



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.

INDICE

Paginas No.

Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Cambios en el Patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 21



Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas y Junta de Directores de:

ComguaboS.A.

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ComguaboS.A.** al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude, o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.



5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas y normas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión:

7. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **Comguabo S.A.** al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado integral de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF**).

Informe sobre otros requisitos Legales y Reguladores

8. Nuestra opinión conjuntamente con los anexos, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **Comguabo S.A.** como sujeto pasivo y agente de retención y percepción del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2015 se emiten por separados una vez que la administración nos proporcione los Anexos respectivos.

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
RNC- No. 13.333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
RNAE No. 110**

**Guayaquil, Ecuador
Mayo 30, 2015**



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Años Terminados al
31 de diciembre

ACTIVOS

<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	6.065,44	268,66
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota B)	930.510,00	587.325,49
Inventarios	(Nota D)	9.569,25	141.096,27
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota G)	92.533,84	113.352,16
Total Activo Corriente	US\$	1.038.678,53	842.042,58
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Propiedad Planta y Equipo	(Nota G)	2.289.090,53	2.576.389,12
Otros Activos no Corrientes	(Nota Q)	6.300,00	10.000,00
Total Activos No Corrientes	US\$	2.295.390,53	2.586.389,12
Total Activos	US\$	3.334.069,06	3.428.431,70

Ing. Nickola Mora Marich
Representante Legal
Cl. 0701966293

Ing. Maria Esther Alban Yopez
RUC No. 0702110495001
Contador Registro No. 28733

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en dólares)

Años Terminados al
31 de diciembre

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	81.217,50	242.102,37
Otras Obligaciones por Pagar	(Nota DD)	70.593,95	86.113,71
Total Pasivo Corrientes	US\$	151.811,45	328.216,08

PASIVO NO CORRIENTE

Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	1.863.266,10	1.786.428,28
Pasivos Diferidos	(Nota kk)	18.919,68	20.687,61
Total Pasivo No Corriente	US\$	1.882.185,78	1.807.115,89
TOTAL PASIVOS	US\$	2.033.997,23	2.135.331,97

Patrimonio de los Accionistas

(Nota LL)

Capital Social		676.000,00	676.000,00
Aportes a Futura Capitalización		346.091,62	0,00
Reserva Legal		10.730,06	17.973,59
Resultados de Ejercicios Anteriores		183.555,71	533.934,48
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		83.694,44	65.191,65
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$	1.300.071,83	1.293.099,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	3.334.069,06	3.428.431,69

Ing. Nickola Mora Marich
Representante Legal
Cl. 0701966293

Ing. Maria Esther Alban Yopez
RUC No. 0702110495001
Contador Registro No. 28733

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en dólares)

	<u>Años Terminados al</u> <u>31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>		
<u>VENTAS</u>		
Ventas 0%	2.122.435,56	2.326.882,86
Total Ventas	US\$ 2.122.435,56	2.326.882,86
Total Ingresos Operacionales	US\$ 2.122.435,56	2.326.882,86
<u>(-) Costos y Gastos Operacionales</u>		
Costo de Ventas y Producción	-1.532.442,52	-1.543.891,28
Gastos de Administración	-95.857,86	-351.226,39
Gastos Financieros	-174.238,39	-194.673,29
Depreciación Acumulada	-193.660,84	-151.874,04
Total Costos y Gastos Operacionales	US\$ -1.996.199,61	-2.241.665,00
Utilidad Bruta	US\$ 126.235,95	85.217,86
<u>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</u>	126.235,95	85.217,86
(-) 15% Participación Trabajadores	-18.935,39	-12.782,68
(-) Reserva Legal	0,00	-7.243,53
(-) 2% Impuesto a la Renta Unico	-23.606,12	0,00
Utilidad o Perdida del Ejercicio	US\$ 83.694,44	65.191,65

