

**ACOWIL S.A.**

**Contenido**

**Página**

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

2 – 17

# **ACOWIL S A**

## **Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre del 2016**

### **INTRODUCCION**

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2016, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2015 y Estado de Cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

<b>ACOWIL S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2016</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2,016</b>	<b>2,015</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVOS</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	0.84	2.04	-1.20
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	116,468.48	159,319.67	-42,859.19
INVENTARIOS	NOTA 5	13,069.70	12,034.00	1,035.70
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	6,339.72	8,598.65	-2,258.93
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 7	262.76	0.00	262.76
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>		<b>136,133.50</b>	<b>179,954.36</b>	<b>-43,820.86</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 8	16,588.49	35,627.06	-19,038.57
ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA 9	103,270.37	103,290.37	-20.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	NOTA 10	350,000.00	350,000.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>469,858.86</b>	<b>488,917.43</b>	<b>-19,058.57</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>605,992.36</b>	<b>668,871.79</b>	<b>-62,879.43</b>
<b>ACOWIL S.A.</b>				
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>				
<b>Al 31 de Diciembre del 2016</b>				
	<b>NOTAS</b>	<b>2,016</b>	<b>2,015</b>	<b>VARIACION</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	17,752.72	24,823.47	-7,070.75
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 12	57,142.86	57,142.86	0.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 13	9,736.94	7,746.50	1,990.44
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>84,632.52</b>	<b>89,712.83</b>	<b>-5,080.31</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 14	257,142.85	314,285.71	-57,142.86
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 15	1,463.00	1,463.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>258,605.85</b>	<b>315,748.71</b>	<b>-57,142.86</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>343,238.37</b>	<b>405,461.54</b>	<b>-62,223.17</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO NETO</b>				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	242,045.07	242,045.07	0.00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		217,495.07	217,495.07	0.00
RESERVAS	NOTA 17	279.56	279.56	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		16,800.82	17,310.61	-509.79
RESULTADO DEL EJERCICIO		3,628.54	3,775.01	-146.47
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>		<b>262,753.99</b>	<b>263,410.25</b>	<b>-656.26</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>605,992.36</b>	<b>668,871.79</b>	<b>-62,879.43</b>

**ACOWIL S A**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

<b>ACÓWIL S.A.</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
<b>Al 31 de Diciembre del 2016</b>		
<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
VENTA DE BIENES	NOTA 18	471,029.81
COSTO DE VENTAS	NOTA 19	365,199.74
<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>105,830.07</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>0.00</b>
OTROS INGRESOS		
<b>GASTOS</b>	NOTA 20	<b>96,353.64</b>
<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>9,476.43</b>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1,421.46
<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>8,054.97</b>
IMPUESTO A LA RENTA 22%		4,426.43
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>3,628.54</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

ACOWIL S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2016 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2016		24,550.00	217,495.07	279.58	0.00	17,310.61	0.00	3,775.01	283,410.25
Aumento de Capital									0.00
Aportes Futura Capitalización									0.00
Otros Cambios						-509.79		-3,775.01	-4,284.80
Ganancia Neta del Período								3,628.54	3,628.54
<b>SALDO AL 31-DIC-2016</b>		<b>24,550.00</b>	<b>217,495.07</b>	<b>279.58</b>	<b>0.00</b>	<b>16,800.82</b>	<b>0.00</b>	<b>3,628.54</b>	<b>282,753.99</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

ACOWIL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2,016</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	513,889.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-373,306.19
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,186.33
Otros pagos por actividades de operación	-60,775.53
Intereses Pagados	-35,578.11
Impuestos a las ganancias pagados	-688.59
Otras entradas (salidas) de efectivo	19,052.21
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>61,406.46</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	20.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b><u>20.00</u></b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Pago de Préstamos	-57,142.86
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-4,284.80
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b><u>-61,427.66</u></b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u>-1.20</u></b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.04
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>0.84</u></b>

# ACOWIL S A

## Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

### 1. INFORMACION GENERAL

#### 1.1. Objeto Social

Acowil S.A., fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Noviembre del 2008 con el nombre de ACOWIL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 132933, su actividad principal es Cultivo de Frutas Tropicales.

### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**2.2. Bases de Elaboración.-** Los estados financieros de ACOWIL S.A., comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

**2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

**2.4. Activos financieros** - Se registran a valor razonable. La compañía vende sus productos principalmente con un crédito máximo de 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses. (NOTA 4)

**2.5. Inventarios** -Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. (NOTA 5)

**2.6. Activos por impuestos corrientes** - Se basa Los valores retenidos por concepto de IVA O Retenciones constituyen crédito tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 6).

31 de diciembre del 2016

**2.7. Servicios y otros pagos anticipados** – Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos ni utilizarlos en el proceso productivo.

(NOTA 7).

**2.8. Propiedades, Planta y Equipos**

**2.8.1. Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

**2.8.2. Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada. (NOTA 8)

**2.9. Activos Intangibles** – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance. (NOTA 9)

**2.10. Activos Biológicos** Es una planta o un animal vivo; capaces de experimentar transformaciones biológicas, y que son controlados por una empresa (ya sea por posesión o aspectos legales), de los cuales se derivan productos agrícolas que se contabilizan como existencias o como otros activos biológicos diferentes.

**2.10.1. Reconocimiento y Valoración** La entidad deberá reconocer un activo biológico o un producto agrícola solo si cumple con los siguientes requisitos:

La entidad controla el activo como resultado de hechos pasados (se puede dar por adquisición, por posesión mediante el mercado, nacimiento, destete, entre otras);

- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo (estos beneficios se evalúan en relación con los cambios cualitativos o cuantitativos significativos “atributos físicos” de los activos biológicos o productos agrícolas); y

- El valor razonable o su costo puedan ser medidos confiablemente

Los productos agrícolas cosechados o recolectados de los activos biológicos de una empresa deben ser valorados, en el punto de la cosecha o recolección, según su valor razonable menos los costes estimados en el punto de venta

Los costes en el punto de venta incluyen las comisiones a los intermediarios y comerciantes, los cargos que correspondan a las agencias reguladoras y a las bolsas o mercados organizados de productos, así como los impuestos y gravámenes que recaen sobre las transferencias. En los costes en el punto de venta se excluyen los transportes y otros costes necesarios para llevar los activos al mercado.

**2.10.2. Medición** - Para la medición de los activos biológicos y de los productos agrícolas se deberá tener en consideración lo siguiente El activo biológico se medirá tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos de venta; con excepción en los casos en que no se pueda determinar en forma confiable el valor razonable.

## ACOWILSA

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

Los productos agrícolas cosechados o recolectados obtenidos de activos biológicos, se medirán a su valor razonable menos los costos de venta en el punto de cosecha o recolección. Dicho valor representará el costo a esa fecha del producto agrícola obtenido.

#### 2.10.3. Clasificación de los Activos Biológicos

**Activos Biológicos Consumibles;** Son aquellos activos biológicos que han de ser recolectados por ser en sí mismos el producto agrícola primario.

Ejemplos: Cerdo para la producción de carne, espinaca.

**Activos biológicos portadores:** Son aquellos activos biológicos que portan el producto agrícola a ser recolectado.

Los activos biológicos por sí mismos no son el producto agrícola primario, sino más bien son autos regeneradores.

También podemos mencionar a los árboles frutales, de los cuales se obtienen productos ya sea para su comercialización o transformación en otros bienes (manzano, vid, etc.), la palma de la cual se obtiene o produce aceite, árboles madereros entre otros; el ganado cuyo fin solo es de reproducción.

**Activos biológicos maduros:** Son aquellos activos biológicos que se encuentran en su etapa de cosecha. Entonces, identificamos activos biológicos consumibles maduros cuando han alcanzado especificaciones de recolección; en el caso de los activos biológicos portadores, se dice que están maduros cuando se encuentran en capacidad de sostener cosechas regulares.

