

GRUBAFAL S.A.

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

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL: Constitución Y objeto social

La compañía GRUBAFAL S.A. fue constituida mediante escritura pública el 21 de Diciembre de 2006, otorgada por el Notario Primero del Cantón Machala, Doctor Milton Serrano Aguilar, con resolución No.06.M.DIC.0337 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, cuyo domicilio es Ayacucho #1302 entre Pasaje y Boyacá, de la ciudad de Machala, provincia de El Oro. Conformado por los siguientes Accionistas: 1) La señora AGUILAR CANESSA DALIA CRUZ MARIA, propietaria de setecientos noventa y nueve (799) acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representan setecientos noventa y nueve dólares (\$799,00), equivalente al noventa y nueve por ciento (99%) del capital social; y, 2) El señor VITORES AGUILAR LUIGGI EDUARDO propietario de una (1) acción de un dólar de los Estados Unidos de América cada una, que representa un dólar (\$1,00) equivalente al uno por ciento (1%) del capital social;

Su objeto social y según su actividad económica principal en el Registro Único de Contribuyentes es la siembra, cultivo, producción, procesamiento comercialización interna y exportación externa de frutas tropicales, como: banano, plátano y cacao.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros y los saldos de cuentas mantenidos al cierre económico fiscal al 31 de diciembre de 2015. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera completas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al año 2015 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2. a Efectivo y equivalentes de efectivo

En este rubro se encuentran activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales y del exterior.

2. b Activos Financieros

Los activos financieros de la Entidad están conformados por cuentas por cobrar a clientes no relacionados y cuentas por cobrar clientes relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los

GRUBAFAL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

2. c Estimación de cuentas incobrables

La estimación se realizará al terminar el ejercicio fiscal mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables de acuerdo a la norma tributaria no deberían exceder el 10%, del total de la cartera.

2. d Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

2. e Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

Las adquisiciones de bienes – muebles y enseres, con un costo de adquisición menor a USD 300,00; se registrarán con cargo a resultados del ejercicio en que se incurre. Se reconocerá como activo si y solo si; sea probable que se obtengan beneficios económicos derivados de este y su costo pueda ser valorado confiablemente.

El tiempo de Vida Útil, de acuerdo a la política contable de la empresa por rubro es el siguiente:

Cuentas de P.P.E.	Tiempo de Vida Útil
Edificios e instalaciones	10 – 20 años
Maquinarias y equipos	10 – 20 años
Equipos de transporte	5 – 10 años

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Oficina	3 años

2. f Documentos y cuentas por pagar

La Entidad reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso. Normal de negocio

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Original	Rectificadorio	Variación
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA			
CAJA CHICA	293.83	293.83	-
BANCOS			
BANCOS NACIONALES			
Banco de Machala cta. ah.	27,704.24	1,749.75	-25,954.49
	<u>27,998.07</u>	<u>2,043.58</u>	<u>-25,954.49</u>

Existen variación entre los Estados Financieros del saldo original y el rectificadorio de la cuenta Banco de Machala cuenta de Ahorros un valor menos de \$ 25.954,49

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

	Original	Rectificadorio	Variación
Cientes del Exterior	556,143.61	556,188.41	44.80
Cientes Locales	1,424.91	1,424.91	-
Anticipos a Empleados	68,059.81	68,053.81	-6.00
Anticipos a Productores	2,477.47	66,388.23	63,910.76
Otras cuentas por cobrar	2,024,943.22	117,946.22	-1,906,997.00
Otras cuentas por cobrar - Retención Judicial	1,536.39	15,386.72	13,850.33
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-11,697.97	-27,339.27	-15,641.30
	<u>2,642,887.44</u>	<u>798,049.03</u>	<u>-1,844,838.41</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

En este periodo 2015, las cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas que originalmente se encontraban en Activos Corrientes, fueron reclasificadas a Activos Financieros No corrientes, debido a que su recuperación en ambos casos es posterior a 12 meses. También se reconoce otras cuentas por cobrar – retención judicial y la Provisión de Cuentas Incobrables.

NOTA 5. INVENTARIOS

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Inventario de Producto terminado</u>			
Bodega Principal Grubafal	93,149.94	93,149.94	-
Bodega Acopio	5,788.64	5,788.64	-
	<u>98,938.58</u>	<u>98,938.58</u>	<u>0.00</u>

En la cuenta de Inventarios, no tiene variación Bodega Principal y Bodega de Acopio.

