AGRICOLA ARVECOR S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de AGRICOLA ARVECOR S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD 3

NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS 3

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA 3

2.2 PERÍODO CONTABLE 3

2.3 BASES DE PREPARACIÓN 3

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 3

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN 4

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 4

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS 4

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES 4

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS 4

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 4

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES 5

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 5

2.4.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS 6

2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO 6

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR 7

2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS 7

2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES 7

2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES 7

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS 7

2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS 8

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS: COMPARATIVOS SALDOS ENTRE 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 9

3.1 ACTIVO CORRIENTE 9

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO 9

10102 ACTIVOS FINANCIEROS 9

10103 INVENTARIOS 9

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS 9

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES 9

3.2 ACTIVO NO CORRRIENTE 10

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 10

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS 10

3.3 PASIVO CORRIENTE 10
20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR 10
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS 10
20107 OTRAS OBLIGACIONES 10
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES 11
3.4 PASIVO NO CORRIENTE 11
20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS 11
20208 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES 11
3.5 PATRIMONIO 11
301 CAPITAL 11
304 RESERVAS 11
306 RESULTADOS ACUMULADOS 11
307 RESULTADOS DEL EJERCICIO 12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

AGRICOLA ARVECOR S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 17 de Enero de 1995, con número de expediente 71832, tiene como actividad principal dedicarse a la explotación agrícola pecuaria tanto en los predios de su propiedad, como en aquellos que tomare en arrendamiento; compra y venta de productos agrícolas y de otros productos afines, participación en sociedades agrícolas.
La oficina de **AGRICOLA ARVECOR S.A.** está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, Dolores Sucre 109 y El Oro. Esta sociedad se encuentra liderada por el Señor Gerente General **José Federico Ponce Intriago.**

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

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el **ejercicio 2014**, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:
Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015.
Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **AGRICOLA ARVECOR S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 12 de marzo del 2015.
Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.
A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES

vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

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

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

a) **Caja Chica**: Se crea un fondo de caja chica por el valor de $800, lo cual permitirá cubrir gastos menores surgidos en el giro normal de las actividades de la empresa y sus áreas de operación. La gerencia asignará mediante oficio al custodio de la caja chica y emitirá un manual de uso y procedimientos de Caja Menor. Los fondos de esta caja podrán ser utilizados para cubrir anticipos y préstamos a empleados.

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

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y préstamos a cobrar a empleados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas.

La compañía designa los créditos no mayor a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados los cuales no superan los términos y condiciones que establezca la junta general o gerente general.

2.4.3.2 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS A EMPLEADOS

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

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

2.4.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

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

2.4.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

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

2.4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

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

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHÍCULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

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

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

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los $1.000 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con

las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistemas de control de bienes.

2.4.7 ACTIVOS BIOLÓGICOS

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

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

La compañía tiene ubicada sus plantaciones en La Hacienda POCHA en la población Marcelino Maridueña (unos 45 Kilómetros de la ciudad de Guayaquil), de este punto por la vía asfaltada de segundo orden que conduce al recinto Jesús del gran Poder, unos 12 kilómetros por esta vía y luego 500 metros por vía lastrada hasta la propiedad.

Los predios vecinos a La Hacienda, están dedicados a la actividad agrícola principalmente al cultivo de Banano tecnificado, además se encuentran huerta de cacao nacional y plantaciones de cacao clonal, cultivos de ciclo corto (arroz y maíz en época de invierno), canteros de cultivo de caña de azúcar y además de potreros dedicados a la ganadería.

El valor de mercado fue determinado por el perito: Ing. Luis Barniol Zerega con Registro No. PA-2002-020, quien realizo el respectivo avalúo de las plantaciones a valor de mercado.

El área de sembrado con banano está distribuida en los diferentes sectores que conforman la hacienda POCHA y suman 54 hectáreas en estado de producción.

CULTIVO DE BANANO

HACIENDA MARGOTH	HECTÁREAS	VALOR / HA.	ESTADO	TOTAL / HA.
Cultivo de Banano	54,00	$ 3.640,00	EN PRODUCCIÓN	$ 196.560,00
TOTAL	**54,00**			**$ 196.560,00**

2.4.8 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

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

El valor en libros de impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de balance y reducido en la medida que no sea probable que existan ganancias fiscales futuras disponibles, que permitan, que parte o todo el activo sea recuperado.
El impuesto diferido es calculado a las tasa impositivas que se esperan aplicar en el período en que el pasivo sea liquidado o el activo sea recuperado. El impuesto diferido es cargado al estado de resultado, excepto cuando se relaciona con partidas que han sido cargados directamente al patrimonio, caso en el cual el impuesto diferido también se maneja en patrimonio.
Los impuesto diferidos activos y pasivos se compensa cuando se tiene legalmente el derechos de compensar frente a la autoridad fiscal los importes reconocidos en estas partidas y cuando se refieren a impuestos sobre la renta aplicados por la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de solucionar sus actuales activos y pasivos de impuestos sobre una base neta.

