	392.37	392.37
Icapar S.A. Imp. y Com. Agro.P	8825.45	-
Orellana Viviar Jose Humberto	891.00	891.00
Cnt Ep Corp.Nac.Telecomunicac		128.99
Pinos Vega Jaime Rolando	26.67	-
Penafiel Gonzalez Maria Raquel	396.00	396.00
Rizzo Aguilar Marco Tulio	2922.34	2732.40
Sanchez Ordonez Julio Cesar	217.60	-
Trionica Computacion Cia.Ltda.	51.86	-
Adeatel S.A.	123.75	123.75
Bravo Gines Lidia Emerita	7828.92	1230.00
Brito Herrera Rafael Antonio	718.05	-
Brito Hidalgo Leonardo Wilmar	820.00	2220.00
Castillo Murillo Jose Francisco	-	40.00
Copy Corp S.A.	222.75	-
Camara Ecuatotiano Americana d	1417.50	1417.50
Mora Macias Dolores Domisiano	1110.00	555.00
Oromovil S.A.	28.60	-
Ocana Penafiel Enrique Javier	111.89	111.89
Perez Rodriguez Jhonny Edgar	237.36	237.36

Plastiagro Cia. Ltda.	555.00	555.00
Quimelub S.A.	357.19	381.15
Riera Molina Enrique Fernando	544.50	544.50
Soledispa Ormeno Pedro Winer	45.72	-
Velez Anazco Jhonny Miguel	43.15	-
Zambrano Zambrano Vicente Antonio	5413.83	-
Simaoe S.A.	1031.50	1031.50
Zambrano Garcia Vicente Eduard	1126.55	1126.55
Chavez Davila Tania Yicela	53.30	2.41
Paredes Cedillo Clara Elena	66.82	1.98
Sanchez Altamirano Patricio Me	1026.00	-
Siguenza Zeas Karina Maria	-	11.74
Compania Ferremundo S.A.	-	7.82
Villa Zhagui Mauro Leoncio	-	39.64
Ullauri Lopez Kerly Yesenia	426.37	426.37
Turismo Oro Guayas S.A.	1.57	-
Nucopsa S.A.	5.00	49.76
Pacheco Saguay Luis Eduardo	53.51	18.66
Benitez Vera Jimmy Ernesto	197.70	-
Guaman Cely Manuel Ranulfo	750.00	-

Quality Fruit S.A. Fruitquality	107.56	-
Hoteles del Sur S.A. Hotelsursa	86.05	-
Racso S.A.	2.95	-
Guaman Valarezo Jimmy Manuel	856.31	-
Alban Campuzano Walter Raul	27.60	-
Reyes Ojeda Jorge Humberto	27.06	-
Mera Andrade Luis Hernan	-	35.56
Zhuo Yao Guolong	689.31	689.31
Minchalo Barros Hugo Patricio	-	366.70
Rodriguez Segarra Laura Esperanza	355.09	355.09
Farah Verdeso Marlon Patricio	18.00	-
F.V.B. Construcciones S.A.	1028.50	-
Alcivar Chogllo Anacleto	27.20	-
Fiallos Acosta Maximo Napoleon	36.75	-
Argudo Auqui Galo Eduardo	7.53	-
Panamerican y Asociados C.O.	-	1000.00
Atimasa S.A.	70.00	3.00
Calvopi, a Granda Francisco J.	1436.40	1436.40
Mera Saltos Nestor Fabian	75.00	-
Suarez Calle Rene Ariolfo	-	455.89
Troya Angulo Edison Paul	-	3413.25

Troya Sanchez Cristobal Ruperto	-	343.00
Naranjo Toledo Juan Carlos	2125.02	2152.95
Comersur Cia. Ltda.	69.34	-
Ordenez Rivas Doris Amparo	9.07	-
Espinosa Espinosa Francis Geova	-	111.25
Arcentales Sanchez Walter Dima	-	123.36
E-Niif Consultores en Implement	495.00	495.00
Figuroa Munoz Renato Eduardo	2.71	-
Salinas Nugra Wilmer Geovanny	54.43	-
Cardenas Gallegos Olga Ruth	28.60	-
Sindicato Cantonal de Choferes	13.43	-
Jara Valdiviezo Ronald Francis	55.62	-
Castillo Pacheco Enrry Patricio		1020.00
Jara Valdiviezo Ronald Francis		55.62
Cardenas Palma Manuel Bernardo	-	95.55
Palacios Palacios Paulo Marcel	7.99	11.51
E. Maulme C.A.	9684.10	4985.48
Agrodelic S.A.	769.23	-
Transpbdelic S.A.	4513.75	-
Henk Mu, oz Washington Cristobal	478.00	-
Medina Rosero Jesser Roger	86.35	77.49
Apacsa Agrolineas del Pacifico	105167.96	26741.50

