

UYAMAFARMS S.A.
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

Al 1 Enero de 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Otros Resultados Integrales	Superávit por Valuación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIF por Primera Vez	Total
Saldo Inicial 2014	1.000.800	827.135	-	-	(1.094.689)	(44.569)	688.677
<u>Corrección de Errores/Cambio de Políticas</u>							
(1) Superávit en Valuación de PPyE				739.321			739.321
(2) Pérdida por deterioro en Valuación de PPyE					(637.230)		(637.230)
(3) Reexpresión de la Depreciación Acum. de PPyE					746.255		746.255
(4) Generación de Prov. Ctas. Incobrables					(15.990)		(15.990)
(5) Reconocimiento del Activo biológico (Plantas de aguacate)					388.750		388.750
(6) Interés Implícito en Cuentas por pagar Largo Plazo					22.121		22.121
(7) Pasivo por impuesto diferido en devengamiento de interés implícito					(4.867)		(4.867)
(8) Reconoc. Gasto Imp. Rta. años anteriores y ajuste a Créd. trib. Imp. Rta.					(48.924)		(48.924)
(9) Ajuste saldos de Pasivos y Activos Financieros					11.016		11.016
(10) Ajuste a Beneficios a los empleados			11.550		2.876		14.426
Saldo Inicial 2014 Ajustado	1.000.800	827.135	11.550	739.321	(630.682)	(44.569)	1.903.555

UYAMAFARMS S.A.
CONCILIACIÓN PATRIMONIAL
Al 31 Diciembre de 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Conceptos	Capital social	Otros Resultados Integrales	Superávit por Valuación de PPyE	Resultados acumulados	Resultados Acum. NIIF por Primera Vez	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo final 2014	30.024	-	-	(296.870)	(44.569)	457	(310.957)
<u>Corrección de Errores/Cambio de Políticas</u>							
(1) Superávit en Valuación de PPyE			739.321				739.321
(2) Pérdida por deterioro en Valuación de PPyE				(637.230)			(637.230)
(3) Reexpresión de la Depreciación Acum. de PPyE				746.255		69.770	816.025
(4) Generación de Prov. Ctas. Incobrables				(15.990)			(15.990)
(5) Reconocimiento del Activo biológico (Plantas de aguacate)				388.750		105.072	493.822
(6) Interés Implícito en Cuentas por pagar Largo Plazo				22.121			22.121
(7) Pasivo por impuesto diferido en devengamiento de interés implícito				(4.867)		1.386,62	(3.480)
(8) Reconoc. Gasto Imp. Rta. años anteriores y ajuste a Créd. trib. Imp. Rta.				(48.924)		(10.418,55)	(59.342)
(9) Ajuste saldos de Pasivos y Activos Financieros				11.016		1.270,57	12.286
(10) Ajuste a Beneficios a los empleados		11.550		2.876		(12.615,68)	1.811
(12) Devengamiento de Interés implícitos generados						(6.303)	(6.303)
(13) Pasivo impuesto diferido por Superávit Rev. de PPyE			(169.809)				(169.809)
Saldo Final 2014 Reexpresado	30.024	11.550	569.512	167.137	(44.569)	148.619	882.274

MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Activo	Saldo al 01 de enero 2014	Revalúo / Ajustes	Saldo al 01 de enero 2014 Corregido	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de diciembre 2014	Compra - Ingreso	Saldo al 31 de diciembre 2015
Terreno	1.007.681	(95.419)	912.262		912.262		912.262
Edificio	447.503	696.781	1.144.284		1.144.284		1.144.284
Cuartos frios	16.425	22.307	38.732		38.732		38.732
Muebles Y Enseres	18.212	-	18.212		18.212	504	18.716
Maq. Industrial	775.322	(461.589)	313.733		313.733	69.565	383.298
Eq. Eléctrico	99.215	(57.670)	41.545		41.545		41.545
Eq. Potabilización	39.060	(22.552)	16.508		16.508		16.508
Eq. Industrial	-	-	-	6.566	6.566	6.976	13.542
Equipo De Computación	2.971		2.971	735	3.706	359	4.065
Vehículos	74.073	(74.073)	-		-	26.760	26.760
Invernaderos	101.538	(74.538)	27.000		27.000		27.000
TOTAL	2.581.999	(66.753)	2.515.246	7.301	2.522.547	104.164	2.626.711

DEPRECIACIONES ACUMULADAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Activo	Saldo al 01 de enero 2014	Ajustes 2014	Saldo al 01 de enero 2014 Corregido	Ajustes 2014	Dep. 2014	Saldo al 31 de diciembre 2014	Dep. 2015	Saldo al 31 de diciembre 2015
Edificio	173.639	(39.939)	133.700		18.634	152.334	18.634	170.968
Cuartos frios	6.373	(4.787)	1.586		738	2.324	738	3.062
Muebles Y Enseres	15.084		15.084		483	15.568	446	16.014
Maq. Industrial	616.379	(603.533)	12.846		5.978	18.824	6.366	25.190
Eq. Eléctrico	78.876	(75.869)	3.008		799	3.807	799	4.606
Eq. Potabilización	31.052	(29.720)	1.332		318	1.651	318	1.969
Eq. Industrial	-	-	-		842	842	1.435	2.277
Equipo De Computación	951		951		1.185	2.135	1.223	3.358
Vehículos	72.914	(72.914)	-	(311)	311	-	1.587	1.587
Invernaderos	95.616	(85.397)	10.219	1.348	433	12.000	1.781	13.781
TOTAL	1.090.884	(912.159)	178.726	1.037	29.721	209.484	33.328	242.812