2.4.9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.
Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.10 OBLIGACIONES BANCARIAS

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

2.4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.
La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de impuesto a la renta Único del Banano es del 2%.

2.4.12 ANTICIPO DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos por parte de los clientes, en las cuales se deben medir al costo. La venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, el plazo para la entrega del producto y el plazo para el pago total.

2.4.13 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.
La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados

de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

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

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS: COMPARATIVOS SALDOS ENTRE 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	31/12/2015	31/12/2014
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	17.252,22	21.236,12
TOTAL	**17.252,22**	**21.236,12**

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	36.651,58	20.692,59
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	118.095,25	13.625,02
Total	**154.7469,83**	**34.317,61**

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a las generadas en la venta de productos comercializados. Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 llego a sumar $ 150.058,81 y el 31 de diciembre del 2015 llego a sumar $34.317,61

10103 INVENTARIOS

	31/12/2015	31/12/2014
Inventario de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales (No Para La Construcción)	65.568,10	245.788,66
Total	**65.568,10**	**245.788,66**

El costo de venta para el 31 de diciembre del 2015 fue de $ 701.521,77 lo que representa el **77%** de los ingresos ordinarios de la empresa.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2015	31/12/2014
Otros	31,74	22.785,06
Otros Activos Corrientes	11.405,72	
Total	**11.437,46**	**22.785,06**

Se registrarán anticipos a proveedores que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

10105 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2015	31/12/2014
Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Iva)	3.167,07	1.781,27
Total	**3.167,07**	**1.781,27**

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

3.2 ACTIVO NO CORRRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos	241.445,64	241.445,64
Edificios y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	31.509,44	28.810,00
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	153.323,30	153.324,30
Muebles y Enseres	1,00	14,00
Equipo de Computación	694,40	
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	1,00	26.103,00
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	(77.299,72)	(89.740,33)
Total	**349.675,06**	**359.956,61**

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2014 se registró $ 359.956,61 y para el 31 de Diciembre del 2015 $ 349.675,06

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	31/12/2015	31/12/2014
Plantas Productoras (Agricultura)	196.560,00	196.560,00
Total	**196.560,00**	**196.560,00**

3.3 PASIVO CORRIENTE

20103 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre de 2014 y 2015, el saldo de proveedores y otras cuentas por pagar se compone así:

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales Corrientes	97.646,62	105.038,68
Total	**97.646,62**	**105.038,68**

La compañía tiene cuentas por pagar a proveedores locales habituales por la compra de suministros y materiales, las cuales son pagaderas en 30 y 90 días plazo.

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones Con Instituciones Financieras - Corrientes	3.582,05	21.690,65
Total	**3.582,05**	**21.690,65**

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones Con El Iess	4.541,15	
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios A Empleados	8.638,50	6.955,69
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	-	2.684,15
Dividendos Por Pagar	13.689,16	
Total	**14.041,31**	**10.630,94**

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

	31/12/2015	31/12/2014
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes	10.931,51	13.582,96
Total	**10.931,51**	**13.582,96**

3.4 PASIVO NO CORRIENTE

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2015	31/12/2014
Jubilación Patronal	21.092,07	20.486,08
Desahucio	5.496,91	4.675,23
Total	**26.588,98**	**25.161,31**

20208 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	31/12/2015	31/12/2014
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes	10.327,55	
Total	**10.327,55**	

3.5 PATRIMONIO

301 CAPITAL

	31/12/2015	31/12/2014
Capital Suscrito y/o Asignado	95.240,00	95.240,00
Total	**95.240,00**	**95.240,00**

304 RESERVAS

	31/12/2015	31/12/2014
Reserva Legal	29.842,73	28.321,71
Total	**29.842,73**	**28.321,71**

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2015	31/12/2014
Reserva Por Valuación (Procedente de La Aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad - Nec)	50.819,59	50.819,59
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	-	52.214,63
(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	(448,64)	
Resultados Acumulados Por Adopción Por Primera Vez de Las Nilf	465.505,78	465.505,78
Total	**515.876,73**	**568.540,00**

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2015	31/12/2014
Utildad del Ejercicio	-	15.210,18
(-) Pérdida del Ejercicio	(18.498,24)	
Total	**(18.498,24)**	**15.210,18**

ING. FEDERICO PONCE INTRIAGO
REPRESENTANTE LEGAL

COLON ASADOBAY LOPEZ
CONTADOR