



SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de

Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A.

Guayaquil, 12 de junio del 2017

Nuestra opinión calificada

Hemos auditado los estados financieros de Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A. (la “Compañía”) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos del asunto descrito en la sección “*Fundamentos de la opinión calificada*”, que afectan únicamente las cifras correspondientes del año 2015, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A. al 31 de diciembre del 2016, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión calificada

No nos fue proporcionada información suficiente con relación a la determinación del valor razonable de los activos biológicos, que según registros contables al 31 de diciembre del 2014 ascendían a US\$592,116, los cuales fueron vendidos en su totalidad en diciembre del 2015 tal como se informa en la Nota 1 a los estados financieros adjuntos; en consecuencia, no nos fue posible satisfacernos del efecto, si lo hubiere, sobre los resultados del año 2015.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión calificada de auditoría.

Independencia

Somos independientes de la Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.



Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A.
Guayaquil, 12 de junio del 2017

Asunto que requiere énfasis

Como se indica en la Nota 1.2, a la fecha de emisión de estos estados financieros, la Administración se encuentra iniciando los trámites de liquidación de la Compañía. Por lo tanto los estados financieros se han preparado bajo el criterio de valor de liquidación. Nuestra opinión no ha sido modificada con respecto a este asunto.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el Informe Anual del Gerente General (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos), la cual fue obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

Si, basados en el trabajo que hemos efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la Compañía son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.



Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A.
Guayaquil, 12 de junio del 2017

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden llevar a que la Compañía no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones correspondientes de un modo que logran su presentación razonable.



Rodegran, Rodeo Grande S.A.
Guayaquil, 12 de junio del 2017

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

PricewaterhouseCoopers

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 011

A large, stylized handwritten signature in black ink, which appears to read 'Roberto Tugendhat V.', is written over a horizontal line.

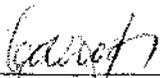
Roberto Tugendhat V.
Socio
No. de Licencia Profesional: 21730

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

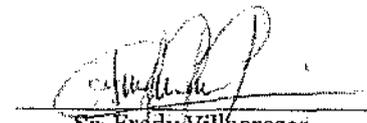
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

ACTIVOS	Nota	2016	2015
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	82,927	2,417,022
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	7	1,065,942	-
Cuentas por cobrar comerciales	8	-	23,708
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	11	541,906	492,547
Impuestos por recuperar	13	1,723	289,594
Otras cuentas por cobrar		2,000	29,811
Total activos corrientes		1,694,498	3,252,682
Activos no corrientes			
Activos fijos	9	513	43,333
Total activos no corrientes		513	43,333
Total activos		1,695,011	3,296,015

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Gustavo Wray
Gerente General



Sr. Freddy Villacreses
Contador General

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

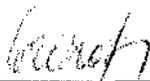
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

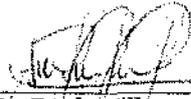
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	2016	2015
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar a proveedores	10	-	36,631
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	11	4,277	583,487
Otros impuestos por pagar	13	4,318	4,124
Beneficios sociales	14	-	758,231
Total pasivos corrientes		<u>8,595</u>	<u>1,382,473</u>
Total pasivos		<u>8,595</u>	<u>1,382,473</u>
PATRIMONIO			
Capital	15	10,000	10,000
Reservas		22,828	22,828
Resultados acumulados		1,653,588	1,880,714
Total patrimonio		<u>1,686,416</u>	<u>1,913,542</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>1,695,011</u>	<u>3,296,015</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


 Sr. Gustavo Wray
 Gerente General

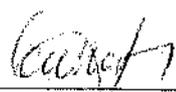

 Sr. Freddy Villacreses
 Contador General

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

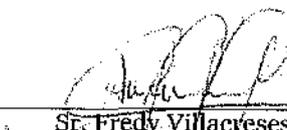
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Nota	2016	2015
Ingresos por venta		136,612	2,436,171
Costo de productos vendidos	16	(6,662)	(1,665,190)
Utilidad bruta		130,050	770,981
Gastos de administración y generales	16	(214,393)	(1,129,890)
Otros egresos, neto		(85,112)	(25,381)
Pérdida antes del impuesto a la renta		(169,455)	(384,290)
Impuesto a la renta	12	(57,671)	(55,550)
Pérdida neta del año		(227,126)	(439,840)
Otros resultados integrales			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:			
Impuesto diferido por revaluación de propiedades y equipos		-	88,112
Resultado integral del año		(227,126)	(351,728)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Gustavo Wray
Gerente General



