

ASVEGETAL S. A.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA M

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO (Expresado en dólares)

A los señores accionistas de:
ASVEGETAL S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de ASVEGETAL S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, sea planificada y realizada la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, 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, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

RAMIRO ALMEIDA M.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REG. NACIONAL SC-RNAE-057

Francisco de Nates No. 207 y Mariano Echeverría
ramiroalmeidap@cablemodem.com.ec Telf. 0998307531
Quito – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
(Expresado en dólares)

A los señores accionistas de:
ASVEGETAL S.A.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ASVEGETAL S.A., al 31 de diciembre de 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera.

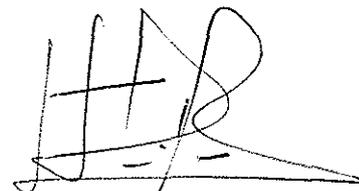
Asunto de énfasis

Como se indica en la Notas 1, 13 y 23 a los estados financieros, la Compañía en el presente ejercicio dejó de operar, por lo que ya no cumple con la razón social por la que se formó la Compañía y en su lugar se procedió a arrendar los terrenos y la maquinaria con sus instalaciones (equipo de riego) a su Compañía relacionada ECOFROZ S.A., con la que se encuentra en etapa de fusión.

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos tomando en consideración estas circunstancias.

Quito, 20 de julio del 2016

Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE 057



Ramiro Almeida M.
Licencia No. 20327

ASVEGETAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

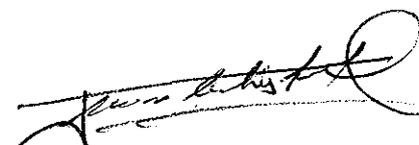
ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	Notas	2015	2014
Efectivo y unidades de efectivo	3	886	26,556
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	19,983	49,662
Inventarios:	5	55,533	347,347
Impuestos anticipados	6	<u>18,228</u>	<u>49,802</u>
Total activo corriente		94,630	473,367
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	7	2,480,027	2,563,190
Otros activos	8	<u>0</u>	<u>6,347</u>
Total activo no corriente		<u>2,480,027</u>	<u>2,569,537</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>2,574,657</u></u>	<u><u>3,042,904</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Pedro José Guarderas



Contador General
Juan Carlos León

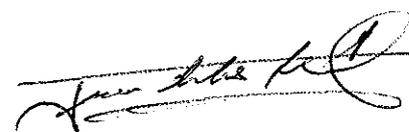
ASVEGETAL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO CORRIENTE	Notas	2015	2014
Porción corriente del pasivo largo plazo	9	0	90,491
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1,429,540	1,553,332
Provisiones	11	<u>25,801</u>	<u>22,354</u>
Total pasivo corriente		1,455,341	1,666,177
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos bancarios	12	0	238,768
Jubilacion patronal y desahucio	13	<u>0</u>	<u>32,933</u>
Total pasivo no corriente		0	271,701
PATRIMONIO	14 - a -16	1,119,316	1,105,026
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>2,574,657</u></u>	<u><u>3,042,904</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Pedro José Guarderas


Contador General
Juan Carlos León

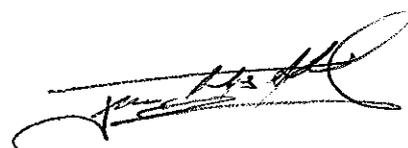
ASVEGETAL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares)

INGRESOS:	Notas	2015	2014
Ventas	17	366,409	2,907,909
COSTOS:			
Costo de ventas	18	250,052	2,892,822
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>116,357</u>	<u>15,087</u>
GASTOS:			
Gastos de administración y ventas	19	8,218	308,784
Gastos financieros	20	12,511	36,815
Total gastos		<u>20,729</u>	<u>345,599</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos	21	39,236	0
Otros egresos	22	88,420	842
Total otros - neto		<u>-49,184</u>	<u>-842</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>46,444</u>	<u>-331,354</u>
Impuesto a la renta	23	-25,807	-28,528
UTILIDAD NETA - DEFICIT DEL EJERCICIO		<u>20,637</u>	<u>-359,882</u>
Impuestos diferidos		-6,347	0
UTILIDAD NETA - DEFICIT DEL EJERCICIO		<u><u>14,290</u></u>	<u><u>-359,882</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Pedro José Guarderas