**Activos biológicos inmaduros:** Son aquellos activos biológicos que aún no han alcanzado su etapa de madurez, es decir, todavía no son cosechables o no se encuentran en capacidad de sostener cosechas regulares. (NOTA 10)

- 2.11. Cuentas y documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 11)

- 2.12. Obligaciones con instituciones financieras** - Las obligaciones financieras constituyen los préstamos de las instituciones financieras, los socios o accionistas o particulares para con la empresa, quienes recibirán como contraprestación una tasa de interés que será deducible de la renta gravable, cuando sean asociados la tasa debe limitarse a la bancaria para hacer la deducción de la renta gravable, contablemente es un gasto.

(NOTA 12)

- 2.13. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

**2.13.1. Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto

## ACOWIL S A

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

**2.13.2. Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**2.13.3. Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios. (NOTA 13)

**2.14. Obligaciones con instituciones financieras No corrientes** - Las obligaciones financieras constituyen los préstamos de las instituciones financieras, los socios o accionistas o particulares para con la empresa, a más de 12 meses. (NOTA 14)

**2.15. Provisiones** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 15)

**2.16. Patrimonio** – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. (NOTA 16 – NOTA 17)

## ACOWIL S A

### Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

- 2.17. Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.17.1. Venta de Bienes** – 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 incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 18)
- 2.18. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 19 Y 20)
- 2.19. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo en efectivo en Banco es:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Banco del Pichincha	0,84	2,04
<b>Total - Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>0,84</b>	<b>2,04</b>

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas.

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Doc. Y Cuentas por Cobrar No Relacionados	20.055,06	3.007,41
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	19.798,73	133.426,38
Otras Cuentas por Varios	76.606,69	22.885,88
<b>Total - Cuentas por Cobrar No Relacionadas</b>	<b>116.460,48</b>	<b>159.319,67</b>

5. **INVENTARIOS**

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Suministros y materiales	13.069,70	12.034,00
<b>Total de Inventario</b>	<b>13.069,70</b>	<b>12.034,00</b>

6. **ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Producto de las ventas por bienes la compañía en el año 2016 muestra de retenciones:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Retenciones Recibidas	4.962,25	6.435,83
Crédito Tributario IR	1.366,33	2.162,82
Anticipo Impuesto a la Renta	11,14	0,00
<b>Total Crédito Tributario a favor</b>	<b>6.339,72</b>	<b>8.598,65</b>

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

7. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US\$</u>
Seguros pagados por anticipado	262,76	0,00
<b>Total de Inventario</b>	<b>262,76</b>	<b>0,00</b>

8. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	86.397,51	86.397,51
Muebles y Enseres	1.450,00	1.450,00
Vehículos	75.980,00	75.980,00
(-) Depreciación acum. propiedades, equipos de computación	-147.239,02	-128.200,45
<b>Total de Activo Fijo</b>	<b>16.588,49</b>	<b>35.627,06</b>

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10 %
- Maquinarias y Equipos 10%
- Equipo de Computación 33.33%
- Vehículo 20%

9. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Detalle de activos intangibles:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Otros Intangibles	103.270,37	103.290,37
<b>Total de Activos Intangibles</b>	<b>103.270,37</b>	<b>103.290,37</b>

10. **ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Luego de su reconocimiento inicial los activos biológicos son medidos a su valor razonable:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Plantaciones	350.000,00	350.000,00
<b>Total de Activos Biológicos</b>	<b>350.000,00</b>	<b>350.000,00</b>

**ACOWIL S A**

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los proveedores Locales son compras respaldadas con facturas una negociación de 30 días promedio plazo sin intereses.

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Proveedores locales	12.414,93	24.818,29
Por pagar SRI	<u>5.337,79</u>	<u>5,18</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>17.752,72</b>	<b>24.823,47</b>

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Detalle de los valores por pagar a Bancos por préstamos realizados en 2016.