Sr. Fredy Villacreses
Contador General

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reservas		Resultados acumulados		
		Legal	Superávit por revaluación	Adopción inicial de NIIF	Resultados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	10,000	42,828	394,127	367,268	1,471,047	2,265,270
Pérdida neta del año	-	-	-	-	(439,840)	(439,840)
Venta de propiedades y equipos (Nota 9)	-	-	(482,239)	-	482,239	-
Impuesto diferido por revaluación de propiedades y equipos	-	-	88,112	-	-	88,112
Saldos al 31 de diciembre del 2015	10,000	42,828	-	367,268	1,513,446	1,913,542
Pérdida neta del año	-	-	-	-	(227,126)	(227,126)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	10,000	42,828	-	367,268	1,286,320	1,686,416

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



Sr. Gustavo Wray
Gerente General



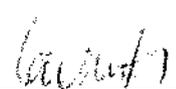
Sr. Freddy Villacreses
Contador General

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

	Nota	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Pérdida antes del impuesto a la renta		(169,455)	(384,290)
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Intereses ganados en inversiones mantenidas hasta su vencimiento		(65,942)	-
Depreciación	9	3,621	77,289
Pérdida en venta de propiedades y equipos		-	27,295
Provisión para jubilación patronal y desahucio		-	72,110
		<u>(62,321)</u>	<u>(207,596)</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales		23,708	(22,168)
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas		(49,359)	(5,649)
Impuestos por recuperar		287,871	73,582
Otras cuentas por cobrar		27,811	10,556
Cuentas por pagar a proveedores		(36,631)	(14,031)
Cuentas por pagar a compañías relacionadas		(579,210)	(729,551)
Otros impuestos por pagar		194	(1,406)
Beneficios sociales		<u>(758,231)</u>	<u>708,275</u>
		<u>(1,315,623)</u>	<u>(187,988)</u>
Impuesto a la renta pagado	12	(57,671)	(55,550)
Pago de participación a trabajadores en las utilidades	14	-	(21,617)
Pago de jubilación patronal y desahucio		-	(285,210)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación		<u>(1,373,294)</u>	<u>(650,365)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedades y equipos	9	-	(1,389)
Ventas de activos biológicos		-	592,116
Ventas de propiedades y equipos	9	<u>39,199</u>	<u>2,407,884</u>
Efectivo neto generado/utilizado en las actividades de inversión		<u>39,199</u>	<u>2,998,611</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Incremento en inversiones mantenidas hasta su vencimiento		(1,000,000)	-
Efectivo pagado por sobregiros bancarios		-	(32,002)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>(1,000,000)</u>	<u>(32,002)</u>
(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		<u>(2,334,095)</u>	<u>2,416,244</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		<u>2,417,022</u>	<u>778</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>82,927</u>	<u>2,417,022</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Sr. Gustavo Wray
Gerente General


Sr. Fredy Villacreses
Contador General

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones -

Sociedad Anónima Civil Corporación Skipper S.A. (en adelante la "Compañía") fue constituida en Ecuador en noviembre de 1994, con el objeto de dedicarse a la siembra, cultivo, cosecha y venta de banano, que era vendido en su totalidad a Unión de Bananeros Ecuatorianos S.A. UBESA. Para el desarrollo de sus actividades, la Compañía fue propietaria de 172.18 hectáreas de terreno ubicadas en la hacienda "Skipper", cantón Baba, provincia de Los Ríos.

La Compañía es controlada por Appleby Investment S.A., entidad de la República de Panamá, quien posee el 99% de su capital social.

1.2 Cierre de operaciones y liquidación -

Durante diciembre del 2015, la Administración de la Compañía informa mediante escritura pública la venta del predio rústico y del derecho de usufructo a favor de la compañía Orodelti S.A., por un valor de US\$3 millones, que incluye la totalidad de las plantaciones de banano así como de otros bienes muebles e inmuebles ubicados en este predio, registrados por la Compañía como propiedades y equipos; adicionalmente se efectuó la resciliación del contrato que con fecha 23 de marzo del 2015 se celebró con la Unión de Bananeros Ecuatorianos S.A. UBESA donde se estipulaba la compra/venta obligatoria de la totalidad de la producción de banano apto para la exportación; y finalmente se liquidó a la totalidad de los trabajadores que hasta ese entonces laboraban en la Compañía. La Administración se encuentra en proceso de cancelación de sus obligaciones y una vez que se encuentren concluidos los trámites administrativos, procederá a la liquidación de la Compañía.

