

MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	NOTAS	2015	2014
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	4	50,007	38,899
Cuentas por Cobrar Terceros	5	42,183	23,774
Inventarios	6	16,333	14,742
Pagos anticipados		0	6,717
Total activos corrientes		110,725	84,132
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipo	7	326,115	320,972
Activos biológicos	8	342,350	342,350
(-) Depreciación acumulada	9	-162,969	-147,128
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		505,495	516,194
TOTAL ACTIVO		616,220	600,326


Ing. Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General


Ing. Piedad Mendoza Hana
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	2015	2014
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas y Documentos por pagar	10	40,407	240,422
Impuestos por pagar	11	9,287	15,097
Beneficios a Empleados	12	180,089	80,470
Total Pasivo Corriente		229,783	336,439
PASIVO NO CORRIENTE:			
Beneficios a empleados		48,547	40,668
Otros pasivos		153,396	78,074
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	13	201,943	127,742
TOTAL DEL PASIVO		431,726	464,231
PATRIMONIO			
Capital social	14	800	800
Reserva Legal		20,440	20,440
Resultados Acum. Adopción NIIF		121,091	121,091
Utilidad no distribuida Ejercicios Anteriores		49,965	49,965
(-) Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		-55,201	-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		48,400	-56,201
Total Patrimonio		184,494	136,095
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		616,220	600,326
			
Ing. Jaime Jasinto Caesing Chong Sing Gerente General		Ing. Piedad Mendoza Hans Contadora General	

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Nota	2015	2014
INGRESOS POR:			
Ingresos:	3(i)	1,672,457	1,489,474
(Menos) COSTO DE VENTAS	3(j)	-1,162,703	-1,214,778
UTILIDAD BRUTA		509,754	274,696
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración	15	410,455	288,429
Gastos de Ventas		0	0
Total Gastos Operacionales		410,455	288,429
Utilidad en Operación		99,299	-13,733
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Gastos Financieros	3(k)	3,934	4,341
UTILIDAD ANTES PARTICIPACIÓN e IMPUESTOS		95,360	-18,074
(-) Participación de trabajadores 15 %	12	-14,304	-
(-) Impuesto a la Renta causado	11 (b)	-32,656	-38,127
Utilidad (pérdida) neta del Ejercicio		48,400	-56,201


Ing. Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General


Ing. Piedad Mendoza Hana
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

MANYTER C. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2015	2014
Recibido de clientes	1,854,048	1,436,055
Pagado a proveedores y empleados	(1,661,170)	(1,490,832)
Intereses pagados	(5,877)	(4,341)
Impuesto a la renta	(10,105)	(26,827)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(43,104)	(35,945)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(21,110)	(4,695)
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(21,110)	(4,695)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	-
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	75,322	59,701
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	75,322	59,701
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	11,108	19,061
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	38,399	19,838
Efectivo y sus equivalentes al final del año	50,007	38,899


Ing. Jaime Jacinto Cansing Chong Sing
Gerente General


Ing. Piedad Mendoza Hana
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

MANYTER C. LTDA.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

	Capital Social	Aporte futura Capitaliz.	Reservas	Utilidades Retenidas	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2013	600	-	20,440	219,573	240,615
Utilidad neta	-	-	-	(104,721)	(104,721)
Dividendos pagados	-	-	-	-	-
De años anteriores	-	-	-	-	-
Del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2013	600	-	20,440	114,854	136,094
Utilidad neta	-	-	-	48,400	48,400
Ajustes años ant.	-	-	-	-	-
Saldo al 31 diciembre 2014	600	-	20,440	163,254	184,494


Ing. Jaime Jacinto Cansino Chong Sing
Gerente General


Ing. Piedad Mendoza Hana
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados

MANYTER C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresado en dólares norteamericanos)

1. INFORMACION GENERAL

MANYTER C. LTDA., es una compañía limitada radicada en la ciudad de Mecache. El domicilio del negocio está ubicado en la Calle 28 de Mayo # 520 y Primero de Agosto, fue constituida mediante escritura Pública el 11 de Octubre de 1999 e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil el 17 de Noviembre del mismo año y su actividad principal es la Explotación, comercialización y exportación de banano.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros de la Sociedad por el período terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido elaborados de conformidad con la **Norma Internacional de Información Financiera (NIF)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda oficial de nuestro país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la **NIF** exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la siguiente nota.