Salda, a Zambrano Juan Carlos	40.00	4336.20
Benalcazar Espinoza Vanessa G	-	86.36
Rubianes Freire Silvia Ruth	280.17	658.84
Patino Sacaquirin Carlos Omar.	3.46	-
Saldana Barreto Rafael Edison	2237.40	-
Marin Reinoso Victor Manuel	414.00	-
Reyes Orellana Romulo Efren	5.99	-
Gutama Espejo Victor Oswaldo	223.52	-
Soluciones Agrícolas Soagri S.A.	220.38	-
Peritajes,Tasaciones y Asesoría,Peritase S.A.	2080.00	1080.00
Valarezo Vera Albertina Leonor	268.71	-
Medina Noboa Carmen Verónica	-	97.06
Avendano Zambrano Segundo Juan de Dios	131.25	744.25
Torres Torres Andrea Fernanda	56.23	
Química Sagal Ecuador Quimisagal S.A.	-	4143.61
Trust Control International S.A. TCEE	242.00	907.50
Correa Coronel Luis Javier	304.80	203.20
Sebioca C.A.	2029.50	
Espinoza Corrales Justina Marlene	178.49	
Cruz Armijos Carlos De Jesus	12.00	36.00
Alcivar Jimenez Luis Fernando	270.00	270.00

Barrezueta Minuche Gilberto Salomon	500.00	500.00
Bagsa Corp S.A.	266.40	7639.02
Nigote S.A.	491.07	
Gomez Mariduena Vicente Alberto	48.40	85.00
Flores Landeta Juan de Dios	282.00	282.00
Contreras Castro Sonia Azucena	8.15	-
Villa Ramon Fabian Eugenio	14.00	-
Llerena Dominguez Olger Henry	15.59	-
Riveragro S.A.	1089.00	-
Flores Landeta Juan de Dios		282.00
Loyola Chong Boris Vladimir		119.49
Palmaplast Cia. Ltda.		10001.24
Borja Borja Joffre David		250.88
Agroklinge S.A.		6514.20
Esporeplus S.A.		316.80
Transpiedrahita S.A.		1267.20
Morales Franco Rosibel Tamara		300.00
Somelisa S.A.		297.00
Montano Soto Luis Alfonso		84.00
Cevallos Jaigua Jorge Washington		40.17
Castro Amaya Wilman Enrique		20.00
Pastor Chica Erwin Edinson		20.00
Ullauri Ramon Vinicio Efrain		261.88
Pineda Pauta Luis Miguel		147.00
Guaman Armijos Juan Pablo		250.00

Ordoñez Armijos Luis Vicente		44.40
Correa Sarango Rosa Gumercinda		22.05
TOTAL	218.341.21	146.178.88

En este rubro tenemos todas las Cuentas y Documentos Por Pagar a Proveedores, por adquisición de materiales, suministros disponibles para la producción y los gastos por pagar, que al cerrar el ejercicio económico, al 31 de Diciembre del 2014 por el valor de \$ 146.178,88

c. Otras obligaciones corrientes

DETALLE	dic-13	dic-14
IESS POR PAGAR	61.951.84	58.608.66
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	11.036.85	14.514.21
BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS	24.377.97	23.991.88
TOTAL	97.366.66	97.114.75

Son obligaciones pendientes corrientes a cancelarse el próximo año .

d. Cuentas por Pagar Diversas relacionadas

DETALLE	dic-13	dic-14
PATRICIO FARAH	1354.20	5830.18
Sr. Raul Rivas (Tarjeta Diners)	193140.29	205513.95
Sra. Martha Laniado	20000.00	
Interes Marco Tulio Rizzo (P)	3200.00	3200.00

Raul Rivas B.M.	20192.92	-
Patricio Farah B.M.	34749.10	-
Sr. Marco Tulio Rizzo	-	190.48
TOTAL	272.636.51	214.734.61