1.3 Aprobación de estados financieros -

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con la autorización del Gerente General el 12 de junio del 2017 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio de valor de liquidación, consecuentemente sus activos se mantienen contablemente por el importe de efectivo y equivalentes de efectivo que se espera obtener en la liquidación de la Compañía. Los pasivos se mantienen a través de los importes no descontados de efectivo o equivalentes de efectivo que se esperan pagar para cancelar las obligaciones de la Compañía hasta el momento de su liquidación.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Al 31 de diciembre del 2016, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 7	Enmiendas que incorporan revelaciones adicionales que permiten analizar los cambios en sus pasivos derivados de las actividades de financiación.	1 de enero 2017
NIC 12	Enmiendas que establecen el reconocimiento de activos por impuestos diferidos por pérdidas no realizadas, y aclaran como contabilizar los activos por impuestos diferidos, relacionados con instrumentos de deuda medidos a valor razonable.	1 de enero 2017
NIIF 12	Mejoras con respecto a la clarificación del alcance de la norma "información a revelar sobre participaciones en otras entidades".	1 de enero 2017
NIC 28	Mejoras relacionadas con la medición de una asociada o una empresa conjunta a su valor razonable.	1 de enero 2018
NIC 40	Enmiendas que clasifican aspectos referentes a las transferencias de propiedades de inversión y que las mismas deben realizarse cuando hay un cambio demostrable en el uso del activo.	1 de enero 2018
NIIF 1	Enmiendas relacionadas a la eliminación de las exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez con respecto a la NIIF 7, la NIC 19 y la NIIF 10.	1 de enero 2018
NIIF 2	Enmiendas que aclaran cómo contabilizar determinados tipos de operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero 2018
NIIF 4	Enmiendas a la NIIF 4 "Contratos de seguros" relativas a la aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros).	1 de enero 2018
NIIF 9	Corresponde a la revisión final de la NIIF 9, que reemplaza las publicadas anteriormente y a la NIC 39 y sus guías de aplicación.	1 de enero 2018
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2018
IFRIC 22	Aclaración sobre transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones en las que existe una contraprestación denominada o tasada en una moneda extranjera.	1 de enero 2018
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero 2019

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas y de las enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, considerando que se encuentra en liquidación.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -

Comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos locales.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.4 Activos y pasivo financieros -

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "préstamos y cuentas por cobrar", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "activos financieros disponibles para la venta". Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas" y "otros pasivos financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican a continuación:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

(b) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento, el cual no supera la fecha estimada de liquidación de la Compañía.

(c) Otros pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar y cuentas por pagar a compañías relacionadas. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

a) Préstamos y cuentas por cobrar

Se miden a su valor de recuperación. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas correspondían a los montos adeudados por clientes en la venta de banano. Se reconocían a su valor nominal que fue equivalente a su valor de recuperación hasta su liquidación.
- (ii) Cuentas por cobrar a compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por transacciones comerciales y de financiamiento las cuales son exigibles por la Compañía hasta su liquidación.
- (iii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por préstamos a empleados, que se liquidan en el corto plazo. Se registra a su valor nominal que no difiere significativamente de su valor de recuperación.

b) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Corresponde principalmente a certificados de depósito que se registran a su costo amortizado que no difiere significativamente de su valor de recuperación.

c) Otros pasivos financieros

Se miden a su valor de liquidación. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

- (i) Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su valor de liquidación.
- (ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Comprenden obligaciones de pago principalmente por la adquisición de bienes, servicios y de financiamiento. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su valor de liquidación.

2.4.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Activos fijos -

Las partidas de propiedades y equipos se median inicialmente por su costo.

Los terrenos no se depreciaban.

La depreciación de otras propiedades y equipos, fue calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes o de componentes significativos identificables que poseían vidas útiles diferenciadas.

Las vidas útiles estimadas fueron las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios e infraestructura bananera	10
Maquinarias y equipos de oficina	5 - 10
Equipos de computación	3
Muebles y enseres	10
Vehículos	5

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calcularon comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyeron en el estado de resultados integrales.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido -

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales; excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. También establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", que es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

A partir del año 2015, en caso de que los accionistas de una entidad se encuentren en paraísos fiscales o cuando no se informe la participación accionaria de la misma, se establece una tasa de impuesto de hasta el 25%.

