

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de CEINCONSA S. A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CEINCONSA S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CEINCONSA S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Énfasis

7. Como se menciona en las Notas 14 y 16 a los estados financieros auditados al 31 de Diciembre de 2015 adjuntos a este informe, presentan una diferencia con relación a los inicialmente auditados a la Compañía en 1'532.832.

Guayaquil, Ecuador
Febrero, 4 de 2019



Vásquez & Asociados S.A. VASQUEZASOC
SC RNAE - 545



Carlos Vásquez R
Socio
Registro No. 0.33592

CEINCONSA S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E. U. A.)

ACTIVOS	Notas	2015	2014
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 7,675	\$ 1,353
Cuentas por Cobrar - neto	5	\$ 3,500,373	\$ 1,131,601
Inventarios		\$ 395,414	\$ -
Activos Biológicos		\$ 68,696	\$ -
Gastos pagados por anticipado		\$ 88,615	\$ -
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 394,696	\$ 217,029
Total de activo corriente		\$ 4,455,469	\$ 1,349,983
Propiedades, maquinarias y equipos - neto	7	\$ 2,149,335	\$ 1,333,540
Activos diferidos		\$ 2,956	\$ -
Total de activos		\$ 6,607,760	\$ 2,683,523
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS			
Cuentas por pagar	8	\$ 1,282,289	\$ 750,684
Otras obligaciones corrientes	9	\$ 12,987	\$ 49,663
Porción corriente Obligación a Corto Plazo		\$ 184,418	\$ 315,108
Total de pasivo corriente		\$ 1,479,694	\$ 1,115,455
Cuentas por pagar a Largo Plazo		\$ 3,965,264	\$ 95,603
Total de pasivos		\$ 5,444,958	\$ 1,211,058
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	10	\$ 4,000	\$ 4,000
Reserva Legal	10	\$ 2,000	\$ 400
Activos Intangibles	10	\$ 154,839	\$ -
Otros Superavit por Revaluación	10	\$ (7,844)	\$ -
Resultados acumulados	10	\$ 1,275,284	\$ 1,180,173
Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	10	\$ 252,648	\$ 211,902
Reserva de Capital	10	\$ 45,798	\$ 45,799
Utilidad del ejercicio	10	\$ -	\$ 30,191
Pérdida Neta del ejercicio	10	\$ (563,923)	\$ -
Total de patrimonio de los accionistas		\$ 1,162,802	\$ 1,472,465
Total de pasivos y patrimonio de los accionistas		\$ 6,607,760	\$ 2,683,523

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CEINCONSA S. A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014

(Expresado en dólares de E. U. A.)

	NOTAS	2015	2014
INGRESOS POR VENTAS - NETO		\$ 29,917,003	\$ 20,066,460
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Venta		\$ 28,260,096	\$ 12,232,511
Costos de Producción		\$ 739,226	\$ 7,763,277
Gastos de administración		\$ 1,010,617	\$ 34,683
Otros egresos (ingresos)		\$ (34,702)	\$ -
Total de costos y gastos		<u>\$ 29,975,237</u>	<u>\$ 20,030,471</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		\$ (58,234)	\$ 35,989
Participación a trabajadores	11	\$ -	\$ 5,398
Impuesto a la renta	12	\$ 505,689	\$ -
Reserva legal		<u>\$ -</u>	<u>\$ 400</u>
Utilidad neta del ejercicio y total de Resultado integral del año		<u>\$ (563,923)</u>	<u>\$ 30,191</u>
Utilidad básica por acción		<u>\$ (140.98)</u>	<u>\$ 7.55</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CEINCONSA S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E. U. A.)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 856,856	\$ 852,830
CLASES DE COBRO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 30,968,193	\$ 20,369,645
Cobro de Clientes	\$ 29,951,704	\$ 20,066,460
Otros cobros por actividades de operación	\$ 1,016,489	\$ 303,185
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ (30,871,095)	\$ (20,313,409)
Pago a Proveedores por Suministros de bienes y servicios	\$ (30,140,629)	\$ (20,030,471)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (8,303)	\$ (65,910)
Otros pagos por actividades de operación	\$ (722,163)	\$ (217,029)
Impuestos a las ganancias pagados	\$ (2,956)	\$ (85,643)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 762,714	\$ 882,237
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (4,114,769)	\$ 158,778
Venta de propiedades, planta y equipo	\$ 111,096	\$ 99,216
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos	\$ (801,070)	\$ (320,398)
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	\$ 39,855	\$ -
Reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	\$ -	\$ 382,025
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (3,464,650)	\$ (2,065)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)		
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 3,264,235	\$ (1,010,949)
Financiación por préstamos a largo plazo	\$ 3,884,577	\$ -
Pagos Préstamos y Sobregiros	\$ (31,048)	\$ (633,826)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (589,294)	\$ (377,123)
AUMENTO/DISMINUCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO	\$ 6,322	\$ 659
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 1,353	\$ 694
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 7,675</u>	<u>\$ 1,353</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CEINCONSA S. A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014
 (Expresado en dólares de E. U. A.)