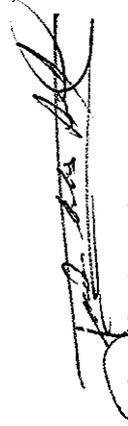
Contador General
Juan Carlos León

ASVEGETAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	UTILIDAD DEFICIT ACUMULADO	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO AL 1° DE ENERO DEL 2014	186,100	26,556	1,100,184	174,148	69,336	-91,416	1,464,908
Transferencia utilidad ejercicio anterior					-91,416	91,416	0
Déficit del ejercicio						-359,882	-359,882
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	186,100	26,556	1,100,184	174,148	-22,080	-359,882	1,105,026
Transferencia resultado ejercicio anterior					-359,882	359,882	0
Utilidad neta del ejercicio						20,637	20,637
Impuestos diferidos						-6,347	-6,347
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	186,100	26,556	1,100,184	174,148	-381,962	14,290	1,119,316

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Pedro José Guarderas


 Contador General
 Juan Carlos León

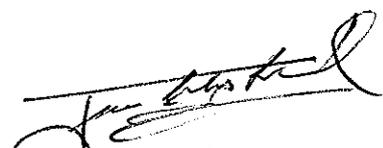
ASVEGETAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Notas	2015	2014
Utilidad neta - Déficit del ejercicio		14,290	-359,882
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS:			
Depreciación de la propiedad, planta y equipo	8	83,163	82,457
Provisión jubilación patronal y desahucio - neto		<u>0</u>	<u>0</u>
		83,163	82,457
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar		30,121	29,038
Inventarios		291,813	34,309
Pagos anticipados		31,574	1,348
Documentos y cuentas por pagar		-157,173	526,310
Gastos acumulados		3,453	-1,317
Ajustes menores		<u>6,348</u>	<u>0</u>
		206,136	589,688
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		303,589	312,263
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisiciones en la propiedad, planta y equipo		<u>0</u>	<u>-233,241</u>
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0	-233,241
FLUJO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos bancarios cancelados	12	<u>-329,259</u>	<u>-111,861</u>
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-329,259	-111,861
VALOR NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		-25,670	-32,839
EFFECTIVO NETO AL PRINCIPIO DEL EJERCICIO		26,556	59,395
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO		<u>886</u>	<u>26,556</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.



Gerente General
 Pedro José Guarderas



Contador General
 Juan Carlos León

ASVEGETAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION Y OBJETO

ASVEGETAL S.A., es una compañía constituida en el cantón Mejía, provincia de Pichincha de la República del Ecuador el 3 de agosto de 1999, cambio su domicilio en el 2013 al Cantón Latacunga provincia de Cotopaxi, su objeto principal consiste en la siembra, cultivo y comercialización de productos agrícolas. A la fecha la compañía dejó de operar y en la actualidad arrienda los terrenos y su maquinaria (equipo de riego) a su compañía relacionada ECOFROZ S.A., con la que se encuentra en trámite de fusión.

2. Políticas contables significativas

A continuación se resumen las principales políticas contables aplicados por la Compañía:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados por la Compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual los mismos fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes cuatro categorías definidas en la NIC 39: (i) Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, (ii) Préstamos y cuentas por cobrar, (iii) Activos financieros disponibles para la venta y (iv) otros pasivos financieros. La Gerencia

determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial.

Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados:

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar con posterioridad llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

Activos disponibles para la venta:

Son aquellas designadas para mantenerlas por un tiempo indefinido, las cuales pueden ser vendidas debido a necesidades de liquidez o cambios en: la tasa de interés, tipos de cambio o en el precio de capital; o no califican para ser registradas como a valor razonable con efectos en resultados, mantenidas hasta su vencimiento o préstamos y cuentas por cobrar. La compañía tiene inversiones en compañías, clasificadas como disponibles para la venta según se menciona en Nota 11. Según lo determinado por la NIC 39 de reconocimiento y medición, este tipo de inversiones se registran al costo de compra.

Pasivos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento.