A partir del año 2012, los ingresos generados por la producción y ventas de banano deben pagar un impuesto al ingreso a la actividad de los plátanos, que se calcula en un 2% de las cajas de plátanos producidos y exportados, teniendo en cuenta el precio mínimo de venta establecido por el Gobierno de Ecuador. Además, los ingresos y gastos generados por la actividad de plátano deben ser excluidas en la determinación de la provisión para impuesto sobre la renta. A partir de enero 2015, la normativa tributaria vigente determinó nuevas tarifas para este impuesto, que son entre el 1% y 2% de los ingresos, en función del número total de cajas de bananos vendidos nivel local o exportados (incluyendo las cajas de banano compradas a otros productores).

Durante el 2016, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor del anticipo mínimo de impuesto a la renta más el impuesto a la renta único cancelados de forma mensual en base a las ventas de banano. Durante el 2015, la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables más el impuesto a la renta único cancelados de forma mensual en base a las ventas de banano.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Administración no ha determinado diferencias temporales que le generen el reconocimiento de impuestos diferidos.

2.7 Provisiones -

La Compañía registra provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.8 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -

Los ingresos comprendían el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por venta de banano en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se mostraron netos de impuestos y descuentos otorgados.

Los ingresos fueron reconocidos en la medida en que fue probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hizo entrega de sus servicios y productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

La Compañía registró en el costo de productos vendidos el costo de las plantaciones de banano y el monto de todos los insumos consumidos en su producción.

Los costos y gastos se reconocen en función de su devengamiento.

2.9 Reservas y resultados acumulados -

(a) Reserva legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

(b) Reserva por valuación de propiedades (superávit por revaluación)

Correspondía al efecto neto de los ajustes efectuados resultantes de la valuación a valores de mercado de ciertos rubros de propiedades (terrenos y edificios). De acuerdo con los lineamientos descritos en la NIC 16, este saldo se transfirió a resultados acumulados al momento de la disposición del mismo.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

(c) Resultados acumulados de adopción inicial NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Considerando que la Compañía se encuentra en proceso de liquidación no existen estimaciones o aplicaciones de criterio profesional significativo en los estados financieros.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía antes de la venta de sus operaciones la exponían a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se centraba principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trataba de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Los riesgos enfrentados por la Compañía eran mitigados a través de las medidas usadas por parte de la Administración.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

2016	Menos de 1 año
Cuentas por pagar a proveedores	-
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	4,277
2015	Menos de 1 año
Cuentas por pagar a proveedores	36,631
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	583,487

4.2 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital fueron el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a los accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

5.1 Categorías de instrumentos financieros

La Compañía mantiene solamente instrumentos financieros corrientes. A continuación se presentan los valores libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2016	2015
Activos financieros medidos a su valor de recuperación		
Efectivo y equivalente de efectivo	82,927	2,417,022
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	1,065,942	-
Cuentas por cobrar comerciales	-	23,708
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	541,906	492,547
Otras cuentas por cobrar	3,000	29,811
Total activos financieros	1,692,775	2,963,088
Pasivos financieros medidos a su valor de liquidación		
Cuentas por pagar proveedores	-	36,631
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	4,277	583,487
Total pasivos financieros	4,277	620,118

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

El valor en libros de los instrumentos financieros corresponde o se aproxima a su valor razonable considerando la naturaleza de corto plazo de los mismos y que los mismos se encuentran al valor de liquidación.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

5.3 Calidad crediticia de los activos financieros -

En la Nota 2.4.3., se detalla la metodología para efectuar los análisis y evaluación del deterioro. La calidad crediticia del efectivo determinado por calificadoras independientes es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos e inversiones mantenidas hasta su vencimiento (1)		
AAA	82,486	790,344
AAA-	1,066,074	1,626,089
AA-	189	189
	<u>1,148,749</u>	<u>2,416,622</u>

(1) Calificación de acuerdo a información disponible en la Superintendencia de Bancos.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	120	400
Bancos (1)	<u>82,807</u>	<u>2,416,622</u>
	<u>82,927</u>	<u>2,417,022</u>

(1) Comprende a depósitos a la vista en bancos locales, los cuales no generan intereses.

7. INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO

Corresponde a una inversión mantenida en el Banco Pichincha C.A., con vencimiento en enero 2017 contratado a una tasa de interés anual del 7.10%.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición al 31 de diciembre:

	2016	2015
Cientes	<u>-</u>	<u>23,708</u>

La antigüedad de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre del 2015 fue menor a 30 días.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. ACTIVOS FIJOS

Composición:

El movimiento y los saldos de propiedades y equipos se presentan a continuación:

	Terrenos	Edificios e infraestructura bananera	Maquinarias y equipos de oficina	Equipos de computación	Muebles y enseres	Vehículos	Total
Al 1 de enero del 2015							
Costo o valor razonable para terrenos y edificios	1,004,383	1,580,330	505,591	-	22,496	28,679	3,141,479
Depreciación acumulada	-	(161,774)	(408,419)	-	(18,426)	(7,007)	(586,727)
Valor en libros al 1 de enero del 2015	1,004,383	1,418,555	100,172	-	9,720	21,582	2,554,412
Movimientos 2015							
Adiciones	-	-	-	1,389	-	-	1,389
Venta (costo)	(1,004,383)	(1,580,330)	(326,281)	-	(15,016)	(36,978)	(2,952,998)
Venta (depreciación) (1)	-	215,700	285,911	-	6,917	10,791	517,819
Depreciación	-	(53,925)	(16,802)	(456)	(711)	(5,395)	(77,389)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2015	-	-	42,400	933	-	-	43,333
Al 31 de diciembre del 2015							
Costo	-	-	179,310	1,389	7,170	1,701	189,570
Depreciación acumulada	-	-	(136,910)	(456)	(7,170)	(1,701)	(146,237)
Valor en libros	-	-	42,400	933	-	-	43,333
Movimientos 2016							
Venta (costo)	-	-	(177,921)	-	-	-	(177,921)
Venta (depreciación)	-	-	138,722	-	-	-	138,722
Depreciación	-	-	(3,301)	(420)	-	-	(3,621)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2016	-	-	-	513	-	-	513
Al 31 de diciembre del 2016							
Costo	-	-	1,889	1,389	7,170	1,701	11,649
Depreciación acumulada	-	-	(1,369)	(876)	(7,170)	(1,701)	(11,136)
Valor en libros	-	-	-	513	-	-	513

(1) Correspondía a la venta realizada a Orodelti S.A. Ver Nota 1.2.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

10. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Composición al 31 de diciembre:

	2016	2015
Proveedores locales	<u> </u>	<u>36,631</u>

11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2016 y 2015 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía y ii) personal clave de la gerencia o administración:

(a) Saldos -

Sociedad	Relación	Transacción	2016	2015
<u>Cuentas por cobrar</u>				
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	403,944	352,634
Appleby Investment S.A.	Accionista	Préstamos	123,668	123,668
Agripac S. A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	1,951
Otras menores			<u>14,294</u>	<u>14,294</u>
			<u>541,906</u>	<u>492,547</u>
<u>Cuentas por pagar</u>				
Agripac S. A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	577,288
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	4,277	3,026
Otras menores			<u>3,179</u>	<u>3,179</u>
			<u>7,456</u>	<u>583,493</u>

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

(b) Transacciones -

Sociedad	Relación	Transacción	2016	2015
Venta de bienes y servicios				
Agripac S. A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	499,960
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	3,063
			<u>-</u>	<u>503,023</u>
Préstamos entregados				
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	95,740
Reembolsos de gastos				
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	1,636
Agripac S. A.	Relacionada por accionista	Comercial	8,240	11,234
			<u>8,240</u>	<u>12,870</u>
Anticipos otorgados				
Rodegran, Rodeo Grande S.A.	Relacionada por accionista	Comercial	-	2,500

Los préstamos entre compañías relacionadas no devengan intereses debido a que son pagaderos a solicitud del acreedor.

