

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGYCIASA S.A.

a) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
		Año - 2015	Año - 2016	Año - 2017
ACTIVO	1	2.898.709,40	2.492.163,10	2.354.602,88
ACTIVO CORRIENTE	101	68.548,38	71.220,53	39.881,44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	10101	22.788,48	29.479,51	8.944,62
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	30.418,04	29.281,14	10.446,88
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1010200	5.415,04	28.232,82	9.834,75
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010200	25.000,00	1.048,32	611,90
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209			
INVENTARIOS	10103	8.178,43	364,97	13.430,98
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	5.178,62	364,97	13.430,98
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	2.964,43		425,63
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	2.964,43	0,00	425,63
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10106	7.200,01	12.094,91	6.633,68
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010601			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010602	7.200,01	12.094,91	6.633,68
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010603			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	1.777.841,09	1.714.987,85	1.652.433,70
TERRENOS	1020101	1.077.537,50	1.077.537,50	1.077.537,50
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	380.444,76	360.444,75	360.444,75
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	530.193,41	530.193,41	530.193,41
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-190.633,68	-253.187,81	-315.741,96
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	749.622,02	705.054,73	682.207,42
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	673.346,03	673.346,03	673.346,03
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304			
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	(123.724,01)	(167.391,31)	(211.058,61)
PASIVO	2	1.099.016,37	1.003.903,44	868.388,00
PASIVO CORRIENTE	201	30.958,80	54.738,18	67.092,60
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101			
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	21.083,64	43.862,06	64.507,31
LOCALES	2010301	21.083,64	43.862,06	64.507,31
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	9.005,16	11.174,13	12.885,29
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702		5.456,81	5.562,40
CON EL IESS	2010703	705,85	483,65	0,00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	8.299,31	5.233,67	6.398,30
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010706	0,00	0,00	624,59
PASIVO NO CORRIENTE	202	1.068.056,57	949.165,26	801.272,40
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20203	1.068.056,57	946.928,70	799.411,13
LOCALES	2020301	1.068.056,57	946.928,70	799.411,13
DEL EXTERNO	2020302			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203			
LOCALES	2020301			
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207		2.237,66	1.861,27
JUBILACION PATRONAL	2020701		2.237,66	1.861,27
PATRIMONIO NETO	3	1.496.694,02	1.488.259,66	1.486.237,88
CAPITAL	301	236.800,00	236.800,00	236.800,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	236.800,00	236.800,00	236.800,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	306	1.517.320,78	1.517.320,76	1.517.320,76
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30601			
SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30602	1.517.320,78	1.517.320,76	1.517.320,76
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30603			
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30604			
RESULTADOS ACUMULADOS	306	(231.993,06)	(287.878,22)	(264.080,09)
GANANCIAS ACUMULADAS	30601			
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	-231.993,06	-287.878,22	-264.080,09
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMER	30603	-800,00	-800,00	-800,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	(84.433,87)	(7.181,87)	(2.023,07)
(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	-24.433,87	-7.181,87	-2.023,07

Ver notas a los estados financieros

ESTADOS FINANCIEROS DE NEGCIASA S.A.

b) ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE

		AÑO 2016		AÑO 2017		
ESTADO DE RESULTADOS						
INGRESOS						
VENTAS NETAS (EXCLUIDAS LAS COMISIONES TARIFARIAS DE IVA)	4417	445.012,95	479.905,88			
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	445		310,17			
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	416	1250,9	1870,98			
TOTAL INGRESOS	4417	446.263,85	482.087,03			
VALOR DEL INVENTARIO						
VENTAS NETAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (INFORMATIVO)	441					
INVENTARIOS POR REEMBOLSO COMO INVENTARIO INFORMATIVO	442					
COSTOS Y GASTOS						
		COSTO		GASTO		
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	700	5.178,62	364,97			
COMPRAS NETAS DE MATERIA PRIMA	700	80.902,69	114.209,10			
RECONSTRUCCION DE MATERIA PRIMA	700					
INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	700	(364,97)	(13.430,98)			
SUELDOS, SALARIOS Y OTROS BENEFICIOS QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL ICS	710	33.116,06	34.805,53	714	4.337,14 13.771,07	
PREVISIONES SOCIALES, PENSIONES Y OTRAS OBLIGACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL ICS	716	11.837,36	10.143,34	716	1.356,40 5.500,60	
CONTRIBUCION A LA SEGURIDAD SOCIAL (PREVISIONES Y RESERVA)	717	6.226,70	5.702,10	718	802,71 1.861,26	
HONORARIOS PROFESIONALES Y OTROS	719			720	2.442,22 2.076,12	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	721	7.991,45	20.044,42	722	11.109,03 5.164,53	
COMBUSTIBLES	723	10.774,19	9.808,58	724	91,90 102,18	
IMPRESION Y PUBLICIDAD	725			726		
SUMINISTROS Y MATERIALES	727			728	5.641,08 61,16	
TRANSPORTE	729	34.219,64	28.694,95	730	1.818,19 324,07	
PROVISIONES	PARA JUBILACION PATRONAL	731	0,00	732	0,00 0,00	
	PARA DESARROLLO	733	77,98	0,00	734	37,04 0,00
	PARA CANCELACION DE DEUDA	735	0,00	0,00	736	
	PARA OBLIGACIONES DE PAGOS DE IMPUESTOS	737	0,00	0,00	738	
COMUNIDADES	LOCAL	739		740	797,57 718,66	
	DEL EXTERIOR	741		742		
GASTOS DE GESTION	743			744	243,16 1.733,06	
ARRENDOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	745			746	7.012,63 4.874,31	
GASTOS DE VIAJE	747			748		
IMPORTE SIN CARGAR AL COSTO DE VENTA	749	1.877,92	4.188,81	750	4.013,18 1.749,65	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUIDA LA ACTIVIDAD DE INVESTIR Y RECONSTRUCCION DE INVERSION)	ACELERADA	751		752		
	NO ACCELERADA	753	60.926,25	80.926,25	754	1.627,90 1.627,90
DEPRECIACION DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	755	43.667,30	43.667,30			
DEPRECIACION DE Bienes	756	1.366,80	1.233,31	757		
PAGOS POR OTROS BIENES	758	102.048,01	97.564,36	759	6.810,98 19.415,72	
PAGOS POR OTROS BIENES	760			761	0,00	
TOTAL GASTOS	762	0,00	0,00	763	48.142,01 60.016,08	
TOTAL COSTOS Y GASTOS	764	447.888,91	477.923,12	765		
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	766	(1.725,06)	(4.163,97)	767		