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Corporación Financiera Nacional	<u>57.142,86</u>	<u>57.142,86</u>
<b>Total Obligaciones por Pagar</b>	<b>57.142,86</b>	<b>57.142,86</b>

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Décimo Tercer Sueldo	1.097,52	487,23
Décimo Cuarto Sueldo	667,49	295,00
Vacaciones	76,25	73,75
Fondos de Reserva	422,60	0,00
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	4.426,43	2.947,52
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1.421,46	1.186,33
Con el IESS	<u>1.625,19</u>	<u>2.756,67</u>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>9,736.94</b>	<b>7.746,50</b>

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2016.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados.

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

El pasivo por Participación Trabajadores corresponde a las utilidades por pagar a empleados.

14. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones con instituciones financieras

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Obligaciones con instituciones Financieras a largo plazo	257.142,85	314.285,71
<b>Total de Obligaciones financieras</b>	<b>257.142,85</b>	<b>314.285,71</b>

15. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las provisiones por beneficios a empleados

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Jubilación Patronal	1.082,00	1.082,00
Provisiones por beneficios a empleados	381,00	381,00
<b>Total de provisiones</b>	<b>1.463,00</b>	<b>1.463,00</b>

16. **PATRIMONIO**

16.1. **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2016, representa 95.800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

16.2. **Capital Suscrito, No Pagado** 71.250,00

16.3. **Aporte Futuras Capitalizaciones.-** al 31 de diciembre corresponde \$217.495,07.

17. **Reservas**

17.1 **Reserva legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 279,56

18. **INGRESOS**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes en el año 2016:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Venta de Banano	292.367,96	278.792,39
Venta de Palma	178.661,85	123.964,65
<b>Total de Ingresos</b>	<b>471.029,81</b>	<b>402.757,04</b>

ACOWIL S A

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

**19. COSTO DE VENTA**

Los Costos de venta a continuación:

	<u>2016US\$</u>	<u>2015US\$</u>
Sueldos y Salarios	76,115.80	74,970.21
Beneficios Sociales y otras Remuneraciones	16,227.55	22,172.12
Aporte a la Seguridad Social	15,558.08	15,524.06
Mantenimientos y Reparación	53,394.56	42,287.14
Combustibles y Lubricantes	0,00	0,00
Suministros, Materiales y Repuestos	138,141.83	134,925.27
Iva que se carga al gasto	1,149.62	0,00
Intereses Bancarios	0.00	0,00
Seguros y Reaseguros	525.52	0,00
Depreciaciones	19,038.57	24,234.71
Impuestos contribuciones y otros	4,985.80	0,00
Otros Costos de Producción	<u>40,062.31</u>	<u>16,752.38</u>
<b>Total de Otros Costos Directos</b>	<b>365,199.64</b>	<b>330,865.89</b>

**20. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS**

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2016 US \$</u>	<u>2015 US \$</u>
Honorarios Profesionales	811.11	111,11
Otras amortizaciones	-	20,00
Transporte	59,964.42	16.178,33
Combustible y Lubricantes	-	3.726,66
Seguros y reaseguros	-	500,10
Mantenimiento y Reparaciones	-	0,00
Suministros, Materiales y Repuestos	-	818,30
Impuestos Contribuciones y Otros	-	2.221,46
IVA que se carga al gasto	-	558,73
Gastos Financieros	<u>35,578.21</u>	<u>39.847,60</u>
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>96,353.74</b>	<b>63.982,29</b>

**21. EVENTO SUBSECUENTE**

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

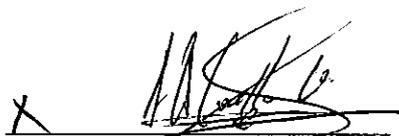
**ACOWIL S A**

**Notas a los Estados Financieros**

**31 de diciembre del 2016**

**22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 15 de 2017, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.

  
Ing. Alfonso Coello Wilches  
Gerente

  
CPA. Edward Herrera  
Contador