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Se considera que un activo financiero o grupo de activos financieros se han deteriorado si, y solo si, existe evidencia de deterioro como resultado de uno o más eventos que haya ocurrido después del reconocimiento inicial de los activos y en el caso de que la pérdida tenga un impacto sobre la estimación de los flujos futuros de efectivo de los activos financieros correspondientes.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores que los deudores están experimentando una significativa dificultad financiera, probabilidad de entrar en quiebra u otro aspecto financiero que evidencie la dificultad o disminución de generación de flujos futuros de efectivo

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados están valorados al **costo de producción** en el cual se incluyen los costos de materia prima, y los costos de transformación directos e indirectos. El costo al que están valuados los inventarios de productos terminados no excede a su valor neto de realización.

La obsolescencia y lento movimiento, aplica únicamente para los inventarios de suministros, materiales, repuestos y otros, y se determina en base a la rotación de inventarios. Aquellos inventarios con saldos mayores a un año, el exceso es provisionado como inventarios de lento movimiento cuya provisión se realiza una vez al año luego de una evaluación individual de cada caso. La provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios de repuestos se carga a los resultados del año.

Los inventarios de suministros, materiales, repuestos y otros son registrados al costo de compra y valuados en base al método promedio de control y valuación de inventarios. Adicionalmente, al cierre del período se ajustan los costos de estos inventarios al costo promedio o el último costo de compra el menor.

Las importaciones en tránsito están valoradas a costos históricos y representan el costo incurrido hasta la fecha.

Gastos pagados por anticipado-

Los gastos pagados por anticipados (seguros) se registran por el valor de la prima y se amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de las pólizas.

Propiedad Planta y equipos.

Los activos fijos excepto terrenos y edificios se presentan al costo menos la depreciación acumulada. Los terrenos y los edificios se encuentran valuados al costo revaluado y su depreciación se ha efectuado prospectivamente desde su revaluación.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo. Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurren.

La Compañía deprecia los activos de propiedad y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedad y equipos.

De igual forma se deben aplicar procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de valor de los activos fijos. Frente a la existencia de activos fijos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se deberían practicar ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Provisión por jubilación patronal

La legislación laboral vigente determina que la Compañía está obligada a pagar la jubilación patronal en base a lo establecido en el Código de Trabajo. En base a esto, la Compañía registra una provisión en base al cálculo actuarial efectuado por expertos en la materia y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisión por desahucio

Según la legislación laboral vigente, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, el empleador bonificará al empleado con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. En base a esto, la Compañía registra una provisión para cubrir esta obligación en base al cálculo actuarial efectuado por expertos en la materia registrados en la Superintendencia de Compañías.

Uso de estimaciones-

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Propiedad planta y equipos

El tratamiento contable para la propiedad planta y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto al uso de los activos y la evolución tecnológica esperada.

Impuesto diferido

La Compañía evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos basándose en estimaciones de resultados futuros en los que serán deducibles los activos por impuestos diferidos y/o reversados los pasivos por impuestos diferidos. Asimismo, las estimaciones de activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen consideraciones sobre la tasa de impuesto estimada a la que se recuperarán los impuestos diferidos.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales podrían diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar estaría basada en la mejor estimación de los desembolsos que sería necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores en caso de ser necesario.

Beneficios al personal

Tal como ya se mencionó anteriormente, el valor actual de las obligaciones por indemnizaciones de jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales las cuales a su vez incluyen estimaciones en: las tasas de descuento, futuros aumentos salariales, tasa de mortalidad y futuros aumentos de pensiones.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando el bien o el servicio han sido entregado independientemente de que haya sido cancelado o no, según se menciona a continuación:

Las ventas locales se reconocen cuando el producto ha sido despachado y facturado.

Costo de Ventas

El costo de ventas se registra por el método de control periódico de inventarios el cual no fue necesario reliquidarlos en consideración de que el inventario de productos terminados al final del año fiscal es poco significativo sin efecto material en su valuación.

Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable. A la fecha la Compañía no cuenta con empleados.

Impuesto a la renta-

El gasto por impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos amortizados cada año.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. De acuerdo con esto, la tasa de impuesto a la renta empleada para el cálculo del impuesto diferido es del 22% que es la tasa a la que podría recuperar ese impuesto en ejercicios posteriores.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por el reconocimiento de normas diferentes para registrar gastos o pérdidas entre las normas tributarias y las normas contables (NIIF) utilizadas en la preparación de los estados Financieros.

