

AGRICEULL S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN
FINANCIERA (Expresado en
dólares)

Activo	NOTAS	Años terminados al	
		<u>31 de diciembre de</u>	
		2015	2014
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	A	11.193,12	8.884,04
Activos Financieros	B	13.989,68	92.440,44
Inventario	C	53.057,42	8.800,45
Servicios y Otros Pagos Anticipados	D	9.018,47	33.546,30
Activos por Impuestos Corrientes	E	14.062,95	29.062,93
Total Activo Corriente	US\$	101.321,64	172.734,16
Activo			
Activo No Corriente			
Propiedades, Planta y Equipos	H	8.271,26	17.516,02
Total Activo No Corriente	US\$	8.271,26	17.516,02
Total Activo	US\$	109.592,90	190.250,18
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	CC	15.147,59	26.708,62
Otras Obligaciones Corrientes	GG	4.975,29	2.634,08
Otros Pasivos Corrientes	MM	409.241,95	63.308,99
Total Pasivo Corriente	US\$	429.364,83	92.651,69
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	QQ	0,00	5.900,00
Provision por Beneficios a Empleados	TT	16.443,35	10.844,30
Otros Pasivos No Corrientes	ww	49.380,51	92.926,83
Total Pasivo No Corriente	US\$	65.823,86	109.671,13
Total Pasivo	US\$	495.188,69	202.322,82
Patrimonio Neto			
Capital	XX	800,00	800,00
Aportes de Socios para future capitaliz		0,00	32.993,41
Resultados Acumulados		-62.370,33	-1.192,25
Perdida del Ejercicio		-324.025,46	-44.673,80
Total Patrimonio Neto De Los Accionistas	US\$	-385.595,79	-12.072,64
Total Pasivo Y Patrimonio Neto De Los Accionistas	US\$	109.592,90	190.250,18

AGRICEULL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS
INTEGRALES (Expresado en
dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2015	2014
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
<u>VENTAS</u>		
Venta de Bienes	985.498,14	1.454.710,15
Total Ventas	US\$ 985.498,14	1.454.710,15
Total Ingresos Operacionales	US\$ 985.498,14	1.454.710,15
<u>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</u>		
Costo de Venta	-991.036,69	-1.294.365,72
Total Costo de Ventas y Produccion	US\$ -991.036,69	-1.294.365,72
UTILIDAD BRUTA	US\$ -5.538,55	160.344,43
<u>GASTOS</u>		
Gastos de Venta	-149.917,27	-55.257,20
Gastos Administrativos	-102.383,96	-87.605,89
Gastos Financieros	-14.110,64	-35.831,29
Otros Gastos	-52.075,04	-26.323,85
Total Gastos	US\$ -318.486,91	-205.018,23
Utilidad o Perdida Antes 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	US\$ -324.025,46	-44.673,80
(-) 15% Participacion a Trabajadores	0,00	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	US\$ -324.025,46	-44.673,80

AGRICEULL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES

AGRICEULL S.A. Se constituyó mediante Escritura Pública otorgado ante el Notario Quinto del Cantón Machala, Dr. Leslie Castillo Sotomayor el 11 de Enero del 2010.

Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° SC.DIC.M.10. 0015. De fecha 18 de Enero del 2010.

Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, el 21 de enero dl 2010, con el número 104 y anotada en el Repertorio bajo el número 176.

El objeto social de la compañía es: La producción, comercialización, exportación e importación de Banano natural y orgánico.

La siembra, cosecha, venta, importación, exportación y distribución de frutas tropicales y flores. El plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

Capital Social

La compañía **AGRICEULL S.A.** tiene capital de \$800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los estados financieros, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los principios de contabilidad adoptados para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros de años anteriores.

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**), fueron definidas en función de la versión en español de los pronunciamientos, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: Incluye valores en caja, cuentas bancarias mantenidas localmente.

Propiedad, Planta y Equipos: La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	3
Maquinaria y Equipos	10
Vehículos	5

Valuación de los Activos Fijos: Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

<u>Activos</u>	<u>Índice Depreciación</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33.33%
Maquinaria y Equipos	10%
Vehículos	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía no ha realizado provisiones para cuentas de dudosa recuperación de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

En este rubro aplicaremos la NIC 8 Errores de periodos anteriores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que: (a) estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y (b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Dentro de estos errores se incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos, así como los fraudes.

