

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A...: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades en enero del año 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por actividad la prestación de servicio de aerofumigación en plantaciones agrícolas.

DOMICILIO FISCAL: La Unión, Recinto el Limón Km 192. Con RUC: 1291723019001

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. POLÍTICAS PARA EL PERSONAL:

Afagres previa a la contratación de personal, realiza una evaluación y calificación de los aspirantes al cargo a contratar, posteriormente selecciona el personal idóneo, y realiza contratos a plazo indefinido con período de prueba.

Los trabajadores, cuentan únicamente con el Seguro Social. No se posee seguros médicos privados.

La compañía efectúa sus pagos de forma quincenal, considerando aproximadamente el 50% de su sueldo, en el día 15 y liquidando el sueldo total a

la finalización del mes. Los descuentos de aportes al iess, y otros en general, se descuentan a fin de mes.

La compañía si concede préstamos al personal. Los montos inferiores a \$100 se consideran anticipos, y se descuentan en el siguiente pago. Los montos superiores a \$100 se consideran préstamos, y puede conceder plazo desde 1 hasta 6 meses dependiente el monto, de acuerdo al monto. Los anticipos y préstamos son aprobados únicamente por el Gerente General.

El pago del sueldo, y los anticipos o préstamos, se realizan a través de cheques directamente al trabajador, o transferencia a las cuentas bancarias personales.

La aportación personal del 9.45% al seguro, se descuenta de cada trabajador. En ningún caso la empresa asume este valor.

La revisión salarial es revisada anualmente, y en caso de modificaciones estas deben ser aprobadas por el Gerente General.

El pago de beneficios sociales se lo realiza de forma acumulada en los meses que corresponden, Décimo tercero en Diciembre, y Décimo cuarto en marzo de cada año. Las utilidades se pagan de forma acumulada en abril de cada año.

3.2. POLÍTICAS PARA EL DEPARTAMENTO COMERCIAL:

Actualmente la empresa, en vista que cuenta con dos aviones, está promocionando el servicio en otras plazas.

Otros medios de publicidad, se hacen a través de radio, televisión y participando con un stand en ferias de palmeros cuando las circunstancias lo ameriten. Ésta publicidad va dirigida a cultivadores de palma y caucho por lo que se realiza más en el segundo semestre del año.

También se ofrece una compensación por hectárea, a técnicos que consigan productores de palma africana)

Los clientes actuales son bananeros, siendo un número importante de sus clientes los socios de la empresa.

En cuanto a precios, para los clientes relacionados (socios) se les factura a \$ 12 y \$13 dólares la hectárea y a los clientes externos a \$ 14 y \$15 dólares por hectárea.

La política de cobro, es que éste se haga efectiva antes del segundo vuelo a los bananeros, es decir que no se puede fumigar a quien adeude una factura, por lo que se cobra antes de los 15 días en invierno porque a esa frecuencia se fumiga y puede ser hasta 21 días en verano porque el ciclo se alarga.

Los socios, pagan cuando pueden, pero se estima que no supere los 60 días. Cada lunes se entrega el reporte de cuentas por cobrar al gerente y al jefe de pista, para que no se realice el vuelo a quien tenga facturas pendientes (solo a los socios está permitido sacar aun si deben), el gerente se encarga de hacer las gestiones de cobro a los clientes que adeuden más de dos facturas.

Los clientes palmeros y caucheros pagan de inmediato, en pocas ocasiones se les da un plazo de hasta 15 días.

Para cuentas que se las considera como incobrables, se realiza una gestión previa de seguimiento, involucrando al personal que contactó con el cliente para luego, declararlo como incobrable por la Gerencia General. En caso de ser un nuevo cliente, se suele solicitar un cheque posfechado para el cobro.

3.3. POLÍTICAS PARA INVENTARIOS:

Los inventarios que se mantienen son exclusivamente para uso de los activos que prestan servicios y mantienen niveles de rotación sumamente altos. Normalmente los inventarios son adquiridos para su uso y no para stock, El inventario adquirido es Combustible, aceite agrícola, y aceite para motor del avión. En cuanto a repuestos se adquieren según las necesidades que se presenten.

3.4. POLÍTICAS PARA CUENTAS POR PAGAR

La política de la compañía es conseguir siempre tiempo de crédito de al menos 15 a 30 días. En el caso de Petrocomercial, es el proveedor que no da plazos, y los pagos son de contado.

