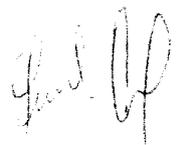


AGRICOLA MINERIASA S.A.

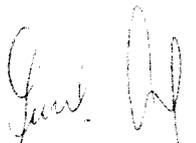
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de AGRICOLA MINERIASA 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
2.4.2 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.....	6
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.....	7
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.....	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 MINERIASA S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 04 de Diciembre de 1996, con número de expediente 76347, 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 MINERIASA 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 Presidente **José Federico Ponce Intriago** y el Señor Gerente **Alejandro Alberto Ponce Henríquez**.

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").

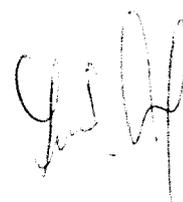
Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **AGRICOLA MINERIASA S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General 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.



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 Minerías S.A. se ha tomado como valor razonable el valor de mercado.

La compañía tiene ubicada sus plantaciones en La Hacienda MARIA ISABEL se debe alcanzar el kilómetro 37 de la vía Guayaquil-Puerto Inca, a esta altura se llega al puente del bypass sobre el rio Bulu Bulu, luego se toma un desvío a mano izquierda y se avanzan unos 11 kilómetros por vía asfaltada.

Los predios vecinos a La Hacienda, están dedicados a la actividad agrícola principalmente al cultivo de Banano, además se encuentran huertas de caco clonal y cultivos de ciclo corto (arroz y maíz en época de invierno y soya en época de verano), canteros de caña de azúcar (zona de influencia de ingenios de azúcar) y además de potreros dedicados a la ganadería.

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

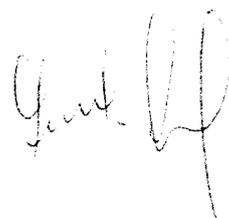
Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

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.

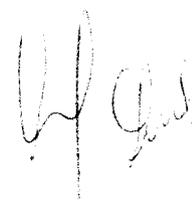
2.4.14 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

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.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'W. G. J.', located in the bottom right corner of the page.

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	2.375,70	1.406,17
TOTAL	2.375,70	1.406,17

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

	31/12/2015	31/12/2014
Cuentas y Documentos Por Cobrar Comerciales Corrientes	282.145,73	809,21
Otras Cuentas y Documentos Por Cobrar Corrientes	597,98	
Total	282.743,71	809,21

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 \$ 809,21 y el 31 de diciembre del 2015 llego a sumar \$ 282.743,71

10103 INVENTARIOS

	31/12/2015	31/12/2014
Inventario de Suministros. Herramientas. Repuestos y Materiales (No Para La Construcción)	-	93.000,00
Total	-	93.000,00

El costo de venta para el 31 de diciembre del 2015 fue de \$ 165.011,60 lo que representa el 58% de los ingresos ordinarios de la empresa.

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	31/12/2015	31/12/2014
Otros	30,24	10.299,75
Otros Activos Corrientes	1.811,22	
Total	1.841,46	10.299,75

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)	-	1.841,30
Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Impuesto A La Renta)	860,49	
Total	860,49	1.841,30

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 CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31/12/2015	31/12/2014
Terrenos	449.430,62	449.430,62
Edificios y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	46.958,94	46.688,64
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	114.840,00	114.840,00
Muebles y Enseres	1.540,80	1.544,80
Equipo de Computación		
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil		
(-) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	(103.183,97)	(85.289,17)
Total	509.586,39	527.214,89

Los activos fijos para el 31 de diciembre del 2014 se registraron \$ 527.214,89 y para el 31 de Diciembre del 2015 \$ 509.586,39

10203 ACTIVOS BIOLÓGICOS

	31/12/2015	31/12/2014
Plantas Productoras (Agricultura)	194.861,70	194.861,70
Total	194.861,70	194.861,70

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	526,43	2.044,27
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar Corrientes	203.448,34	7.460,73
Total	203.974,77	9.505,00

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	-	35.520,03
Total	-	35.520,03

20107 OTRAS OBLIGACIONES

	31/12/2015	31/12/2014
Obligaciones Con El less	904,86	588,38
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios A Empleados	3.305,91	2.768,63
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	2.556,60	
Dividendos Por Pagar		
Total	6.767,37	3.357,01

3.4 PASIVO NO CORRIENTE**20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

	31/12/2015	31/12/2014
Jubilación Patronal	1.034,62	12.821,71
Desahucio	196,19	430,67
Total	1.230,81	13.252,38

20208 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

	31/12/2015	31/12/2014
Otras Cuentas y Documentos Por Pagar No Corrientes	266.452,45	166.801,88
Total	266.452,45	166.801,88

3.5 PATRIMONIO**301 CAPITAL**

	31/12/2015	31/12/2014
Capital Suscrito Y/O Asignado	360.000,00	360.000,00
Total	360.000,00	360.000,00

304 RESERVAS

	31/12/2015	31/12/2014
Reserva Legal	28.641,40	28.641,40
Total	28.641,40	28.641,40

306 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2015	31/12/2014
Reserva Por Valuación (Procedente de La Aplicación de Normas Ecuatorianas de Contabilidad - Nec)	484.502,25	484.502,25
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	-	99.650,57
(-) Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	(371.797,50)	(32.290,28)

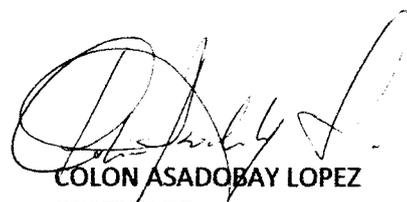
Resultados Acumulados Por Adopción Por Primera Vez de Las Niif	-	171.217,16
Total	112.704,75	723.079,70

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	31/12/2015	31/12/2014
Utilidad del Ejercicio	12.497,90	
(-) Pérdida del Ejercicio	-	(510.724,38)
Total	12.497,90	(510.724,38)



ING. FEDERICO PONCE INTRIAGO
REPRESENTANTE LEGAL



COLON ASADO BAY LOPEZ
CONTADOR