Ing. Nickola Mora Marich
Representante Legal
Cl. 0701966293

Ing. Maria Esther Alban Yopez
RUC No. 0702110495001
Contador Registro No. 28733



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

	<u>Años Terminados al</u> <u>31 de diciembre</u>	
	<u>2014</u>	<u>2015</u>
<u>Capital Social</u>		
Saldo al Inicio	676.000,00	676.000,00
Saldo Final	US\$ <u>676.000,00</u>	<u>676.000,00</u>
<u>Aportes Futura Capitalizacion</u>		
Saldo al Inicio	111.301,73	346.091,62
Transferencia a Futura Capitalizacion	234.789,89	-346.091,62
Saldo Final	US\$ <u>346.091,62</u>	<u>0,00</u>
<u>Reserva Legal</u>		
Saldo al Inicio	10.730,06	10.730,06
Trasferencia Reserva Legal	0,00	7.243,53
Saldo Final	US\$ <u>10.730,06</u>	<u>17.973,59</u>
<u>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</u>		
Saldo al Inicio de Año	112.911,29	183.555,71
Transferencia a Reservas	70.644,42	350.378,77
Saldo al Final del Año	US\$ <u>183.555,71</u>	<u>533.934,48</u>
<u>Utilidad o Perdida del Ejercicio</u>	126.235,95	85.217,86
Participación Trabajadores	-18.935,39	-12.782,68
Reserva Legal	0,00	-7.243,53
Impuesto a la Renta	-23.606,12	0,00
Saldo al Final del Año	US\$ <u>83.694,44</u>	<u>65.191,65</u>
Total Patrimonio de los Accionistas	US\$ <u>1.300.071,83</u>	<u>1.293.099,72</u>

Ing. Nickola Mora Marich
Representante Legal
Cl. 0701966293

Ing. Maria Esther Alban Yopez
RUC No. 0702110495001
Contador Registro No. 28733



panamerican & asociados co.

COMGUABO S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-5.796,79
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-343.896,02
Clases de cobros por actividades de operación	2.670.067,37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	<u>2.670.067,37</u>
Clases de pagos por actividades de operación	-3.013.963,39
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.751.635,80
Pagos a y por cuenta de los empleados	25.916,17
Otros pagos por actividades de operación	-697.773,72
Impuestos a las ganancias pagados	-43.996,41
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-546.472,63</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	761.028,67
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	264.486,50
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>496.543,17</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-422.929,44
Pagos de préstamos	-346.091,62
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-76.837,82</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-5.796,79
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.065,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	268,66

Ing. Nickola Mora Marich
Representante Legal
CI. 0701966293

Ing. Maria Esther Alban Yopez
RUC No. 0702110495001
Contador Registro No. 28733



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

1. OPERACIONES

COMGUABO S.A. (La compañía) fue constituida en la en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, República del Ecuador, el ocho de diciembre del año dos mil diez, e inscrita en el Registro Mercantil el diecisiete de diciembre del dos mil diez, con el número 1463 y anotada en el repertorio bajo el número 2583

La compañía tiene por objeto: Dedicarse a las siguientes actividades: La siembra, producción y exportación de banano, cacao y otras frutas tropicales; la compra a terceros de banano, cacao y otras frutas tropicales; importación y comercialización de insumos para el agro, sean estos fungicidas, nematocidas, herbicidas, abonos, materiales de riego, tuberías, motores, aspersores, garruchas, y en fin toda clase de materiales, herramientas, al igual que químicos utilizados para la agricultura.

Capital Social

La compañía **Comguabo S.A.** Tiene capital de US\$ **676,000.00** dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Seiscientos Setenta y Seis Mil acciones ordinarias 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

Los Estados de Situación Financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

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 e inversiones 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>
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años
Otras Propiedades	10 años

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.



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>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10%
Otras Propiedades	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%

Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas Incobrables: Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. La compañía 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.

Ingresos: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2014 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

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.