Las diferencias más importantes corresponden principalmente a las provisiones de inventarios obsoletos y de lento movimiento y a la provisión por jubilación patronal de los empleados con menos de 10 años de trabajo en la compañía. Las estimaciones de activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen consideraciones sobre la tasa de impuesto estimada a la que se recuperarán los impuestos diferidos.

Las diferencias temporales generalmente se tornan deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en ejercicios futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporales a finales del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se presentan a su valor actual y se presenta como no corrientes. Al cierre del ejercicio la Compañía no cuenta con impuestos diferidos.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se detallan como sigue:

	2015	2014
Caja general	805	805
Bancos nacionales	81	25,751
Total	<u>886</u>	<u>26,556</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se resumen como sigue:

	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales - Clientes	8,557	8,557
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores	0	34,435
Anticipos y prestamos a ex empleados	10,659	15,104
Varios	767	325
Provisión cuentas de dudoso cobro	0	-8,759
Total	<u>19,983</u>	<u>49,662</u>

La provisión de cuentas de dudoso cobro se regularizo con credito a los resultados del presente ejercicio.

5.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios se detallan como sigue:

	2015	2014
Productos en proceso	0	185,543
Materia prima	6,767	6,767
Suministros y materiales	48,766	171,839
Prov. Inventario lento movimiento	0	-16,802
Total	<u>55,533</u>	<u>347,347</u>

Al cierre del ejercicio la Compañía cuenta con un contrato con su relacionada ECOFROZ S.A. en el que se pide la devolución d el inventario que se cedió al comienzo del año. Igualmente la provisión Inventario lento movimiento fue regularizada con credito a los resultados del ejercicio.

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos de los pagos anticipados se detallan como sigue:

	2015	2014
Crédito tributario retenciones	10,294	22,659
Impuestos anticipados	7,934	27,143
Total	<u>18,228</u>	<u>49,802</u>

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de este rubro en el presente ejercicio se resume como sigue:

ACTIVOS:	TOTAL AL			DEPRECIAC.	TOTAL AL
	2014	COMPRAS	RETIROS		2015
Terrenos	1,585,600				1,585,600
Edificios e instalaciones	522,097				522,097
Maquinaria y equipo de riego	585,197				585,197
Muebles, enseres y eq.oficina	3,713				3,713
Vehículos	323,046				323,046
Otros activos	6,268				6,268
Suman	3,025,921	0			3,025,921
DEPRECIACIÓN					
Edificios e instalaciones	34,342			5,126	39,468
Maquinaria y equipo	255,254			45,323	300,577
Muebles, enseres y eq.oficina	3,116			0	3,116
Vehículos	166,375			32,509	198,884
Otros activos	3,644			204	3,848
Suman	462,731			83,162	545,893
TOTAL	2,563,190	0	0	-83,162	2,480,028

En el presente ejercicio el terreno y la maquinaria (equipo de riego) se arrendo su compañía relacionada ECOFROZ S.A.

En el ejercicio 2014, se efectuaron adquisiciones por \$ 232.761

La depreciación que se cargo a los resultados del ejercicio fueron por \$ 82.457

8.- IMPUESTOS DIFERIDOS

El movimiento de este rubro en el presente ejercicio se resume como sigue:

	TOTAL	MOVIMIENTO	TOTAL
	2015	NETO	2014
OTROS ACTIVOS - Impuestos diferidos	0	-6,347	6,347

En el presente ejercicio se regularizo saldo menor de impuestos diferidos con cargo a los resultados del ejercicio en impuestos diferidos

9.- PORCION CORRIENTE DEL PASIVO A LARGO PLAZO

El resumen de este rubro se detalla como sigue:

	2015	2014
Banco del Pacifico	0	90,491

En el presente ejercicio el préstamo a largo plazo y la porción corriente del mismo fueron pre cancelados en su totalidad.