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR VARIAS

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Mercaderías en tránsito</u>			
Liquidaciones de fruta en tránsito	337,209.71	430,334.66	93,124.95
	<u>337,209.71</u>	<u>430,334.66</u>	<u>93,124.95</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuenta de Mercaderías en tránsito - Liquidaciones de fruta en tránsito por el valor de
Menos \$ 93.124,95

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Original	Rectificadorio	Variación
Anticipo a Proveedores de Bienes	96,185.62	96,185.62	-
Anticipo a Proveedores de Servicios	185,058.69	118,175.86	-66,882.83
<u>Anticipo a Productores</u>			
Anticipo a Productores	46,510.86	162,649.79	116,138.93
<u>Otros Anticipos entregados</u>			
Depósitos en garantía por arriendos	14,586.10	14,586.10	-
	<u>342,341.27</u>	<u>391,597.37</u>	<u>49,256.10</u>

Se refieren a valores pagados a proveedores de bienes – servicios y a Productores que proveen la fruta. Se reclasifico las cuentas al 31 de diciembre del año 2015.

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Crédito tributario a favor (I.V.A.)</u>			
I.V.A. Pagado & en Exportación 12%	750,093.18	578,075.74	-172,017.44
<u>Crédito tributario a favor (I.R.)</u>			
Crédito tributario años anteriores		2,810.80	2,810.80
Retención en la fuente (I.Renta)	286,416.25	1,496.91	-284,919.34
<u>Anticipos de Impuesto a la Renta</u>			
Crédito tributario anticipo de I.Renta	107,249.21	156,242.46	48,993.25
	<u>1,143,758.64</u>	<u>738,625.91</u>	<u>-405,132.73</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

En la cuenta de Activos por Impuestos Corrientes, se ajustaron las cuentas de Créditos tributarios del I.V.A. por menos \$ 405.132.73, y Crédito tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta.

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Propiedades, Planta & Equipo</u>			
Terrenos	451,427.90	355,986.32	-95,441.58
Edificios	157,260.00	179,659.95	22,399.95
Muebles y Enseres	11,341.00	15,790.50	4,449.50
Equipos de Oficina		3,167.44	3,167.44
Equipos de Telecomunicaciones		6,587.12	6,587.12
Equipos de Computación	23,500.58	29,689.27	6,188.69
Otros Propiedad Planta y Equipo	10,299.59		-10,299.59
Vehículos	104,940.18	99,670.22	-5,269.96
(-) Depreciación acumulada P.P.E.	-159,644.35	-130,482.44	29,161.91
	<u>599,124.90</u>	<u>560,068.38</u>	<u>-39,056.52</u>

Las variaciones provienen en las cuentas de Propiedades, Planta y Equipos, por el avalúo catastral realizado por el perito Ing. Richard Añazco en el periodo 2012, aplicándose el procedimiento de revaluación de activos de acuerdo a la NIC 16 y a los ajustes correspondientes provenientes de ejercicios anteriores.

NOTA 10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Activos Financieros No Corrientes</u>			
Cuentas por Cobrar relacionadas - FRUTECUA		369,969.24	369,969.24
Intereses por Cobrar		223,470.04	223,470.04
<u>ANTICIPO A PRODUCTORES NO CORRIENTES</u>			
Cevallos Arias Luvy Geoconda		8,363.19	8,363.19
Pineda Ramon Antonio		11,242.35	11,242.35
Asanza Sarmiento Javier		10,916.20	10,916.20
Pérez Illescas Angel María		2,071.75	2,071.75