La forma de pago cuando es a crédito se lo hace con cheques post fechados, y cuando son pagos al contado se los realiza con transferencia. En el caso de pagos de seguros se realiza débitos automáticos hasta el plazo concedido por la Aseguradora.

*Los pagos del IESS y de impuestos al SRI se hacen a través de débito automático.***

3.5. POLÍTICAS PARA GASTOS

Los gastos de hasta \$30 se desembolsan a través de caja chica. Los gastos de montos superiores deben tener aprobación de gerencia, y se paga a través de cheques. El monto autorizado para la caja chica es de \$250.

Los egresos superiores a \$20 deben contar siempre con la autorización de gerente general.

Toda compra de equipos, repuestos, suministros inferior a \$100 se considerará como un gasto.

3.6. POLÍTICAS PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados para el tiempo de vida útil estimada de cada activo, y en el caso de los motores de los aviones la depreciación se hace por horas de uso.

Los robos, hurtos o pérdidas de equipos son asumidos por la compañía, por cuanto no se cuenta con Seguro para Robo, ni equipos electrónicos.

Los equipos, artefactos, herramientas, y otros bienes se entrega a cada trabajador que estará a cargo, mediante un Acta de Entrega –Recepción.

Los bienes una vez adquiridos son incluidos en el cuadro de activos fijos que mantiene la compañía, donde se detalla su estado y valor actual. Al momento no cuentan con listado de activos fijos para sumar valor a los activos de la empresa.

Los frecuentes mantenimientos que se le realiza a las aeronaves, se consideran como gastos de mantenimiento.

Se ha recomendado a la administración ejecutar una actualización de los valores razonables de los activos más importantes de la empresa, que serían las dos aeronaves con las que se cuenta, ya que el último revisión se hizo en el año 2012.

3.7. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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 revisará 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 impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables, pero en este período el impuesto generado por el anticipo mínimo fue mayor, por lo tanto se convirtió en impuesto causado.

La tarifa de Impuesto a la Renta a partir del año 2013 es el 22% de las utilidades después de participación de trabajadores.

3.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones

bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan.

Para Afagres, la obligación por prestaciones se calcula anualmente, los beneficios por despido, desahucio y jubilación.

3.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.14. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de*

calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.

- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

4. Información aclaratoria de las cifras del balance

4.1. Ingresos por actividades ordinarias

INGRESOS		AÑO 2015	AÑO 2014
4.1.01.02	VENTAS 0%	515370,37	551320,88
4.1.02.01	DESCUENTOS EN VENTAS	(13840,32)	(31777,84)
4.1.03.01	DEVOLUCION EN VENTAS	0,00	(2899,50)
4.2.01.03	OTROS INGRESOS	1275,15	100,08
TOTAL INGRESOS		502805,20	516743,62

Los ingresos se componen por el servicio de fumigación aérea en plantaciones bananeras. El rubro de otros ingresos corresponde a valores por descuento en compras.

Las ventas han presentado un decremento en relación al año 2014, factor que obedece a la paralización de uno de los aviones.

4.2. Ganancia antes de impuestos

	AÑO 2015	AÑO 2014
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS.	9121,92	7996,68

El resultado antes de impuestos refleja un saldo mayor al período anterior, que se justifica por la optimización de recursos.

4.3. Gasto por impuesto a la renta

	AÑO 2015	AÑO 2014
IMPUESTO CAUSADO	(4338,14)	(4352,30)

El impuesto a la renta se considera sobre la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando a este rubro el valor por gastos no considerados deducibles por la administración tributaria, sobre este valor el gasto corresponde al 22%. O en su defecto el valor correspondiente al anticipo de impuesto calculado para el ejercicio en mención. En el año 2014, el valor del 22% sobre la ganancia fue de 1705.79 mientras que el rubro por anticipo de impuesto determinado para el ejercicio 2015 fue de \$ 4338.14 , convirtiéndose éste último en el impuesto a la renta causado.

4.4. Efectivo y equivalentes

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	AÑO 2015	AÑO 2014
CAJA	11.805,27	0,05
BANCOS	1.232,73	2.325,03
SALDO NETO EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	13.038,00	2.325,08

El efectivo disponible fue de \$ 13038 que corresponde a un saldo en caja que incluye cheques posfechados por depositar y saldo disponible en bancos.

