

1.- Información General de Empresa Comercializadora de Orgánicos Bioindustriales ECOBIS S.A.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. Fue constituida en Guayaquil – Ecuador a los dos días del mes de diciembre del año dos mil cinco, e inscrita en el Registro Mercantil el veinte de diciembre del mismo año, con el nombre de YOYIS S.A. Posteriormente y mediante Escritura Pública del quince de junio del año dos mil seis e inscrita el nueve de agosto del mismo año cambia su razón social a EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. Su objeto social es la importación, exportación, distribución, comercialización y venta de productos destinados para la agricultura. Posteriormente y mediante Escritura Pública del veintidós de abril del dos mil nueve e inscrita el cuatro de marzo del dos mil diez Reforma el Objeto Social y Reforma el Estatuto de la Sociedad Anónima denominada EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. en la Cdla. Lomas de Urdesa Condominio Lomas 80 Piso 1-B, con inscripción número 0992457848001 ante el Registro Único del Contribuyente del Servicio de Rentas Internas.

La Compañía realiza actividades de Explotación Agrícolas en todas sus fases.

Al 31 de diciembre del 2016, las ventas por actividad de servicios fueron de USD\$ 243.530,39

2.- Base de presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.- Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

ECOBIS S.A. reconoció directamente en la cuenta de Resultados acumulados, que forma parte del patrimonio neto de los Accionistas.

4.- Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar – Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Propiedad, Plantas y Equipos – La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Dichos activos se expresan al valor razonable determinado en la fecha de la tasación menos su depreciación acumulada. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan. La depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada las cuales se muestran a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Años</u>
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EN DÓLARES AMERICANOS)

d) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS	2016	2015
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	1.148,60	1.395,63
CUENTAS POR COBRAR	207.804,41	166.957,23
EXISTENCIAS	0,00	0,00
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	0,00	0,00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	208.953,01	168.352,86
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	26.616,99	7.963,55
TOTAL DE ACTIVOS	235.570,00	176.316,41
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR	26.437,51	5.864,43
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	106.213,28	89.434,85
OBLIGACIONES BANCARIAS	0,00	0,00
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	35.070,39	22.736,76
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	167.721,18	118.036,04
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		
RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	0,00	0,00
PRESTAMOS A LARGO PLAZO	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS	167.721,18	118.036,04
<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	8.179,48	8.179,48
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00
UTILIDADES RETENIDAS	58.869,34	49.300,89
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	67.848,82	58.280,37
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	235.570,00	176.316,41

A. Activo Financiero

- a) **Clientes.-** Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente en 30 días, las cuales están representadas principalmente por: Arsivis S.A. por USD\$ 49.513,12 y Catiroy S.A. por USD\$ 10.986,25. Cabe mencionar que la cartera de Ecobis S.A. al 31 de diciembre del 2016, se encuentra registrada a su valor razonable.

En la cartera existía una cuenta de mala recuperación por USD\$ 10,800 que corresponde del cliente MAGAP los mismos que fueron provisionados en cuentas incobrables al 1% por los años 2013-2014-2015, pero al cierre del ejercicio fiscal 2016 se dio de baja el saldo enviando al Gasto de Activos Financieros USD\$ 10.696,06 este monto se consideró objeto del cálculo del Impuesto a la Renta por representar un Gasto No Deducible.

- b) **Anticipos a Proveedores.-** Corresponde a anticipos entregados a proveedores por servicios y bienes pero al 31 diciembre 2016 la cuenta quedo registrado sin valores pendientes de facturar en el 2017.

B. Activo por Impuesto Corriente

- a) **Impuesto al valor agregado - IVA.-** Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye USD\$ 1.360,54, originados en las adquisiciones y prestación de servicios, utilizados para la actividad de la empresa.

- b) **Anticipos pagados y retenciones en la fuente.-** Al 31 de diciembre del 2016, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía y Crédito Tributario de Años anteriores por USD\$ 12.849,44. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2016, arrojó un impuesto a la renta causado por USD\$. 6.670.99, en tanto que se restaron las retenciones a la renta del periodo por USD\$ 4.519.74; se restó créditos tributarios de años anteriores USD\$ 8.329,70 y la diferencia por USD\$ 6.178,45 se reconocido como crédito al 2016.

