

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. ACTIVO CORRIENTE

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Constituye movimientos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, depósitos en bancos fácilmente convertibles en montos reconocidos de caja. Los contratos de Cuentas Bancarias e Inversiones con fondos de la empresa serán registrados bajo la modalidad de firmas individuales o conjuntas, autógrafas o electrónicas, y siempre a nombre de la compañía.

Las conciliaciones bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa **FORESCAN CIA. LTDA.**, *obligatoriamente serán conciliadas por el Contador General*, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Se prohíbe la emisión de cheques en blanco y sin soportes de justificación del gasto o costo.

Todas las operaciones que la empresa ejecuta y sus erogaciones de pago se hacen estrictamente con la emisión de cheques con nominación al beneficiario y cruzados. Son depósitos a la vista y no tienen *ningún impedimento para su utilización*, y las inversiones de corto plazo que realiza la empresa con las instituciones financieras, vale decir, pólizas de acumulación, inversiones fija a corto plazo y otras inversiones de mediano plazo. El detalle de esta cuenta es la que se presenta a continuación:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	VALORES
CAJA CHICA	
CAJA CHICA	3,15
BANCO	
BANCO BOLIVARIANO	68.167,85
BANCO DE PICHINCHA	31.975,11
INVERSIÓN	
INVERSIÓN	100.000,00
TOTAL	200.146,11

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El presente documento tiene como objetivo establecer las políticas para las prestaciones de servicios, concesión de créditos y recuperación de valores de una manera oportuna y otros aspectos de carácter contable y de control interno, que aseguren el éxito del negocio de la empresa FORESCAN CIA. LTADA. Y permita una adecuada administración del riesgo crediticio.

Todos los productos que vende la compañía son manejados en las mejores condiciones para la empresa, en cuanto a precios, calidad, mecanismos de venta y seguridad en la transacción tanto de la venta como del cobro. El mayor porcentaje de ingresos fue realizado bajo la modalidad de ventas al crédito normales, sin que existan de por medio intereses cobrados por dicho crédito.

El saldo de Cuentas por Cobrar está compuesto por deudas a corto plazo de lo cual no ha habido ningún castigo, siendo su recuperabilidad normal, lo cual le permite poder tomar decisiones sobre la parte no cobrable, observándose de que los saldos corresponden a la realidad del negocio y son totalmente recuperables, y por lo que no fue necesario dar de baja de la provisión algún valor de cuentas por cobrar.

También se observó que no dispuso la aplicación de la provisión para cuentas incobrables, a base del 1%, sobre el valor por cobrar de las ventas originados en operaciones del giro ordinario del negocio realizadas en el año, en concordancia con el art. 10 numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y el art. 28 numeral 3 de su Reglamento de aplicación.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES

CUENTAS POR COBRAR RIOFOREST S.A	286.890,08
CUENTAS POR COBRAR ECUATIMBER	28.368,07
CUENTAS POR COBRAR PALO LARGO S.A.	88.650,79
CUENTAS POR COBRAR PALOBAL CIA. LTDA.	3.100,00
TOTAL	407.008,94

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR PROYECTO DECKS	4.450,00
TOTAL	4.450,00

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES	407.008,94
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4.450,00
TOTAL	411.458,94

3. CRÉDITO TRIBUTARIO

Comprende los valores que la empresa ha pagado por las transacciones que realiza del Impuesto Valor Agregado en el momento de las compras o del impuesto a la renta que la empresa viene acumulando a su favor.

CRÉDITO TRIBUTARIO

IVA CRÉDITO TRIBUTARIO	26.734,22
IMPUESTO A LA RENTA CRÉDITO TRIBUTARIO	5.583,89
TOTAL	32.318,11

4. INVENTARIO

Todos los registros contables de inventarios deben realizarse de acuerdo a la NIC 2.

Se determina que para la evaluación de inventarios de procederá a realizarlo por el método del costo promedio de adquisición el cual no excede su valor neto de realización.

Las bajas en las cuentas de Inventario reconocidas como Gastos, deben de ser a valor neto realizable y cumplir con lo dispuesto en las Normas Tributarias. Se deberá llevar un registro estadístico, sobre todos los ajustes contables hechos durante el año. Documento que el Contador General deberá reportarlo como hecho relevante dentro del periodo económico.

El Inventario de repuestos y materiales incluye provisión para Obsolescencia de Inventarios, que es determinada en base del análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.

La empresa FORESCAN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 el saldo de la cuenta INVENTARIO de \$1.874,30., se elabora este informe utilizando la valoración presentada en los Estados Financieros de la empresa cortados al 31 de diciembre del 2015.

INVENTARIO

INVENTARIO FERTILIZANTES	220,00
INVENTARIO HERBICIDAS	1.654,30
TOTAL	1.874,30

5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

ACTIVOS BIOLÓGICOS	503.072,39
---------------------------	-------------------

6. PAGADOS POR ANTICIPADO

ANTICIPO A PROVEEDORES	858,59
ANTICIPO HACIENDA	3.432,63
ANTICIPO OFICINA	(2,88)
TOTAL	4.288,34

B. ACTIVO NO CORRIENTES

1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa FORESCAN CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015, detalla las siguientes propiedades:

PROPIEDAD - TERRENOS

LOS CANCHONES	244.472,00
EL EMPALME	157.191,20
TOTAL	401.663,20

PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS E INSTALACIONES	99.860,42
MUEBLES Y ENSERES	10.667,99
VEHÍCULOS	38.736,79
MÁQUINARIA Y EQUIPOS	138.503,02
EQUIPO DE OFICINA	1.063,15
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	11.893,72
TOTAL	299.661,94

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-184.530,39
TOTAL	516.794,75

Los Activos han sido depreciados mediante la depreciación de línea recta, según los porcentajes establecidos por el S.R.I. y la Superintendencia de Compañías.

2. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Plantas vivas y Frutos en Crecimiento

ACTIVOS BIOLÓGICOS	11.803.578,31
---------------------------	----------------------

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

ANTICIPOS A FIDEICOMISO PRIMERA TITULARIZACIÓN	450.000,00
---	-------------------

4. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	31.335,03
DERECHOS FIDUCIARIOS	1.582.935,70
DEPOSITOS EN GARANTIA	8.540,56
TOTAL	1.622.811,29

C. PASIVO CORRIENTE

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan pasivos que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridos. Para la empresa FORESCAN CIA. LTDA., al cierre del año 2015, el saldo representa lo que la compañía tenía que pagar a sus proveedores.

Las Cuentas por Pagar Comerciales son registradas a su costo amortizado. Todos los pagos a proveedores son realizados conforme a lo pactado con los acreedores, ya que es un pasivo muy valioso para los efectos del cuidado futuro de las negociaciones. A continuación se detalla los valores que corresponden a esta cuenta:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	7.138,10
--	-----------------

2. OBLIGACIONES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.633,70
---	------------------

3. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BIENES MUEBLES	11,00
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	1.853,62
TOTAL	1.864,62

4. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

DECIMO TERCER SUELDO	262,53
DECIMO CUARTO SUELDO	254,97
VACACIONES	284,55
PARTICIPACIÓN TRABAJADOR 15%	859,79
TOTAL	2.143,26

5. ANTICIPIO A CLIENTES

GREEN LEAF FORESTY	32.211,81
ANTICIPIO CLIENTES LOCALES	836,50
TOTAL	33.048,31

D. PASIVO NO CORRIENTE

1. PASIVO NO CORRIENTE

VALORES

CUENTAS POR PAGAR LINDGREN	1.516.858,43
TOTAL	1.516.858,43

2. OBLIGACIONES EMITIDAS

PRIMERA TITULARIZACIÓN DE FLUJOS FORESCAN	1.500.000,00
TOTAL	1.500.000,00

3. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

ANTICIPIO DE CLIENTES

GREEN LEAF FORESTY	462.564,14
TOTAL	462.564,14

PATRIMONIO

A. CAPITAL SUSCRITO

La cuenta de Capital Suscrito, únicamente se afectará con remanentes del ejercicio, Reservas Patrimoniales y Aportaciones que realicen los Socios para aumento del capital, debidamente soportado con la respectiva acta de la Junta General de Socios. La misma que debe ser elevada a escritura pública, tal como lo dispone la Ley de Compañías.

El Capital Suscrito de la compañía es de US \$ 472.200,00 y está compuesto por participaciones acumulativas e indivisibles.

FIDEICOMISO LINDGREN	472.199,00
PALO LARGO S.A.	1,00
TOTAL	472.200,00

B. RESERVAS

La Cuenta de Reservas será implementada por las provisiones determinadas por ley, así como las que la Junta General de Socios decida crear, debidamente soportado mediante acta de esta junta.

La compañía debe apropiar por lo menos el 5% de utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha Reserva alcance el 20% del capital pagado, según lo dispone el art. 109 de la Ley de Compañías. La Reserva Legal no estará disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Es el valor de \$ 688,89

C. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

El valor de \$11.457.874,37 que presenta la empresa en esta cuenta corresponde al análisis efectuado por los técnicos en valuación en los activos biológicos en el presente ejercicio, como se observa en la correspondiente cuenta.

D. GANANCIA ACUMULADA

El valor de \$ 79.200,85., corresponde a la acumulación de utilidades, durante los ejercicios anteriores.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de los ingresos ordinarios y extraordinarios por el ejercicio 2015 representa la suma de \$642.586,80., es decir que se incrementó con respecto al valor del año anterior de \$ 542.663,00., lo que equivale a un 18% de incremento del total de ingresos para el 2015. Sin duda alguna, en el análisis del mercado es esencial en la hora de predecir la demanda y si las predicciones cuentan con la disminución de la misma, es importante identificar las estrategias que conlleven a la expansión a otros mercados emergentes.

B. COSTOS Y GASTOS DEL PERÍODO

Este rubro corresponde a los costos de las mercaderías importadas y nacionales, más los Gastos De Ventas y Administrativos necesarios para la actividad de la empresa, los mismos que llegan a la suma de \$ 639.377,34 que corresponde a las salidas de efectivo.

C. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales, contenidas en el Código del Trabajo, y de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la misma que para este año 2015 llega a la suma de \$ 481,42.

D. IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta representa la suma por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo, para el año 2015 es del 22%, que registra el valor de valor de \$ 600,17

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2015, la Conciliación Tributaria es como a continuación se detalla:

Utilidad del Ejercicio	\$ 3.209,46
(-) Participación a Trabajadores	\$ 481,42
Utilidad Gravable	\$ 2.728,04
<i>22% Impuesto Causado</i>	<i>\$ 600,17</i>
(-) Crédito Tributario del año anterior	\$ 6.184,06
Saldo a Favor Contribuyente	\$ 5.583,89