4.5. Cuentas por cobrar – Clientes

DOCS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS	AÑO 2015	AÑO 2014
CLIENTES	79.932,68	60.483,15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
PRÉSTAMOS A SOCIOS	-	5.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	1.622,00	3.300,80
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		
SALDO NETO EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	81.554,68	68.783,95

Las cuentas por cobrar para el ejercicio 2015 se han incrementado en relación al año 2014, que demuestra poca gestión de cobros durante este período, repercutiendo en falta de liquidez para la empresa.

4.6. Activos por impuestos corrientes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2015	AÑO 2014
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	6.053,70	6.434,02
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	10.485,30	8.403,58
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16.539,00	14.837,60

Los valores correspondiente a retenciones en renta servirán para compensar el pago del impuesto causado.

4.7. Inventarios

INVENTARIOS	AÑO 2015	AÑO 2014
INV. DE PROD. TERM. Y MERCAD. - COMPRADO A	5.341,29	4.559,99

Los valores de inventario corresponden al sobrante en bodegas de aceite agrícola, combustible para avión y productos agrícolas como surfare, cosmoind que se provee a los clientes.

Se recomienda control físico de inventario para el siguiente período.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	AÑO 2015	AÑO 2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.714,27	1.714,27

4.8. Propiedad, planta y equipo

Propiedad Planta y equipo

<u>Costo</u>	Instalaciones	Muebles y enseres	Aviones	Eq. De computacion	Vehículos	Otras	Software	<u>TOTAL</u>
Al 1 de enero 2015	1.175,46	429,22	239.099,73	1.656,51	-	12.168,91	1.649,00	256.178,83
Adiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Disposiciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 1 de enero 2015	1.175,46	429,22	239.099,73	1.656,51	-	12.168,91	1.649,00	256.178,83
<u>Depreciación Costo</u>								
Al 1 enero 2015	20.265,56	4.343,98	145.180,72	1.791,72	392,50	-	-	171.974,48
Depreciación anual 2015	-	429,22	21.806,24	713,30	-	-	-	22.948,76
Deterioro del valor	-	-	-	-	-	-	-	-
Menos deprec. Acum. De activos dispuestos	-	-	-	-	-	-	-	-
Al 31 de diciembre 2015	20.265,56	4.773,20	166.986,96	2.505,02	392,50	-	-	194.923,24
<u>Importe en libros</u>								
Al 31 de diciembre 2015	1.175,46	0,00	217.293,49	943,21	-	12.168,91	1.649,00	233.230,07

En cuanto a las propiedades, planta y equipo para el ejercicio 2015, se solicitó a la administración se realice una revisión de la revalorización de los activos, por cuanto el último registro se tiene con fecha 2012, y se observa un cambio en sus

valores actuales. Se ha efectuado la depreciación de las aeronaves en función a las horas uso del motor, más el fuselaje por haber recibido constante mantenimiento no se ha afectado su valor.

Se espera que en siguiente período se pueda actualizar estos rubros con un avalúo por perito autorizado.

4.9- Cuentas por pagar – Proveedores

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑO 2015	AÑO 2014
PROVEEDORES LOCALES	15.869,43	12.427,34
OTRAS CUENTAS POR PAGAR - CHEQUES GIRADOS PEN	9.387,49	-
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	25.256,92	12.427,34

Los proveedores por pagar constituyen proveedores de servicios e insumos. Otras cuentas por pagar corrientes, corresponde a cheques girados y pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015.

4.10.- Provisiones

PROVISIONES	AÑO 2015	AÑO 2014
LOCALES - JUICIO POR PAGAR	-	9.831,46
DEL EXTERIOR		
TOTAL PROVISIONES	-	9.831,46

El rubro de provisiones obedecía a un pago que se obligó la empresa en el año 2014 por juicio laboral que salió a favor del ex trabajador, cuya obligación se cumplió a inicios del año 2015.

4.11.- Anticipo de clientes

ANTICIPOS DE CLIENTES	AÑO 2015	AÑO 2014
ANTICIPO DE CLIENTES	1.511,60	
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1.511,60	-

Rubro que obedece a un pago en exceso por parte de la empresa PRODEMUNDO producto de servicio de fumigación agrícola que se le entregó, valor que se procede con la devolución en el año 2016.