Tarifa del Impuesto a la renta único.- Sobre la Correspondiente base imponible establecida para los ingresos provenientes de actividades de producción y cultivo de banano de los productores y productores – exportadores se aplicara la tarifa de Impuesto a la



Renta Único del dos por ciento (2%) y el impuesto así calculado será declarado en la casilla 857 de los formularios 101, 102 o 102A según correspondencia.

e) **Crédito Tributario para Liquidación del Impuesto a la renta Único:** El impuesto a la renta único para la actividad productiva de banano, retenido o generado conforme lo indicado en los literales a y b del numeral 1 de esta circular, constituye crédito tributario aplicable exclusivamente para la liquidación anual del impuesto a la renta único por actividades de producción y cultivo de banano del propio sujeto pasivo. El crédito tributario indicado en este párrafo se lo debe registrar en la casilla 858 denominado crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único de los formularios 101, 102 según corresponda.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	85.217,86
15% Participación Trabajadores	0,00
Utilidad Antes de Impuesto	US\$ 85.217,86
(-) Ingresos Sujetos a Impuesto a la Renta Unico	-2.326.882,86
(-) Costos y Gastos Deducibles Incurridos para Generar Ingresos	2.241.665,00
Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado	US\$ 0,00
Saldo Utilidad Gravable	US\$ 0,00
(-) Credito Tributario Para Liquidacion del Impuesto a la Renta Unico	-40.270,87
Saldo a favor del Contribuyente	US\$ -40.270,87



panamerican & asociados co.

COMGUABO 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 son como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Bancos	1	6.065,44	268,66
	US\$	<u>6.065,44</u>	<u>268,66</u>
<u>1. Bancos</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Banco Pichincha		5.582,49	268,66
Banco de Machala		482,95	0,00
	US\$	<u>6.065,44</u>	<u>268,66</u>

(C) ACTIVOS FINANCIEROS

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

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Relaciones Locales	1	887.444,99	539.611,42
Cuentas por Cobrar no Relaciones Locales	2	43.494,04	51.021,95
Cuentas por Cobrar Empleados	3	5.196,29	2.317,44
(-) Provision Incobrables		-5.625,32	-5.625,32
	US\$	<u>930.510,00</u>	<u>587.325,49</u>
<u>1. Cuentas por Cobrar Relaciones Locales</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Agricola Mora Valverde S.A.		89.938,38	101.538,38
Consgravi S.A.		1.953,61	0,00
Contrilep S.A.		117.151,06	117.151,06
Marich Riera Elena		43.376,95	34.783,72
Mora Marich Blass Nickola		284.573,66	3.524,33
Mora Marich C. Ltda.		220.603,24	155.250,84
Mora Marich Jose Mario		7.630,43	7.630,43
Mora Marich Yovanka		85.581,63	83.131,63
Moreno Javier		10.000,00	10.000,00
Prago S.A.		26.601,03	26.601,03
Sercovial S.A.		35,00	0,00
	US\$	<u>887.444,99</u>	<u>539.611,42</u>



panamerican & asociados co.

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

<u>2. Cuentas por Cobrar no Relaciones Locales</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Núñez Remigio	900,00	0,00
Serrano Tituana Maria Jose	1.060,00	0,00
Valores menores de US\$ 1000	41.534,04	51.021,95
US\$	<u>43.494,04</u>	<u>51.021,95</u>

<u>3. Cuentas por Cobrar Empleados</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Araujo Ayaguari Segundo	0,00	40,00
Castillo Torres Lino	254,79	0,00
Chillogalli Agurto Deysi Patricia	180,02	230,00
Chocho Tapia Luis Ricardo	398,19	0,00
Demera Lima Christian Andres	143,49	0,00
Espinoza Espinoza Porfirio	146,04	0,00
Lima Salazar Mauricio Fabian	350,72	0,00
Morocho Carchipulla Julio Miguel	234,97	0,00
Muentes Farias Darwin Rene	119,58	0,00
Neira Sarmiento Joaquin Gonzalo	292,67	0,00
Puzhi Quituisaca Luis Antonio	336,25	0,00
Serrano Tituana Maria Jose	187,44	1.247,44
Sotambo Alejandro Jorge	1.263,20	0,00
Suarez Oramas Silvia Jeaneth	209,02	800,00
Villalta Celi Luis Sebastian	525,10	0,00
Valores menores de US\$ 100	554,81	0,00
US\$	<u>5.196,29</u>	<u>2.317,44</u>

(E) INVENTARIOS

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Insumos Materia Prima	1 9.569,25	141.096,27
US\$	<u>9.569,25</u>	<u>141.096,27</u>



panamerican & asociados co.