(c) Remuneraciones personal clave de la gerencia

En el año 2016 no existieron costos por remuneraciones y beneficios considerando el cierre de operaciones. A continuación se presentan los costos por remuneraciones y beneficios percibidos por los ejecutivos principales de la Compañía durante el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015:

	2015
Sueldos y salarios	19,943
Beneficios a corto plazo	6,463
	<u>26,406</u>

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

12. IMPUESTOS

12.1 Determinación del impuesto a la renta -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta por recuperar al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente	57,671	55,550
Menos		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(1,723)	(44,644)
Crédito tributario de años anteriores	-	(12,711)
Crédito tributario generado por liquidación del Impuesto a la renta único	<u>(57,671)</u>	<u>(42,801)</u>
Saldo a favor de la Compañía (Ver Nota 13)	<u>(1,723)</u>	<u>(44,606)</u>

12.2 Impuesto a la renta -

La composición del gasto por impuesto a la renta es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente	14,477	55,550
Baja de crédito tributario de impuesto a la renta (1)	<u>43,194</u>	<u>-</u>
	<u>57,671</u>	<u>55,550</u>

(1) Corresponde a la baja de crédito tributario no reconocido por el Servicio de Rentas Internas de los años 2013 y 2012.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

12.3 Conciliación contable tributaria (determinación del impuesto a la renta corriente) -

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pérdida antes del impuesto a la renta	(169,455)	(384,290)
Menos - Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	(2,418,250)
Más - Otros costos y gastos deducibles (1)	-	2,795,079
Más - Gastos no deducibles	<u>151,054</u>	<u>65,411</u>
Base tributaria	(18,401)	57,950
Tasa impositiva	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	-	12,749
Impuesto a la renta único	<u>1,927</u>	<u>42,801</u>
Impuesto a la renta corriente	1,927	55,550
Anticipo mínimo de impuesto a la renta	<u>12,550</u>	<u>6,547</u>
Impuesto a la renta definitivo	<u><u>14,477</u></u>	<u><u>55,550</u></u>

(1) Correspondía a los costos y gastos deducibles incurridos para la generación de los ingresos sujetos al impuesto a la renta único.

12.4 Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Compañía no está siendo fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 2014 al 2016 están sujetos a una posible fiscalización.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

13. OTROS IMPUESTOS

Composición al 31 de diciembre:

	2016	2015
<u>Por recuperar</u>		
Crédito tributario IVA	-	82,743
Retenciones en la fuente (neto de impuesto a la renta por pagar ver Nota 12)	1,723	44,606
Impuesto al Valor Agregado IVA	-	162,245
	<u>1,723</u>	<u>289,594</u>
<u>Por pagar</u>		
Impuesto al Valor Agregado IVA	-	1,945
Retenciones en la fuente	2,923	1,489
Retenciones de IVA	1,395	690
	<u>4,318</u>	<u>4,124</u>

14. BENEFICIOS SOCIALES CORRIENTES

Composición al 31 de diciembre:

	Participación laboral		Otros beneficios (1)		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Saldos al inicio	-	21,617	758,231	49,956	758,231	71,573
Incrementos	-	-	-	990,777	-	990,777
Pagos	-	(21,617)	(758,231)	(282,502)	(758,231)	(304,119)
Saldo al final	-	-	-	758,231	-	758,231

(1) Al 31 de diciembre del 2015 incluía obligaciones por pagar a empleados que fueron liquidados , ver Nota 1.2.

15. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 comprenden 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)**

16. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

2016

	Costo de productos vendidos	Gastos de administración y generales	Total
Reembolsos de gastos asociados a la liquidación de la Compañía	-	103,210	103,210
Depreciación	3,200	421	3,621
Asesoría y honorarios profesionales	-	6,864	6,864
Impuestos y tasas	-	10,135	10,135
Otros costos y gastos	3,362	93,763	97,125
	<u>6,562</u>	<u>214,393</u>	<u>220,955</u>

2015

	Costo de productos vendidos	Gastos de administración y generales	Total
Remuneraciones y beneficios a empleados	-	762,877	762,877
Costos de cosecha y empaque	530,757	-	530,757
Costos de labores agrícolas	406,069	-	406,069
Transporte	-	151,527	151,527
Mantenimiento y reparaciones	133,368	4,876	138,244
Fumigación	459,690	-	459,690
Depreciación	76,501	788	77,289
Asesoría y honorarios profesionales	-	47,535	47,535
Impuestos y tasas	-	44,821	44,821
Seguros	-	10,276	10,276
Otros costos y gastos	58,805	107,190	165,995
	<u>1,665,190</u>	<u>1,129,890</u>	<u>2,795,080</u>

SOCIEDAD ANÓNIMA CIVIL CORPORACIÓN SKIPPER S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**
(Expresado en dólares estadounidenses)

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.