10.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Proveedores	28,700	340,126
Compañías relacionadas	1,325,354	1,131,433
Obligaciones laborales y fiscales	90	43,556
Otros	74,948	38,217
	<u>1,429,092</u>	<u>1,553,332</u>

11.- PROVISIONES

Las provisiones efectuadas se detallan como sigue:

	2015	2014
Beneficios sociales	0	17,954
Intereses	0	4,400
Impuesto a la renta	25,807	0
TOTAL	<u>25,807</u>	<u>22,354</u>

12.- PRESTAMOS BANCARIOS

En el presente ejercicio se pre cancelo el préstamo como se detalla a continuación:

BANCO	PRESTAMOS		PAGOS	TOTAL	PASIVO	PASIVO
	VCMTO	2014	EJERC. 2015	PASIVOS	L. PLAZO	PORC.CRTE.
PACIFICO	2,018	329,259	-329,259	0	0	0

13.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio se resumen como sigue:

	2015	2014
Jubilación patronal	0	28,216
Bonificación por desahucio	0	4,717
Total	<u>0</u>	<u>32,933</u>

Al cierre del ejercicio la Compañía no cuenta con empleados.

14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía es de \$ 186.100 dividido en 186.100 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (\$ 1,00) cada una. Su saldo se arrastra de años anteriores.

15.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

En el presente ejercicio los aportes a futuras capitalizaciones se mantienen por un valor de \$ 1.100.184, su saldo no se reclasifica a fin de no dificultar el proceso de fusión con su Compañía relacionada ECOFROZ S.A. Como se menciona en la nota No.23 de eventos subsecuentes.

16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro de patrimonio la cuenta de Resultados acumulados que es la cuenta en la que capto todos los ajustes realizados en el activo y pasivo en la aplicación de las NIIF por primera vez por un saldo neto de \$ 174.148.

17.- INGRESOS

Las ventas realizadas se detalla como sigue:

	2015	2014
Ventas - Tarifa 0 %	111,409	2,907,909
Arriendos - Tarifa 12 %	255,000	0
Total	<u>366,409</u>	<u>2,907,909</u>

18.- COSTOS

Los costos de ventas se detalla como sigue:

	2015	2014
Costo de ventas articulo no producidos	111,409	0
Costos de insumos y materiales	0	1,787,026
Mano de obra	0	847,087
Costos de producción	138,643	258,709
Total	<u>250,052</u>	<u>2,892,822</u>

parte proporcional.

19.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de ventas y administrativos se detalla como sigue:

	2015	2014
Gastos de personal		11,686
Luz agua y telefono		35,528
Impuestos patentes y contribuciones	4,185	11,327
Palet bins gavetas		35,745
Gastos de comedor		51,285
Fletes y transportes		146,059
Honorarios	3,111	3,671
Otros	922	13,483
Total	<u>8,218</u>	<u>308,784</u>

20.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se resumen como sigue:

	2015	2014
Intereses	12,506	36,791
Otros	5	24
Total	<u>12,511</u>	<u>36,815</u>

21.- OTROS INGRESOS

El detalle de otro ingresos se resume como sigue:

	2015	2014
Regularización de Provisiones	25,561	0
Otros	13,675	0
Total	39,236	0

22.- OTROS EGRESOS

El detalle de otros egresos se resume como sigue:

	2015	2014
Intereses implícitos por préstamo compañía relacionada	74,949	0
Otros	13,475	0
Total	88,424	0

23.-IMPUESTO A LA RENTA

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	46,444	-331,454
Participación de trabajadores 15%	0	0
Utilidad del ejercicio después de participación	46,444	-331,454
(más) Gastos no deducibles	94,766	842
(menos) Amortización de pérdidas tributarias	-25,000	0
(menos) Ingresos exentos	0	0
Base para cálculo de impuesto a la renta	116,210	-330,612
Impuesto a la renta 22%	-25,566	0
Anticipo mínimo (diferencia)	-241	-28,528
Total Impuesto a la renta	-25,807	-28,528

La participación de trabajadores del 15% sobre las utilidades no aplica porque la Compañía no presenta empleados, como se menciona en la nota 14 del presente informe.

24.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de elaboración del presente informe (20 de julio del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.

La Compañía a la fecha no está operando y el terreno y la maquinaria y equipo se está arrendando a su Compañía relacionada ECOFROZ S.A., con la que se encuentra en trámite de fusión como se menciona en las notas No. 1 y 15 del presente informe.