	Capital social	Reserva Legal	Activos Intangibles	Otros Superavit por Revaluación	Resultados acumulados	Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF	Reserva de Capital	Utilidad del Ejercicio	Pérdida Neta del Periodo	Total
Saldos al 1 de enero de 2014	\$ 4,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 855,538	\$ 211,902	\$ 45,799	\$ 324,635	\$ -	\$ 1,441,874
Transferencia de resultados a otras cuentas patr.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 324,635	\$ -	\$ -	\$ (324,635)	\$ -	\$ -
Reserva legal	\$ -	\$ 400	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400
Utilidad neta del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 30,191	\$ -	\$ 30,191
Saldos al 1 de enero 2014 NIIF	\$ 4,000	\$ 400	\$ -	\$ -	\$ 1,180,173	\$ 211,902	\$ 45,799	\$ 30,191	\$ -	\$ 1,472,465
Transferencia de resultados a otras cuentas patr.	\$ -	\$ 1,600.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (30,191)	\$ -	\$ (28,591)
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	\$ -	\$ -	\$ 154,839	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 154,839
Otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (7,844.00)	\$ 95,111	\$ 40,746	\$ (1)	\$ -	\$ -	\$ 128,012
Utilidad neta del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (563,923)	\$ (563,923)
Saldos al 31 de diciembre 2015 NIIF	\$ 4,000	\$ 2,000	\$ 154,839	\$ (7,844)	\$ 1,275,284	\$ 252,648	\$ 45,798	\$ -	\$ (563,923)	\$ 1,162,802

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

CEINCONSA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Expresadas en dólares de E. U. A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CEINCONSA S. A., fue constituida el 17 de junio de 1996 mediante escritura pública otorgada ante el Notario del cantón Santa Elena e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de junio de ese año. Su actividad principal es que se dedicara al cultivo, explotación, producción de banano, etc....

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y MARCO REGULATORIO

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y mediana entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2014, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015 y 2014.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

c. Inventarios

Se registra todas las compras de bienes, así como los gastos incurridos; están registrados al costo, el cual no excede el valor de mercado. El costo se determina por el método del costo promedio y es de rápida circulación.

d. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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. Se considerará como cuentas por cobrar corto plazo a aquellas cuentas cuyo importe de cobro es menor a un año y, aquellas cuentas pendientes de cobro mayores a un año serán clasificadas como largo plazo; mientras que aquellas cuentas por cobrar del exterior serán registradas a corto plazo.

e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

f. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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 en 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.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

• Maquinaria y Equipos	10 por ciento
• Vehículos	20 por ciento
• Equipos de Computación	33.33 por ciento
• Equipo de Oficina	10 por ciento
• Edificios	5 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los costos de reparación y mantenimiento, incluyendo costos menores se cargan a los resultados del año a medida que se incurren.

g. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h. Acreedores comerciales

- **Corto plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales que no tienen intereses.
- **Largo plazo:** Se registran todos los acreedores comerciales pendiente de pago y que son obligaciones basadas en condiciones de crédito a plazo, que tienen intereses y que se haya firmado un título ejecutivo.

i. Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea cualificado se contabilizará según el alcance de la NIC 23.

j. Impuesto a las ganancias

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.

k. Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

- **Obligación por beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

La obligación de la Entidad por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos de servicio, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral.