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

De La Rosa Abad María Victoria	5,634.08	5,634.08
Velez Germania	13,487.17	13,487.17
Tobar Burbano Fidel Eduardo	29,045.28	29,045.28
Cunuhuay Tuitisi José Manuel	1,815.00	1,815.00
Manobanda Cedeño Gloria Primitiva	6,248.54	6,248.54
Caicedo Gilberto	5,698.76	5,698.76
Galvez Vera Teodoro Rodrigo	26,875.27	26,875.27
Untuña Estrella Washington Segundo	2,142.37	2,142.37
Peñafiel Trujillo Lenin	8,906.64	8,906.64
Quintana Peña Molke Gonzalo	23,855.33	23,855.33
Ramos Cuzco Luis Alfredo	15,771.00	15,771.00
Zambrano Vera Tito Ramón	12,655.00	12,655.00
Zambrano Vera Higinio José	33,569.34	33,569.34
Triviño Viteri Gilberto	3,974.13	3,974.13
Herrera Rojas Ivan Benigno	7,867.68	7,867.68
Canchingnia Peñaherrera Hernan Ramiro	5,141.00	5,141.00
Reyes Rafael	15,190.91	15,190.91
Terreros Jonchan Euclides Ramón	27,424.70	27,424.70
Villaroel Jacome Angel Javier	502.22	502.22
Jacho Pucha Johnnatan Alfredo	1,580.06	1,580.06
Burneo Castillo Jorge Oswaldo	2,952.80	2,952.80
Holgin Flores Juan Bosco	2,504.00	2,504.00
Mendoza Alava Roque Vicente	76,363.66	76,363.66
Roman Paulo	14,951.50	14,951.50
Recalde Lashuiza Indira	3,225.50	3,225.50
Farinango Gualiche Mariana de Lourdes	2,761.43	2,761.43
Farinango Gualiche Irma Graciela	2,640.12	2,640.12
Saldaña Mora Jorge Washington	15,675.74	15,675.74
Rivera Ugarte Francisco Alfonso	22,719.50	22,719.50
Carrera Pérez Hector David	1,995.00	1,995.00
Pineda Ramón Blanca	14,506.34	14,506.34
Molina Salcedo Marcelo Fernando	12,598.00	12,598.00
Niola Veliz Lucia	2,561.00	2,561.00
Mendoza Palma Erwin Eduardo	15,029.70	15,029.70
Dávila Calderon Marco Vinicio	21,597.10	21,597.10
Jimenez Mendoza Carlos Hernan	10,177.02	10,177.02
Orellana Morales José Carmelo	1,071.10	1,071.10
Hoyos Sarmiento Alfredo Eliceo	17,532.40	17,532.40
Segura Paredes Galo Javier	16,456.00	16,456.00
Angueta Tobar Edwin Patricio	6,324.73	6,324.73
Tacuri Rivas Carlos Wilson	16,886.00	16,886.00
Pastuzo Ricardo	2,264.97	2,264.97
Quinana Jorge Luis	24,486.00	24,486.00

GRUBAFAL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Mejia Alcivar Sara Marjorie	2,215.00	2,215.00
Noblecilla Castro Raul Alejandro	1,119.19	1,119.19
Cobos Morocho Eber	14,561.74	14,561.74
Encalada Noblecilla Cinthia Enriqueta	4,690.40	4,690.40
De la Rosa Jhon	1,575.00	1,575.00
Cuenca Alvarado Patricio	12,020.47	12,020.47
Mena Mosquera Oscar Armando	13,587.42	13,587.42
Arboleda Chicaiza Victor Javier	10,415.42	10,415.42
Ortega Pereira Katy Veronica	14,426.58	14,426.58
Zuñiga Dibis	1,100.70	1,100.70
Bananocaa -Sra. Pamela Vitores	662,548.22	662,548.22
	<u>-</u>	<u>1,918,957.00</u>
		<u>1,918,957.00</u>

El grupo de Activos Financieros no corrientes, provienen de la reclasificación de Activos financieros corrientes por el valor de \$ 1.918.957,00, **debido** a que el tiempo de recuperación es de más de 12 meses. En este grupo, se realiza el reconocimiento de intereses de las cuentas por cobrar de acuerdo a la Nic 32 Instrumentos Financieros. Existen letras de cambio debidamente protocolizadas con reconocimiento de firmas.

NOTA 11. PROVEEDORES LOCALES

	Original	Rectificadorio	Variación
Proveedores de Bienes Locales	785,529.94	785,530.26	0.32
Proveedores de Servicios Locales	299,913.58	298,913.58	-1,000.00
Productores de Fruta Locales	864,400.61	833,102.88	-31,297.73
	<u>1,949,844.13</u>	<u>1,917,546.72</u>	<u>-32,297.41</u>

Se reclasifica correctamente la cuenta Proveedores Locales, Servicios Locales, productores de frutas locales y proveedores de nómina.

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dolares estadounidenses)

NOTA 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Banco Machala</u>			
Sobregiro Bancario	227,933.88	227,933.88	-
<u>Banco del Austro</u>			
Sobregiro Bancario	140,561.01	140,561.12	0.11
<u>Banco Machala</u>			
Crédito Banco Machala C/P	562,639.54	326,554.80	-236,084.74
<u>Banco Rumiñahui</u>			
Préstamos Banco Rumiñahui C/P	3,070.95		-3,070.95
<u>Banco del Austro</u>			
Préstamos Banco del Austro	374,496.40	334,786.36	-39,710.04
	<u>1,308,701.78</u>	<u>1,029,836.16</u>	<u>-278,865.62</u>

Se reclasifican valores en el Banco del Austro y Banco Rumiñahui de Pasivo Corriente u Obligaciones con Instituciones Financieras a corto plazo a Obligaciones No Corrientes con plazos de más de 12 meses.