Salvo que sea imposible determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, una entidad corregirá los errores materiales de periodos anteriores retroactivamente en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto: (a) reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o (b) si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo. Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones

económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante. Se realizó el siguiente asiento de diario.

<u>CODIGO</u>	<u>CUENTAS</u>	<u>DETALLE</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>
3060201001	Perdidas del Ejercicio Anterior	Ajuste de acuerdo a la NIC 8	65.029,51	
1010210001	Ullauri Aguilar Cesar Augusto			65.029,51

Ingresos: Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: No está constituido con cargos a los resultados del año 2015 a las tasas de 15% de acuerdo con las disposiciones legales por tener pérdidas en el ejercicio.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos(**22%**) sobre su base imponible.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos

porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

AGRICEULL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Caja	2.380,27	379,62
Banco	8.812,85	8.504,42
	<u>11.193,12</u>	<u>8.884,04</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	12.898,98	18.410,59
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	675,56	8.849,34
Otras Cuentas por Cobrar	415,14	65.180,51
	<u>13.989,68</u>	<u>92.440,44</u>

(C) INVENTARIO

El detalle de Inventario al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Inventario de Material de Embarque	53.057,42	8.800,45
	<u>53.057,42</u>	<u>8.800,45</u>

(D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Seguros Pagados por Anticipado	0,00	125,70
Anticipo a Proveedores	<u>9.018,47</u>	<u>33.420,60</u>
	9.018,47	33.546,30

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos Por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

	2015	2014
Credito Tributario a Favor De La Empresa (I.R.)	<u>14.062,95</u>	<u>29.062,93</u>
	14.062,95	29.062,93

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Equipo de Oficina	4.018,00	4.018,00
Maquinaria y Equipo	1.567,52	1.567,52
Equipo de computacion	4.638,99	4.638,99
Vehiculos, Equipos de Transporte	40.495,00	40.495,00
(-) Depreciacion Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>-42.448,25</u>	<u>-33.203,49</u>
	8.271,26	17.516,02

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Proveedores / Locales	<u>15.147,59</u>	<u>26.708,62</u>
	15.147,59	26.708,62

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Con el IESS	4.975,29	2.634,08
	<u>4.975,29</u>	<u>2.634,08</u>

AGRICEULL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

Con el IESS	2015	2014
Aporte Personal	1.889,04	972,28
Aporte Patronal	2.228,62	1.147,07
Fondo de Reserva	487,89	294,89
IECE – SECAP	201,85	103,89
Prestamo Hipotecario	0,00	72,06
Prestamo Quirografario	167,89	43,89
	<u>4.975,29</u>	<u>2.634,08</u>

(MM) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Operaciones de Gastos por Liquidar	404.773,77	63.308,99
Sueldo Personal Administrativo	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>63.308,99</u>

(QQ) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Cegaupe	0,00	5.900,00
	<u>0,00</u>	<u>5.900,00</u>

(TT) PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de Provisión por Beneficios a Empleados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Jubilacion Patronal	10.516,91	7.412,74
Otros Beneficios No Corrientes para los Empleados	5.926,44	3.431,56
	16.443,35	10.844,30

AGRICEULL S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2015

(WW) OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015	2014
Operaciones de Gastos por Liquidar	49.380,51	92.926,83
	49.380,51	92.926,83

(XX) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, **(800,00)** dividido en acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	N° de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total 2015
Ullauri Quiñonez Galo Alberto	3	1,00	0,375%	3,00
Ullauri Perez Galo Alberto	797	1,00	99,625%	797,00
	800		100%	800,00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El detalle de Aportes de Socios o Accionistas Para Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2015, los valorefueros traspasados a cuentas por pagar.

	2015	2014
Aportes para Futuras Capitalizaciones	0,00	32.993,41
	0,00	32.993,41

RESULTADOS ACULADOS

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2013	2014
Ganancia Acumulada	2.659,18	2.659,18
Perdida Acumulada	-65.029,51	0,00
Resultados Acumulados por Adopcion NIIF	0,000	-3.851,43
	-62.370,33	-1.192,25

Resultados del Ejercicio - Perdida

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **AGRICEULL S.A.** Obtuvo una Perdida US\$ **-324.025,46**

Aprobación de Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Ing. Cesar Enrique Ullauri Torres
GERENTE



Sr. Eddie Medina Caiminagua
CONTADOR