C. Propiedades Plantas y Equipos

- a) **Adiciones.-** Al 31 de diciembre del 2016, se realizo la compra de un Dronne EBEE SENSEFLY por USD\$ 24.561,40.
- b) **Depreciación.-** Al 31 de diciembre del 2016, La compañía aplica la depreciación de línea recta, debemos recordar que bajos las NIIF Completas el método de depreciación vigente son el fifo y el promedio.

D. Pasivo Financiero

- a) **Proveedores.-** Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por USD\$ 26.437,51 por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo.
- b) **Otras Obligaciones.-** Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por Provisiones Beneficios Sociales y deudas al Fisco e less por USD\$ 94.676,56. Adicional Participación a trabajadores por

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EN DÓLARES AMERICANOS)

USD\$ 2.865,73 y Aportación de Accionista para futura Capitalización por USD\$ 35.070,39.

- c) Anticipos de Clientes.-** Al 31 de diciembre 2016, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de clientes como anticipos por USD\$ 2.000,00 de la Empresa Agrícola Tantor.

E. Patrimonio Neto de los Accionistas

El Capital Social al 31 de diciembre del 2016, representa USD\$ 800 determinadas por 800 acciones comunes suscritas y en circulación con un valor nominal de USD\$ 1.00 dólares c/u.

La Reserva Legal por USD\$ 8,179 y las Ganancias Acumuladas por USD\$ 49.301,19 y la Utilidad Neta del Ejercicio 2016 por USD\$ 9.568,15.

F. Resultados Integrales.-

Las ventas al 31 de diciembre 2010 se determinaron por USD\$ 243.530,39 y los costos y gastos por USD\$ 224.425,52 quedando como resultado una utilidad antes de IR y Participación a Trabajadores por USD\$ 19.104,87.

ESTADO DE RESULTADO 2016	
INGRESOS	2016
INGRESOS	243.530,39
TOTAL DE INGRESOS	243.530,39
GASTOS OPERACIONALES	
COSTOS	(191.212,02)
GASTOS	(33.213,50)
TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES	-224.425,52
OTRO INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00
TOTAL ANTES DE PARTICIPACION DEL 15% Y 22%	19.104,87
15% PARTICIPACIÓN	(2.865,73)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(6.670,99)
10% RESERVA LEGAL	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	9.568,15

- G. Flujo de Efectivo.-** La compañía preparo según el método directo se determinan por aumento en las actividades operativas por USD\$ 24.314,37 resultando una disminución neto de efectivo por USD\$ (247,03) que adicionando el saldo inicial al principio del periodo por USD\$ 1.395,63 el efectivo al final del periodo está determinado por USD\$ 1.148,60.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(EN DÓLARES AMERICANOS)

Actividades de Operación	
Recibido de clientes	235.222,38
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(210.908,01)
Efectivo, neto proveniente en actividades de operación	24.314,37
Actividades de Inversión	
Adquisición de propiedades	(24.561,40)
Venta de propiedades	
Efectivo, neto utilizado en actividades de inversión	(24.561,40)
Actividades de Financiamiento	
Cuentas por pagar a largo plazo	0,00
Dividendos pagados	0,00
Efectivo, neto proveniente de actividades de financiamiento	0,00
Disminución de Caja	(247,03)
Caja al inicio	1.395,63
Caja al final	1.148,60

H. Estado Cambio del Patrimonio.- Al 31 de diciembre 2016 los saldos el detalle es el siguiente.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2016					
	CAPITAL	RESERVA L	RESERVA C	UTILIDADES	TOTAL
SALDO INICIAL	800,00	8.179,48	0,00	49.300,89	58.280,37
UTILIDAD NETA				9.568,15	9.568,15
PAGO DE DIVIDENDO				0,00	0,00
APROPIAC D RESERVA L		0,00		0,00	0,00
AJUSTE DE ACT Y PASIVOS				0,00	0,00
SALDO FINAL	800,00	8.179,48	0,00	58.869,04	67.848,52

I. Información de Contingencia

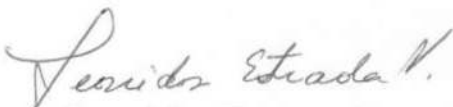
En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2016 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

J. Aprobación de Estados Financieros

Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de ECOBIS, en su sesión celebrada el 31 de marzo de 2017, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2016.

K. Eventos Subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Ing. Leonidas Estrada Vásquez.
GERENTE