NOTA 13. PROVISIONES LOCALES

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Provisiones Locales</u>			
Provisiones compra de Fruta	157.52	157.52	-
Provisiones Vacaciones	15,812.03	15,812.03	-
Provisión de Gastos de Comercio y Exp.	22,438.50	22,438.50	-
	<u>38,408.05</u>	<u>38,408.05</u>	<u>-</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dolares estadounidenses)

En las provisiones locales, no se tiene variación.

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Otras Obligaciones Corrientes</u>			
Retenciones en la Fuente Renta	777,177.06	814,111.00	36,933.94
Retenciones en la Fuente I.V.A.	141,178.19	141,178.19	-
Impuesto a la Renta Compañía	50,760.33	42,755.96	-8,004.37
Obligaciones corrientes con el IESS	25,850.19	25,850.19	-
Por Beneficios de Ley a Empleados	81,051.44	26,404.81	-54,646.63
Participación Trabajadores por Pagar	28,115.52	51,109.53	22,994.01
	<u>1,104,132.73</u>	<u>1,101,409.68</u>	<u>-2,723.05</u>

En la cuenta Otras Obligaciones corrientes se reclasifico cuentas con menos \$ 2723.05 En la cuenta de Participación a Trabajadores incremento por \$ 22.994,01.

NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas</u>			
Cuentas por Pagar-TROPIBAN	285.84	46,966.95	46,681.11
	<u>285.84</u>	<u>46,966.95</u>	<u>46,681.11</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

En los estados financieros originales no se encontraban registrados valores en las otras cuentas por pagar diversas - compañías relacionadas, por lo tanto se reconocen y registran \$ 46.681,11 que corresponde a TROPIBAN.

NOTA 16. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Debido a que el plazo de algunas obligaciones con Instituciones Financieras era mayor de 12 meses, se procedió a reclasificar con Pasivos No Corrientes por el valor de \$ 172.488.07, que corresponden a Obligaciones con Instituciones Financieras con el Banco del Austro. Y Banco Machala.

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Obligaciones con Instituciones Financieras</u>			
Instituciones Financieras Bco. del Austro L/P		30,153.33	30,153.33
Instituciones Financieras Bco.Machala L/P		142,334.74	142,334.74
	-	172,488.07	172,488.07

NOTA 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Cuentas por pagar locales</u>			
Cuentas por pagar locales	142,644.18	87,260.84	-55,383.34
Con la Administración tributaria		196,289.21	196,289.21
	142,644.18	283,550.05	140,905.87

Se reconocen en la Cuenta y Documentos por Pagar de los estados financieros rectificatorios, valores por menos \$ 55.383,34 y un incremento r por 196.289,21 que corresponde a la deuda con la Administración Tributaria de obligaciones originadas en el periodo fiscal 2009.

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 18. PROVISIÓN POR BENEFICIOS SOCIALES

	Original	Rectificadorio	Variación
Provisión Jubilación Patronal	5,720.73	17,424.05	11,703.32
Provisión Bonificación por Desahucio	31,667.52	7,789.82	-23,877.70
	<u>37,388.25</u>	<u>25,213.87</u>	<u>-12,174.38</u>

La cuenta provisión de Beneficios Sociales, mantiene una disminución o ajuste de menos \$12.174.38 como resultado de los nuevos cálculos actuariales realizados por la compañía COOFIA S.A.

NOTA 19. OTRAS PROVISIONES - L/P

	Original	Rectificadorio	Variación
Otras Provisiones - L/P	55,878.55	117,355.30	61,476.75
	<u>55,878.55</u>	<u>117,355.30</u>	<u>61,476.75</u>

Se realizó la reclasificación de cuentas con una variación de \$ 61.476,75

NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de \$ 800.00 siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

	Original	Rectificatorios	Variación
Aguilar Canessa Dalia Cruz María	799,00	799,00	
Vitores Aguilar Luigi Eduardo	1,00	1,00	-
	<u>800,00</u>	<u>800,00</u>	<u>-</u>

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 21. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% para compañías anónimas de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito.

	Original	Rectificadorio	Variación
Reserva Legal	19,970.77	400.00	-19,570.77
	<u>19,970.77</u>	<u>400.00</u>	<u>-19,570.77</u>

Se registrada la reserva legal del 10%.

