

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

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**Nombre de la entidad:**

BANAPAZCE S.A.

RUC de la entidad:

0791729378001

Domicilio de la entidad:

PICHINCHA N° 1111 ENTRE 9 DE MAYO Y GUAYAS

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

La Compañía BANAPAZCE S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Cuarto del Cantón Machala, el 29 de noviembre del 2007, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 07.M.DIC.0358. de 14 de diciembre de 20

Estructura organizacional y societaria:

BANAPAZCE S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas - funcionales interrelacionadas.

Representante legal:

ROOSEVELT ALEXANDER PAZMIÑO QUIMI, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

- 1.- Producción y Comercialización de Banano

Composición empresarial

Las participaciones de BANAPAZCE S.A.:

Nombre del accionista	Participaciones	%
LETICIA CEVALLOS ORTIZ	\$50.00	50.00%
ROOSEVELT PAZMIÑO QUIMI	\$50.00	50.00%
Total	\$100.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2015, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de diciembre de los años 2015, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2014 y 31 de diciembre del año 2015, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de diciembre del año 2014 y 31 de diciembre del año 2015 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de BANAPAZCE S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

1.3. Moneda funcional y su presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de BANAPAZCE S.A., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

1.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

1.6. Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

1.6.1. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

Las otras cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados son valorizadas a valornominal.

Ambos grupos de cuentas corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

1.6.2. Deterioro de cuentas incobrables.

Las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, la determinación de este deterioro se lo registra en base a disposiciones legales y tributarias vigentes.

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que, a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de

interés efectivo, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente)

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
 - La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
 - La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2014 son del 2% del total de los ingresos, ya que se rige por el Impuesto Único del sector Bananero.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2014.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la Producción y Comercialización de BANANO.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

1.20. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**2.1. Factores de riesgo.**

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de BANAPAZCE S.A., en base a una metodología de evaluación continua. La Compañía administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2. Riesgo financiero.

2.2.1 Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra BANAPAZCE S.A., gira en torno a la fijación de precios.

2.2.2 Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de BANAPAZCE S.A., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

BANAPAZCE S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

2.2.3 Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios o activos fijos que anteriormente se compraba.

De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año fue la siguiente:

- Año 2015 3.38%.
- Año 2014 3.67%.
- Año 2013 2.70%.
- Año 2012 4.16%.

2.3. Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta,

generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de BANAPAZCE S.A., son los saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, e inversiones, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Administración de la Compañía en función de la experiencia de ejercicios anteriores y su valoración del entorno económico actual

2.4. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, lo cual, permite a BANAPAZCE S.A., minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizo el manejo y la fijación de las tasas.

2. Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la

Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Estimación de valores razonables de existencias para consumo.

Las existencias a ser consumidas o utilizadas en la prestación de servicios se valorizan al costo.

Los costos de las existencias incluyen; todos los costos derivados de la compra y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el período en que se incurra.

3.3. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo lo conforman el efectivo en caja y bancos. Su detalle es el siguiente:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
BANCOS	239.92	8151.96
CAJA CHICA	110.00	0.00
Total	349.92	8151.96

Al 31 de diciembre del 2015, Caja chica presenta la reposición efectuada por el valor de \$ 110.00 para gastos de fincas menores a \$50 dólares, que se utilizarán para el año 2016, el saldo de banco local corresponde a valores depositados para los débitos de impuestos al servicio de rentas internas mensuales en la libreta de ahorros que mantiene la compañía.

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas y Documentos por Cobrar	246.425.64	58.088.93
Total	246.425.64	58.088.93

La compañía en el curso de sus operaciones económicas ha realizado las siguientes transacciones con sus relacionados:

PRESTAMOS A SOCIOS	79.025,24
Cevallos Ortiz Leticia Magdalena	22.317,18
Pazmiño Quimi Roosevelt Alexander	56.708,06

Las cuentas de los préstamos a los accionistas fueron conciliadas, reclasificadas y ajustadas mediante la compensación de créditos. Se registró también el cálculo de los intereses al 31 de diciembre del año 2015 por los préstamos otorgados por la compañía a los socios con el comprobante AD12001358.

CUENTAS POR COBRAR EXPORTADORA Y/O	161.571,27
Agroindustrial Rooslet S.A.	158.898,07
Banana World Green S.A.	2.673,20

Las cuentas por cobrar de la compañía Agroindustrial Rooslet, fue conciliada, dejando a su valor real, por el valor de \$ 158.898.07

La cuenta por cobrar de la compañía Banana World Green S. A refleja un valor de \$ 2.673.20.

CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA**30.98**

Crédito tributario renta años anteriores

30.98

CREDITOS FISCALES**5.798,15**

Retencion Impuesto Unico

5.798,15

El crédito tributario está compuesto por: crédito de años anteriores por el valor de \$ 30.98, del año 2014 y por las Retenciones de impuesto único por el valor de \$5.798.15, producto de las retenciones por venta de banano a las exportadoras el cual se compensa con la presentación del pago del impuesto a la renta.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1496.51	-	1487.45	-	-	-	-1785.89	1198.07
Maquinaria y equipo	130.79	-	182.81	-	-	-	-214.13	99.47
Vehículo	17021.21	-	30176.12	-	-	-	-39,615.56	7,581.77
Equipo de computación	-4.27	-	1779.27	-	-	-	-1,779.27	-4.27
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	18,644.24	-	33,625.65	-	-	-	-43,394.85	8.875.04

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detalles	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Terreno	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificios	-	-	-	-	-	-	-	-
Construcciones en curso	-	-	-	-	-	-	-	-
Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	1,198.07	-	1,785.89	-	-	102.72	-2,151.74	934.94
Maquinaria y equipo	99.47	-	214.13	-	-	-	-245.65	67.95
Vehículo	7,581.77	-	39,615.56	-	-12,207.33	-	-23,411.49	11,578.51
Equipo de computación	-4.27	-	1,779.27	-	-	4.27	-1,775.01	0.00
Otros propiedades, planta y equipo	12,207.33	-	-	-	-	-	-3,551.22	8,656.11
TOTAL	21,082.37	-	43,394.95	-	-12,207.33	-	-31,135.11	21,237.50

Se realizaron asientos de ajustes y de reclasificación

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
SALDO INICIAL (+)	-	149,650.65
(+) COMPRAS	-	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (DEPRECIACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+) VALOR RAZONABLE	-	-
(-/+) TRANSFERENCIA	-	-
(-/+) OTROS	-	-
(-) GASTOS DE DEPRECIACIÓN	-	-
SALDO	149,650.65	-

Periodo actual

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
SALDO INICIAL (+)	149,650.65	-
(+) COMPRAS	-	-
(-) BAJAS INCLUIDA LA (DEPRECIACIÓN DADA DE BAJA)	-	-
(-/+) VALOR RAZONABLE	-	-
(-/+) TRANSFERENCIA	-	-
(-/+) OTROS	-	-
(-) GASTOS DE DEPRECIACIÓN	-	-
SALDO	149,650.65	-
Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
SALDO FINAL	149,650.65	149,650.65

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	animales en crecimiento	Animales en producción	Plantas en crecimiento	Plantas en producción	Otros	total
(+) SALDO INICIAL	-	-	-	104.249.72	-	104.249.72
(+) COMPRAS	-	-	-	-	-	-
(-) BAJAS O VENTAS	-	-	-	-	-	-
(+/-) INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-	-	-
(+/-) RECLASIFICACIÓN	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	-	-	-	104.249.72	-	104.249.72

Periodo actual

Concepto	animales en crecimiento	Animales en producción	Plantas en crecimiento	Plantas en producción	Otros	total
(+) SALDO INICIAL	-	-	-	104.249.72	-	104.249.72
(+) COMPRAS	-	-	-	-	-	-
(-) BAJAS O VENTAS	-	-	-	-	-	-
(+/-) INCREMENTO O DISMINUCIÓN DEL VALOR RAZONABLE	-	-	-	-15.418.31	-	-15418.31
(+/-) RECLASIFICACIÓN	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	-	-	-	88.831.41	-	88,831.41
Concepto				Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014	
SALDO FINAL				88.831.41	88.831.41	

8. PASIVOS CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas y Documentos por Pagar	133.179.69	97,682.51
Total	133.179.69	97,682.51

Al 31 de diciembre se desglosa de la siguiente manera:

PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	31.074,20
Figueroa Vera Ronny	1.669,32
Harsajudi S.A.	577,16
"Apacsa" Agrolíneas Del Pacífico	9.541,89
Ecuaquímica (Sta. Priscilla)	14.735,81
Fumicar S.A (Sta. Priscilla)	633,60
Agroinversiones Cia Ltda	3.161,76
Carro Seguro Carseg S.A.	402,08
Leon Lopez Angel Freddy	352,58
OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	20.242,93
MULTas	1.759,30
15% Participacion Trabajadores	18.483,63

En la cuenta 15% Participación Trabajadores se realizaron asientos de reversión y ajustes por el saldo de utilidades no canceladas del año 2013, su saldo real por el valor de \$ 5.157.88. Se realizó el cálculo y registro del 15% participación trabajadores por el año que se informa por el valor de \$13.325,75.

RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	205,21
Ret. Imp. Rta. 1%	36,90
Retencion Impuesto Unico	168,31
RETENCIONES DE I.V.A.	0,94
Ret. Iva 30% (Bienes)	0,94

SOBREGIROS BANCARIOS

Banco de Guayaquil

Banco de Machala

PRESTAMOS BANCARIOS

Banco de Machala

23.052,26

12.656,36

10.395,90

47.000,00

47.000,00

9. PASIVOS NO CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cuentas por Pagar	883.33	-
Total	883.33	-

Los cálculos de las provisiones de jubilación patronal y desahucio lo realizo la compañía ENIIF por los años, 2013,2014,2015 que fueron registrados con los comprobantes contables AD12001069, AD12001229, AD12001230, AD12001231

10. PATRIMONIO**CAPITAL**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Capital Social	5,000.00	5,000.00
Total	5,000.00	5,000.00

Distribuido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	5.000,00
Pazmiño Quimi Roosevelt	2.500,00
Cevallos Ortiz Leticia M.	2.500,00

RESERVAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00
Total	2,500.00	2,500.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Resultados Acumulados	364.932.10	215,022.06
Total	364.932.10	215,022.06

Su composición se detalla de la siguiente manera:

RESULTADOS ACUMULADOS	364.932,10
Utilidades Acumuladas	293.269,01
Perdidas Acumuladas	-78.662,84
Resultados Acum. Prov. Adop. NIIF 1ra	74.813,37
Resultados del Ejercicio economico	75.512,56

En la cuenta de utilidades acumuladas se registró los valores de los análisis de las cuentas: Anticipos a Compras y Anticipos a ventas futuras de los años 2012,2013 y 2014.

11. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ingresos Actividades Ordinarias	428,386.78	542,604.36
Total	428,386.78	542,604.36

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Costo de Ventas y Producción	469,465.97	507,828.98
Total	469,465.97	507,828.98

OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros Ingresos	327,120.66	39,505.90
Total	327,120.66	39,505.90

En la cuenta Otros ingresos se registró los valores que por diferencia de precio recibe la compañía de las exportadoras a las cuales vende su fruta del año 2015.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos Administrativos	110,444.96	64,426.28
Total	110,444.96	64,426.28

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos Financieros	416.78	426.41
Total	416.78	426.41

OTROS GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos no Deducibles	86,342.88	616.86
Total	86,342.88	616.86

En la cuenta gastos no deducibles se registro los valores que fueron entregados a productores y/o compañías que no tenían sustento legal de gasto detallados como

sigue :

GASTOS NO DEDUCIBLES	86.342,88
Fletes y estibas	3.423,72
Intereses y multas	4,88
Retenciones Asumidas	227,43
Combustibles y lubricantes	778,98
Refrigerios	5.894,75
Servicios Ocasionales	40.021,14
Otros Gastos varios en finca	15.193,81
Comisiones y bonificaciones	45,00
Telefonia Celular fija	10,41
Energia Electrica	33,82
Servicios de calidad	2.258,60
Corte y proceso de fruta	14.169,88
Bonificaciones e indemnizaciones	758,00
Comisiones bancarias	259,60
Gto No deducible depreciacion	887,81
Diferencia precio banano	2.013,85
Jubilacion Patronal	361,20

Otra Información Relevante

SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a BANAPAZCE S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a BANAPAZCE S.A., a sus directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

Hechos posteriores a la fecha de balance.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros rectificatorios (03 de junio del 2019), se pone en conocimiento los ajustes realizados a las cuentas que conforman los estados financieros y que fueron observadas en el proceso de Intervención de la compañía. Lo cual afecta de forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Roosevelt Alexander Pazmiño Quimi

GERENTE GENERAL

Ing. Com. Tanya Leonor Sarez Pérez, Mgs.

CONTADORA GENERAL