4.12.- Otras obligaciones corrientes

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	AÑO 2015	AÑO 2014
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4.338,14	4.352,30
IMPUESTO POR PAGAR FORM 104-103	728,43	2.147,96
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADM.. TRIBUTARIA	5.066,57	6.500,26

CON EL IESS	AÑO 2015	AÑO 2014
APORTES AL IESS	6.243,00	2.131,45
PRÉSTAMOS AL IESS	224,01	492,70
FONDOS DE RESERVA IESS	437,60	421,51
TOTAL OBLIGACIONES CON IESS	6.904,61	3.045,66

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	AÑO 2015	AÑO 2014
SUELDOS POR PAGAR	-	2.960,33
DÉCIMO TERCER SUELDO	807,46	619,33
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.273,93	1.457,06
SUELDOS POR PAGAR	-	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES	981,14	981,14
OTROS VALORES POR PAGAR A TRABAJADORES	-	65,02
TOTAL POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	3.062,53	6.082,88

PARTICIPACIÓN 15% POR PAGAR A TRABAJADORES	AÑO 2015	AÑO 2014
PARTICIPACIÓN 15% PARA TRABAJADORES	1.368,29	1.199,50
TOTAL PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	1.368,29	1.199,50

4.13.- Cuentas por pagar relacionadas

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	AÑO 2015	AÑO 2014
LOCALES	228.111,99	248.465,00
TOTAL CTAS. POR PAGAR RELACIONADAS	228.111,99	248.465,00

Este rubro obedece a financiamiento recibido por parte de los socios, valor que según acta de junta de socios en el mes de octubre del 2015 aprobó absorber las pérdidas acumuladas, y los \$228.111,99 se aprobó que se capitalice según corresponda la aportación de cada socio, trámite que esta a cargo de la administración y ha confirmado que se llevará a cabo en el año siguiente.

4.14.- Provisiones por beneficios a empleados

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	AÑO 2015	AÑO 2014
JUBILACION PATRONAL	-	-
PROVISIÓN POR DESAHUCIO	-	467,56
PROVISIÓN POR DESPIDO	-	4.013,77
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS E	-	-
TOTAL PROVISIONES POR BENEF. A EMPLEADOS	-	4.481,33

El valor de las provisiones registradas en el año 2014 fue pagado según correspondía la provisión a cada uno de los trabajadores que salieron de la empresa.

Las provisiones para el año 2015 debieron presentarse con informe por empresa autorizada para cálculo por jubilación, desahucio. Se ha recomendado a la administración, que para el siguiente período estos valores se actualicen con los datos de la contratación de los nuevos trabajadores.

4.13.- Capital Social

Detalle de Capital Social

No.	NOMBRE DEL ACCIONISTA	ACCIONES INSCRITAS	%PARTICIPACIÓN	ACCIONES ACTUALES
1	Albán Alvarez Luis Albe	269	16,81%	570
2	Albán Cardenas Edwin	152	9,50%	269
				134
4	Lucero Solano Miguel F	134	8,38%	101
5	Merchán Romero Fulco	70	4,38%	88
6	Merelo Salvatierra Ger	68	4,25%	82
7	Molina Leiva Segundo	44	2,75%	80
8	Quezada Córdova Juar	80	5,00%	70
9	Quezada Sánchez Juar	570	35,63%	70
10	Trujillo Arguello Victor H	68	4,25%	68
11	Yandún Cárdenas Edw	101	6,31%	
12	Yandún Reina Jorge Ed	44	2,75%	68
	TOTALES	1600,00	1	1600,00

El capital social está compuesto por los aportes de los socios según el detalle presentado.

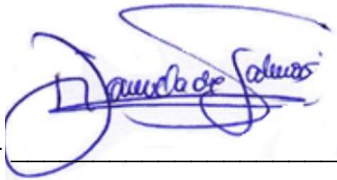
Composición del patrimonio:

Patrimonio Neto	AÑO 2015	AÑO 2014
Capital suscrito	1.600,00	1.600,00
Reservas legal	1.600,00	1.600,00
Reserva facultativa	4.000,00	4.000,00
Ganancias acumuladas	-	16.185,23
Pérdidas acumuladas	-	(32.707,75)
Resultados provenientes de adopción Niifs	64.153,40	64.153,40
Resultado del ejercicio	3.415,49	- 3.487,90
TOTAL PATRIMONIO NETO	74.768,89	51.342,98

El patrimonio neto presentó variaciones, por cuanto las pérdidas acumuladas fueron absorbidas por los socios, según consta en acta del mes de octubre 2015.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2016.

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General