3. POLITICAS CONTABLES

(a) Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos y los depósitos a plazo en entidades de crédito.

(b) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en una de las siguientes categorías, basados en NIC 39.

- Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.
- Préstamos y cuentas por cobrar.
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.
- Y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

• **Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados**

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de ser vendido en el corto plazo. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

• **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes aquellos activos con vencimientos de hasta 12 meses desde la fecha del balance. Aquellos activos con vencimientos superiores se muestran en activos no corrientes.

• **Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento**

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo que la administración de la Sociedad tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiera un importe que no fuese insignificante de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos corrientes.

• **Deterioro de valor de activos financieros y tasa de interés efectiva**

La Sociedad evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. En la aplicación de la tasa efectiva para valorar activos financieros clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar", se aplica materialidad.

• **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(c) Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o valor neto realizable, el menor.

(d) Propiedades, planta y equipo

La Sociedad opta por la exención opcional de valorizar los elementos de propiedad, planta y equipos a su valor neto actualizado según normas antiguas, equivalentes a sus costos atribuidos a la fecha de transición.

Para la valorización de todas sus clases de propiedad, planta y equipos, la Sociedad opta por el costo, en el marco de la NIC 16.

El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipos incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo fijo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente.

Reparaciones y mantenimientos a los activos fijos se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurre.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal, en base a sus vidas útiles determinadas.

Depreciaciones	
Edificio	5%
Herramientas	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

El valor residual y la vida útil restante de los activos fijos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un elemento de propiedad, planta y equipo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, con cargo a los resultados del periodo (a menos que pueda ser compensado con una revaluación positiva anterior, con cargo a patrimonio).

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedad, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos de la venta con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

(e) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método de tipo de interés efectivo. En la aplicación de la tasa efectiva se aplica materialidad.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

(f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(g) Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentando o disminuyendo, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los cuales se puede compensar las diferencias temporarias, o existan diferencias temporarias imponibles suficientes para absorberlos.

(h) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Sociedad tiene (a) una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; (b) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación, y (c) el importe se ha estimado de forma fiable.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas la Sociedad no debe reconocer la provisión.

No se reconocen activos contingentes ni pasivos contingentes, ya que, no existe fiabilidad en los importes ni en la ocurrencia de los sucesos.

(i) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad o por la realización del servicio, este se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la entidad de control fiscal de nuestro país.

Venta

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Ingresos por servicios

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

(j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(k) Gastos financieros

Todos los costos por préstamos se contabilizan como gastos en el período en que incurrían.

4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo de la cuenta Caja y Bancos es el siguiente:

	2015	2014
Caja	60	60
Bancos	49,947	30,836
Total Caja y Bancos	50,007	30,896

El saldo de efectivo en caja y banco es de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

	2015	2014
Clientes locales (1)	10,228	14,919
Préstamos a empleados	491	400
Otras cuentas por cobrar	31,664	8,455
Total Cuentas por Cobrar	42,183	23,774

(1) Representa saldos por cobrar por la venta de la fruta banano principalmente a la Cía. Relacionada Agroexperiencia.

Al 31 de diciembre la apertura por vencimiento del saldo de las cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	2015	2014
Por vencer	10,228	14,919
Vendidos:		
No existen vencidos	-	-
Total	10,228	14,919

6. INVENTARIOS

El resumen de inventarios es como sigue:

	2015	2014
Materiales e insumos	16,535	11,545
Repuestos, herramientas y accesorios	-	3,197
Saldo al final	16,535	14,742

No existe provisión por obsolescencia, estos se encuentran a valor razonable considerando que su costo es producto de las compra de los últimos meses del año, no existieron recuperaciones o bajas.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2015	2014
Costo	328,115	320,972
Depreciación acumulada	(62,065)	(36,274)
	264,020	254,698
Clasificación		
Terrenos	160,848	160,848
Inmuebles	47,248	48,604
Muebles y enseres	993	789
Maquinarias y equipos	25,968	27,579
Equipos de computación y software	1,522	887
Vehículos	17,027	4,106
Construcciones en curso	-	-
Otros Activos	1,714	2,905
Total	264,020	254,698