Esta cuenta tenemos cuentas por Pagar a diferentes proveedores no permanentes, la misma que nos prestaron dinero a la Compañía para capital de operación.

e. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	Dic-2013	Dic-2014
Anticipo de clientes	8500.00	9955.72
Superintendencia de compañías	2651.04	-
TOTAL	11.151.04	9955.72

5. PASIVO NO CORRIENTE

a. Obligaciones Financieras A Largo Plazo

DETALLE	dic-13	dic-14
BANCO DE AUSTRO	1150000.00	1150000.00
BANCO DE GUAYAQUIL	8048.02	654.41
PRESTAMO BANCO DE MACHALA	-	3533.67
TOTAL	1.158.048.02	1.154.188.08

En este rubro tenemos las obligaciones financieras a largo plazo: Como el Préstamo al Banco del Austro por el valor: \$ 1.150.000,00, la porción del préstamo al Banco de Guayaquil por el valor de: 654,41 y al Banco de Machala por \$ 3.533,67.

b. Obligaciones con Tarjeta de crédito

DETALLE	dic-13	dic-14
TARJETA DE CREDITO BANCO MACHALA	14713.84	15119.16

TARJETA AMERICA EXPRESS	3505.41	3015.03
TOTAL	18.219.25	18.134.19

Tarjeta de Crédito del Banco de Machala por el valor de \$ 15.119,16; Tarjeta American Express por el valor de \$ 3.015,03

b. Provisiones sociales a Empleados

DETALLE	dic-13	dic-14
Provisión por jubilación patronal	10.827.57	11.190.63
Provisión por Desahucio	49.264.86	49.264.86
TOTAL	60.092.43	60.455.49

C. Otras Cuentas por pagar a largo plazo

DETALLE	dic-13	dic-14
SR HERNAN FARAH VERDESOTO	375.000.00	375.000.00
SRA. MARTHA LANIADO	-	40.800.04
SR. RAUL RIVAS PAZMIÑO	20.800.04	-
Profonte	426.131.55	469.888.58
Corporación Financiera Nacional	341.388.75	243.055.35
Iván Fuentes	20.000,00	18.000.00
Mario Reyes	389.000.00	389.000.00
Sr. Julio Aquin	5.000.00	-

Sr. Patricio Farah B.M.	35.563.64	-
TOTAL	1.612.883,98	1.535.743,97

6. PATRIMONIO

7. El capital social AGRICOLA ORO VERDE S. A., está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	VALOR DE ACCIONES	ACCIONES %	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
Sr. Raúl Rivas Pazmiño	\$ 1,00	50%	185.000,00
Costamec	\$ 1,00	50%	185.000,00
TOTAL	U.S.D.\$	100%	370.000,00

8. INGRESOS

Incluye tanto a los ingresos de actividades producto de la venta de Banano, y bonificaciones recibidas, así mismo realizados los descuentos en ventas, dándonos un valor neto de \$ 2.373.282,83, como otros ingresos tenemos los Rendimientos Financieros que se deriva como consecuencia de Letra de Cambio a cobrar parte del Banco de Machala, dando un valor al 31 de Diciembre del 2014 el valor de \$ 9.358,56- Los ingresos Líquidos al término de ejercicio económico es de \$ 2.382.641,39

9. GASTOS

1. EGRESOS OPERACIONALES

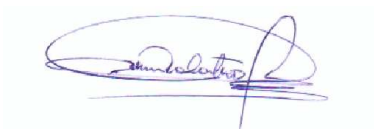
En estos gastos incluyen lo siguiente:

- Compra de Materia Prima (fertilizantes, herbicida, fungicida, etc.)
- Combustible,
- Sueldos y salarios , beneficios sociales a los colaboradores de la empresa
- Servicios básicos agua, luz, servicio telefónico
- Gastos administrativos, incluye sueldos y beneficios sociales
- Suministros y materiales

Todos estos gastos deducibles ascienden al valor de \$ 2.219600.19

10. UTILIDAD CONTABLE

La utilidad contable del ejercicio económico asciende al valor de: \$ 41.561.05

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Dina Davis Castro', is enclosed within a light blue rectangular border.

CONTADORA
ING. DINA DAVIS CASTRO
Reg. Prof. No.22617
AGRICOLA ORO VERDE S.A. VERDORO