- **Participación a trabajadores**

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

l. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a

ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

m. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

n. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los servicios.

Existen los siguientes ingresos ordinarios:

- Venta de bienes

Como ingreso extraordinario se encuentra:

- Otros ingresos.
- Ventas No ocasionales de activos fijos

o. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

p. Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio

q. Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o cubrir pérdidas en las operaciones.

r. Intereses pagados

Son registrados en resultados bajo el método del devengado.

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a. Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHICULOS	5

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

5. ACTIVOS CORRIENTES

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la compañía cuenta con \$7.675 y \$1.353 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo respectivamente.

b. Deudores comerciales

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Actividades ordinarias que no generan intereses	\$ 3,438,110	\$ 1,016,489
Otros	\$ 62,263	\$ 123,100
	<u>\$ 3,500,373</u>	<u>\$ 1,139,589</u>
Menos - Provisión de cuentas incobrables	\$ -	\$ (7,988)
	<u><u>\$ 3,500,373</u></u>	<u><u>\$ 1,131,601</u></u>

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por cobrar clientes no originan intereses y su vencimiento promedio es a 30 días plazo.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2015	2014
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	\$ 71,172	\$ 71,172
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 323,524	\$ 145,857
	<u><u>\$ 394,696</u></u>	<u><u>\$ 217,029</u></u>

7. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el detalle de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2015	2014
Terrenos	\$ 963,150	\$ 963,150
Edificios	\$ 782,365	\$ 246,738
Maquinarias y Equipos	\$ 325,756	\$ 252,713
Muebles y enseres	\$ -	\$ 3,036
Vehículos	\$ -	\$ 108,060
Equipo de computación y software	\$ 2,779	\$ -
Activos biológicos	\$ 189,338	\$ 189,338
	<u>\$ 2,263,388</u>	<u>\$ 1,763,035</u>
Menos- Depreciación acumulada	\$ (114,053)	\$ (429,495)
Menos- Deterioro acumulado	\$ -	\$ -
	<u><u>\$ 2,149,335</u></u>	<u><u>\$ 1,333,540</u></u>

Al 31 de diciembre 2014, el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2015	2014
Saldos al inicio del año	\$ 1,333,540	\$ 1,131,274
Adiciones, neto	\$ 611,449	\$ 250,579
Venta	\$ (111,096)	\$ (66,516)
Depreciaciones, deterioro	\$ 315,442	\$ 18,203
Saldos netos al final del año	<u>\$ 2,149,335</u>	<u>\$ 1,333,540</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2015	2014
Proveedores locales	\$ 536,110	\$ 698,205
Cuentas y documentos por pagar Relacionadas	\$ 746,179	\$ -
Otras	\$ -	\$ 52,479
	<u>\$ 1,282,289</u>	<u>\$ 750,684</u>

Las cuentas por pagar proveedores no originan intereses y su vencimiento promedio es de aproximadamente 30 días plazo.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el detalle de las otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2015	2014
Nómina y beneficios de ley	\$ 3,394	\$ 37,347
Participación de trabajadores	\$ -	\$ 5,398
Obligaciones con el IESS	\$ 9,593	\$ 6,918
	<u>\$ 12,987</u>	<u>\$ 49,663</u>

10. PATRIMONIO NETO

a. Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, está representado por 4000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$1 cada una totalmente suscrita y pagada.

b. Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c. **Utilidades Acumuladas**

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2015	2014
Saldos al inicio del año	\$ 5.398	\$ 71.308
Provisión del año	\$ -	\$ 5.398
Pagos efectuados	\$ (5.398)	\$ (71.308)
Saldo al final del año	\$ -	\$ 5.398

12. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%, disminuyéndose a un 15% cuando los resultados se capitalizan.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015 y 2014 fueron las siguientes:

	2015	2014
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ (58,234)	\$ 35,989
Participación trabajadores	\$ -	\$ (5,398)
Gastos no deducibles	\$ -	\$ -
Utilidad gravable	\$ (58,234)	\$ 30,591
Impuesto a la renta unico	\$ 505,689	\$ 60,239

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el movimiento de la provisión es el siguiente:

	2015	2014
Saldo al inicio del año	\$ 60,239	\$ 85,643
Provisión del año	\$ 505,689	\$ 60,239
Pagos efectuados	\$ (60,239)	\$ (85,643)
Saldo al final del año	<u>\$ 505,689</u>	<u>\$ 60,239</u>

13. DIVIDENDOS

La Sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Los dividendos se pagarán luego de que la Junta General Ordinaria de Accionistas apruebe el respectivo balance anual, en la o las fechas que la señalada Junta determine en cada oportunidad.

14. DIFERENCIA ENTRE ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS Y FINALES

Al 31 de Diciembre de 2015, producto de la Intervención realizada por el organismo de Control de procedió con la Reestructuración de los Estados Financieros los cuales presentan una diferencia de 1'532.832

A continuación se describen las diferencias:

	NOTAS	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	NOTAS	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	DIFERENCIA
ACTIVOS					
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 3,320		\$ 7,675	\$ 4,355
Cuentas por Cobrar - neto 5	5	\$ 2,717,530	5	\$ 3,500,373	\$ 782,843
Inventarios		\$ 179,390		\$ 395,414	\$ 216,024
Activos Biológicos				\$ 68,696	\$ 68,696
Gastos pagados por anticipado		\$ 96,450		\$ 88,615	\$ (7,835)
Activos por impuestos corrientes 6	6	\$ 757,030	6	\$ 394,696	\$ (362,334)
Otros activos corrientes		\$ 19,320			\$ (19,320)
Total de activo corriente		\$ 3,773,042		\$ 4,455,469	\$ 682,427
Propiedades, maquinarias y equipos - neto 7	7	\$ 1,301,886	7	\$ 2,149,335	\$ 847,449
Activos diferidos				\$ 2,956	\$ 2,956
Total de activos		\$ 5,074,928		\$ 6,607,760	\$ 1,532,832
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
PASIVOS					
Cuentas por pagar 8	8	\$ 2,403,431	8	\$ 1,282,289	\$ (1,121,142)
Otras obligaciones corrientes 9	9	\$ 622,410	9	\$ 12,987	\$ (609,423)
Porción corriente Obligación a Corto Plazo		\$ 387,390		\$ 184,418	\$ (202,972)
Total de pasivo corriente		\$ 3,413,227		\$ 1,479,694	\$ (1,933,533)
Cuentas por pagar a Largo Plazo		\$ 195,910		\$ 3,965,264	\$ 3,769,354
Total de pasivos		\$ 3,609,138		\$ 5,444,958	\$ 1,835,820
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS					
Capital Social 10	10	\$ 4,000	10	\$ 4,000	\$ -
Reserva Legal 10	10	\$ 400,000	10	\$ 2,000	\$ (398,000)
Reserva Facultativa 10	10	\$ 45,800	10		\$ (45,800)
Activos Intangibles 10			10	\$ 154,839	\$ 154,839
Otros Superavit por Revaluación 10			10	\$ (7,844)	\$ (7,844)
Resultados acumulados 10	10	\$ 1,210,364	10	\$ 1,275,284	\$ 64,920
Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIIF 10	10	\$ 211,900	10	\$ 252,648	\$ 40,748
Reserva de Capital 10			10	\$ 45,798	\$ 45,798
Pérdida Neta del ejercicio 10	10	\$ (6,680)	10	\$ (563,923)	\$ (557,243)
Total de patrimonio de los accionistas		\$ 1,465,790		\$ 1,162,802	\$ (302,988)
Total de pasivos y patrimonio de los accionistas		\$ 5,074,928		\$ 6,607,760	\$ 1,532,832

15. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Febrero, 4 de 2019), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros excepto por:

Con fecha 20 de junio de 2018, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-IRM-2018-00489 resolvió Intervenir a la Compañía y hacer una Reestructuración de los Estados Financieros.