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

<u>1. Materia Prima</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Fertilizantes	0,00	65.460,71
Herbicidas	0,00	3.553,42
Impulsificantes	0,00	7.410,75
Fumigación	9.569,25	2.495,65
Insumos	0,00	9.569,25
Suministros de Enfunde	0,00	17.412,88
Suministros de Apuntalamiento	0,00	27.408,95
Combustible	0,00	2.500,31
Aceite y Lubricantes	0,00	667,17
Materiales y Herramientas	0,00	4.547,54
Suministros de Empaque	0,00	69,64
	<u>US\$ 9.569,25</u>	<u>141.096,27</u>

(I) **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Retencion Impuesto Unico	42.448,71	40.270,87
Credito Tributario Años Anteriores	28.527,45	17.871,86
IVA Pagado en Compras	21.557,68	55.209,43
	<u>US\$ 92.533,84</u>	<u>113.352,16</u>



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

(K) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

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

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/14</u>	<u>COMPRAS O</u> <u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES /</u> <u>RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/15</u>
<u>COSTO</u>				
Terrenos	1.647.541,74	144.687,11	0,00	1.792.228,85
Edificios	994.100,20	0,00	-747.994,12	246.106,08
Instalaciones	0,00	466.262,69	0,00	466.262,69
Maquinaria y Equipos	185.830,13	0,00	-172.563,55	13.266,58
Muebles y Enseres	2.856,04	1.499,78	0,00	4.355,82
Equipos de Computacion	2.780,00	1.660,79	0,00	4.440,79
Vehiculos	25.000,00	52.000,00	0,00	77.000,00
Otras Propiedades	16.020,07	0,00	-10.038,20	5.981,87
US\$	<u>2.874.128,18</u>	<u>666.110,37</u>	<u>-930.595,87</u>	<u>2.609.642,68</u>
 <u>Depreciacion Acumulada</u>				
	-585.037,65	-151.874,03	0,00	-736.911,68
US\$	<u>-585.037,65</u>	<u>-151.874,03</u>	<u>0,00</u>	<u>-736.911,68</u>
 <u>ACTIVOS BIOLÓGICOS</u>				
Santa Clara	0,00	391.620,06	0,00	391.620,06
Glenda Cecilia	0,00	206.437,46	0,00	206.437,46
Brasil	0,00	105.600,60	0,00	105.600,60
US\$	<u>0,00</u>	<u>703.658,12</u>	<u>0,00</u>	<u>703.658,12</u>
US\$	<u>2.289.090,53</u>	<u>1.095.278,18</u>	<u>0,00</u>	<u>2.576.389,12</u>

(H) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de Otros Activos no Corrientes al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otros Activos Intangibles	10.500,00	14.200,00
Amortizacion Intangibles	-4.200,00	-4.200,00
US\$	<u>6.300,00</u>	<u>10.000,00</u>



panamerican & asociados co.

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

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales	1	31.217,50	0,00
Anticipo de Clientes	2	50.000,00	5.000,00
Cuentas por Pagar Relacionadas Locales	3	0,00	237.102,37
	US\$	<u>81.217,50</u>	<u>242.102,37</u>

<u>1. Proveedores Locales</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Asociacion de Agricultores Bananeros		31.217,50	0,00
	US\$	<u>31.217,50</u>	<u>0,00</u>

<u>2. Anticipo de Clientes</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Asociacion Agricultores Bananeros Litoral		50.000,00	0,00
Disa		0,00	5.000,00
	US\$	<u>50.000,00</u>	<u>5.000,00</u>