NOTA 22. GANANCIAS ACUMULADAS

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Ganancias Acumuladas</u>			
Ganancia Acumulada de años anteriores	447,556.82	103,661.20	-343,895.62
Resultados Provenientes de Adopción NIIF	-11,057.33	97,833.84	108,891.17
	<u>436,499.49</u>	<u>201,495.04</u>	<u>-235,004.45</u>

La cuenta Patrimonial de Ganancias Acumuladas, de años anteriores tuvo una variación de menos \$ 235.004,45; de igual forma, la cuenta Resultados provenientes de adopción NIIF por primera vez de un saldo negativo de (11.057.33) aumentó en una sola vez en el periodo de transición \$108.891.17 para determinarse con un saldo de \$ 97.833.84.

GRUBAFAL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dolares estadounidenses)

NOTA 23. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta de Ingresos por Actividades ordinarias se acredita con la exportación de fruta:

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Ingresos</u>			
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>			
Venta de Bienes	15,130,905.40	15,130,905.40	-
Intereses	165.54	165.54	-
Otros Ingresos por Actividades Ordinarias	1,698.17	1,698.17	-
(-) Descuentos en Ventas	-82,178.34	-82,178.34	-
<u>Otros Ingresos por Actividades No Ordinarias</u>			
Intereses Financieros	460.98	51,325.59	50,864.61
Otras Rentas	1,204,845.59	1,207,916.54	3,070.95
	<u>16,255,897.34</u>	<u>16,309,832.90</u>	<u>53,935.56</u>

Los ajustes en los estados financieros rectificatorios determinaron una variación en los ingresos por el valor de \$ 53.935,56 ya que se reconocen intereses financieros.

NOTA 24. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

En el total del grupo de Costo de Ventas y Producción, existe una disminución de \$ 64.220,70 principalmente en la reclasificación entre cuentas de Costos Indirectos de Fabricación a la Cuenta de Materias Primas y materiales utilizados para productos vendidos, al mismo tiempo se reconocen las cuentas de Mano de Obra Directa y Mano de Obra Indirecta. Mientras que en el grupo de Gastos se reclasifica de la Cuenta de Gastos de Ventas y Comercialización a la Cuenta de Gastos Administrativos.

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Costos</u>			
<u>Costos de Ventas y Producción</u>			
M.P.& Materiales usados productos vendidos	14,434,526.75	14,434,526.75	-
Mano de Obra Directa	25,353.98	18,959.36	-6,394.62
Mano de Obra Indirecta	9,584.12	9,584.12	-
Costos Indirectos de Fabricación	825,062.04	761,707.96	-63,354.08

GRUBAFAL S.A.**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

Gastos

Gastos de Ventas y Comercialización	312,605.71	312,997.39	391.68
Gastos Administrativos	327,422.85	323,296.93	-4,125.92
Gastos por depreciación	20,916.22	28,372.44	7,456.22
Gastos Financieros	110,443.23	76,982.80	-33,460.43
Otros Gastos	2,545.66	2,674.96	129.30
	<u>16,068,460.56</u>	<u>15,969,102.71</u>	<u>-99,357.85</u>

NOTA 25. RESULTADO DEL EJERCICIO

	Original	Rectificadorio	Variación
<u>Determinación Utilidad Neta</u>			
Utilidad contable	187,436.78	340,730.19	153,293.41
(-) 15% Participación de trabajadores	-28,115.52	-51,109.53	-22,994.01
(-) Impuesto Causado del I.Renta	-50,760.33	-286,416.25	-235,655.92
(-) Reserva Legal	-10,856.09	-59.79	10,796.30
	<u>97,704.84</u>	<u>3,144.62</u>	<u>-94,560.22</u>

Los resultados del Ejercicio en el periodo 2015 fueron de \$ 3.144,62, ; 15% Participación de trabajadores incremento \$ 22994.01 y el Impuesto causado del Impuesto a la Renta \$ 286.416,25 .

GRUBAFAL S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

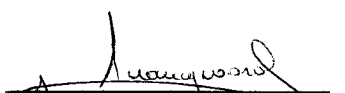
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 26. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del ejercicio fiscal 2015 fueron rectificadas y aprobados por la Junta General de Accionistas el 16 de Mayo del 2018. Posteriormente los Anexos a los Estados Financieros se rectificaron en el Portal Web de la Superintendencia de Compañías, con la aprobación de la Junta General de Accionistas celebrada el 18 de octubre del año 2018.



Ing. Boris Bonilla Vivanco
Gerente General



Ing. Mara Bermudes Viteri
Contadora General