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Terrenos	Inmuebles	Muebles y Enseres	Maquinarias y equipos	Equipos computación	Vehículos	Otros	Total
Costo								
Saldo al 31 de diciembre de 2013	160,848	52,762	1,091	46,961	6,883	27,617	11,150	317,017
Adquisiciones	-	3,482	-	7,913	499	-	-	11,395
Ventas/ bajas					-195		-7,302	-7,500
Reclasificaciones								
Saldo al 31 diciembre 2014	160,848	56,264	1,091	54,574	6,605	27,617	3,893	320,972
Adquisiciones	-	-	-	-	887	31,673	-	32,960
Ventas/ bajas					-	-27,617	-	-27,617
Reclasificaciones								
Saldo al 31 diciembre 2015	160,848	56,264	1,091	54,574	7,672	31,673	3,893	326,115

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

El movimiento de la cuenta activos biológicos es como sigue:

	2015	2014
Costo	342,350	342,350
Depreciación acumulada	(100,874)	(80,854)
	241,476	261,496
Clasificación		
Palma Africana	87,084	87,728
Banano variedad Maristena	24,478	27,197
Banano variedad Valery	148,902	163,225
Cacao	2,291	2,546
Banano variedad William	721	800
Total	241,476	261,496

9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El resumen de la cuenta depreciación acumulada es como sigue:

	2015	2014
Inmuebles	6,016	7,880
Muebles y enseres	1,198	1,122
Maquinarias y equipos	28,804	25,004
Equipos de computación y software	8,150	5,798
Vehículos	14,940	23,711
Otros Activos	2,180	988
Palma Africana	30,234	35,880
Banano variedad Maristena	9,100	8,983
Banano variedad Valery	34,610	39,287
Cacao	852	508
Banano variedad William	79	
Total	162,969	147,128

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Proveedores	(1) 32,794	39,399
Otras cuentas por pagar	7,013	201,023
Total	40,407	240,422

(1) Corresponden a cuentas que no devengan intereses y el término de crédito es de 1 a 30 días.

11. IMPUESTOS

El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2015	2014
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	4,992	2,307
Impuesto a la renta corriente	4,295	12,700
Total	9,287	15,007

(a) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2014 y 2013 se compone de la siguiente manera:

	2015	2014
Impuesto a la renta corriente (Véase Nota 12(b))	4,295	12,700
Ingreso por impuesto diferido (Véase nota 9)	-	-
Total gasto por impuesto a la renta del año	4,295	12,700

(b) Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2015	2014
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	81,058	(18,074)
Gastos no deducibles	23,875	33,526
Amortizac. Pérdidas	(9,903)	(14,824)
Deducciones por pago trabajadores discapacitados	-	-
Ingresos sujetos al IR Único	(1,605,821)	(1,423,746)
Costos y gastos deducibles IR Único	1,540,503	1,496,788
Utilidad gravable	29,710	43,671
Impuesto Único	26,120	26,875
22% IR	6,596	9,652
Impuesto a la renta causado	32,616	36,527

(c) Revisiones fiscales

La compañía no mantiene actas de determinación fiscal ni juicios tributarios vigentes.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas de beneficios a empleados fue como sigue:

	2015	2014
Beneficios sociales	172,304	76,234
Obligaciones con el IESS	7,785	4,736
Total	180,089	80,970

13. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los movimientos de esta cuenta es como sigue:

	2015	2014
Beneficios a Empleados	48,647	49,668
Préstamos Accionistas (1)	153,395	78,074
Total	201,943	127,742

(1) Corresponden a préstamos realizados por accionistas.

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de USD\$ 1.00 de los Estados Unidos de América, todas ordinarias y totalmente pagadas.

15. INGRESOS

	2015	2014
Ventas (1)	1,865,420	1,406,512
Otros ingresos	7,037	962
Total	1,872,457	1,407,474

(1) Corresponden a las ventas ordinarias del negocio que incluyen la venta de banano al exportador UBESA y otros.

16. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Gastos de personal	199,290	227,574
Servicios administrativos	211,365	35,106
Total	410,655	262,680

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 09 de abril de 2016.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos no se han producido eventos que afecten en forma significativa la presentación de dichos estados financieros y, que por tanto, requieran ser revelados.



Ing. Piedad Mendoza Hana
Contadora General