<u>3. Cuentas por Pagar No Relacionadas Locales</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Proveedores Locales		0,00	237.102,37
	US\$	<u>0,00</u>	<u>237.102,37</u>

(DD) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

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

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuestos por Pagar	1	26.033,60	2.855,51
Obligaciones Patronales	2	44.560,35	83.258,20
	US\$	<u>70.593,95</u>	<u>86.113,71</u>

<u>1. Impuestos por Pagar</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta del Ejercicio		23.606,12	2.855,51
Retención en la Fuente por Pagar		2.427,48	0,00
	US\$	<u>26.033,60</u>	<u>2.855,51</u>



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

<u>2. Obligaciones Patronales</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones IESS	1	6.228,06	10.456,12
Beneficios a Empleados	2	38.332,29	72.802,08
	US\$	<u>44.560,35</u>	<u>83.258,20</u>

<u>1. Obligaciones IESS</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Planilla de Aportes Diciembre		6.228,06	10.456,12
	US\$	<u>6.228,06</u>	<u>10.456,12</u>

<u>2. Beneficios a Empleados</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Décimo Tercera Remuneración		0,00	8.558,64
Décimo Cuarta Remuneración		11.600,38	20.096,31
Sueldos por Pagar		7.796,52	13.294,64
Vacaciones		0,00	18.069,82
Participación Utilidad Trabajadores 15%		18.935,39	12.782,67
	US\$	<u>38.332,29</u>	<u>72.802,08</u>

(JJ) PASIVOS A LARGO PLAZO

El detalle de Pasivos a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones Financieras	1	1.863.266,10	1.786.428,28
	US\$	<u>1.863.266,10</u>	<u>1.786.428,28</u>

<u>1. Obligaciones con Instituciones Financieras</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>
Corporacion Financiera Nacional	1	1.856.522,51	1.786.428,28
Banco del Pichincha		6.743,59	0,00
	US\$	<u>1.863.266,10</u>	<u>1.786.428,28</u>

1. Préstamo prendario **fecha de inicio** 2 marzo del 2012, **fecha devencimiento** 20 enero del 2020, capital prestado US\$ 2'121.740,00 con la tasa de interés de 7,9121% con pagos trimestrales.



panamerican & asociados co.

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

(KK) PASIVOS DIFERIDOS

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

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Jubilacion Patronal	1.181,31	14.593,92
Provision por Desahucio	17.738,37	6.093,69
US\$	<u>18.919,68</u>	<u>20.687,61</u>

(LL) PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de Seiscientos Setenta y Seis Mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una como sigue:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Por Acción	% por Acción	Valor Total 2015
Marich Riera Elena	135.200	1,00	20,00%	135.200,00
Mora Marich Blass Nickola	540.800	1,00	80,00%	540.800,00
	<u>676.000</u>		<u>100%</u>	<u>676.000,00</u>

Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

Resultados del Ejercicio Utilidad

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía **ComguaboS.A.** obtuvo una Utilidad Neta US\$ **65.191,66**.

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la ley de compañías, hemos obtenido de los administradores información sobre las operaciones y registros de **ComguaboS.A.** Así mismo hemos revisado sus estados financieros al 31 de diciembre del 2015 conforme a lo cual informamos lo siguiente:



1. No hemos encontrado **activos y pasivos** monetarios que **pierdan** su valor y que no estén pactadas a una tasa equivalente.

Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

La compañía **Comguabo S.A** ha dado cumplimiento a las disposiciones mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador.

El 29 de diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas (ISD). Esta ley entro en vigencia a partir del 1 de junio del 2011.

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades.

De acuerdo con el Registro Oficial **No. 145 DEL REGLAMENTO A LA LEY ORGANICA DE DISCAPACIDADES** todas las compañía que pasen o superen los 25 trabajadores debe de tener un discapacitado por cada 25 empleados, los mismos que al terminar el año económico se convierte un título de crédito a favor de la compañía y que se liquida en la conciliación tributaria

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros (30 de Mayo, 2015) no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

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.