Vor notas a los estados financieros

NEGYCIASA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEGYCIASA S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa que legalmente fue constituida en el Ecuador como compañía denominada NEGYCIASA S.A. según escritura del 4 de Mayo de 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésimo Primero del cantón Guayaquil con fecha 5 de Mayo de 2009, con resolución No. 09-G-I J-0002464.

A la empresa se le otorga ante el Notario Quinto del cantón Guayaquil bajo escritura pública el aumento de capital y reforma de estatutos de la compañía según escritura del 1 de Agosto de 2011, inscrito en el registro mercantil del 9 de enero de 2012, con resolución SC-IJ-DJC-G-23-0000061

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Actividad Agrícola en General.

Posee una hacienda denominada "Palmera Melisa" ubicada en el Cantón Balzar, Provincia del Guayas, dedicada al cultivo de palma africana.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Colón 206 y Pichíncha, edificio Colón Piso 1, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992626178001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

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

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 Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

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 accionistas de la Junta General
- Es el cuarto año que se aplica a los estados financieros las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

A.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2017). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales, y las propiedades, que se miden a su valor revalorizado de acuerdo al Art. 1 de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 expedida por la Superintendencia de Compañías (Actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros) el 30 de diciembre de 2011. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Modificaciones a la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES): El IASB ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las PYMES, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma, salvo por las siguientes:

- a) Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.
- b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuesto diferidos con las NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.



- d) Incorporar un requerimiento de presentación de las propiedades de inversión en el estado de situación financiera - Elimina el requerimiento de revelar de forma comparativa para la conciliación de las cifras de apertura y cierre de las acciones en circulación.
- e) Aclara que el importe único presentado por operaciones discontinuadas incluye cualquier deterioro de valor de la operaciones discontinuadas medido de acuerdo con la Sección 27 - Incorpora un requerimiento para que las entidades agrupen las partidas presentadas en otro resultado integral.
- f) Alinea la definición de "parte relacionada" con la NIC 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para PYMES apliquen las modificaciones a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

La administración de Negyciasa S.A. estima que estas modificaciones no tendrán un impacto significativo sobre sus estados financieros.

A.3. Moneda funcional y de presentación

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.

A.4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

A.5. Período Contable

El Ejercicio cubierto en el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2016 es por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

B. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.



Por efectivo (Caja) Bancos la empresa al 31 de diciembre 2017 tiene US\$ 8,944.63 el mismo que tiene dichos valores on sus cuentas corrientes bancarias.

B.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE

Las cuentas por cobrar a clientes se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la venta de fruta de palma africana. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

Incluyen:

- Se registra cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes por US\$ 9,834.75.

C.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE

Corresponde:

- Préstamos a empleados que no generan intereses por US\$ 1,037.53

D. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones tributarias vigentes, se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Al 31 de diciembre 2017 tiene US\$6,633.56 registra en sus libros por retenciones a la fuente del 1% por sus ventas generadas.

Y que corresponden a retenciones del año 2017 las mismas que se detallan:

	2017	2016
Retenciones en la Fuente 2016		688.79
Retenciones en la Fuente 2017		4,799.25
Anticipo Impuesto a la Renta		1,145.52
SUMAN		USD\$6,633.56

E. INVENTARIO DE MATERIA PRIMA

Al 31 de diciembre 2017 esta cuenta reporta lo siguiente.

ACTIVO CORRIENTE	AÑO 2016	AÑO 2017
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	USD\$ 364,97	USD\$ 13,430.98

F. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS

Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición y los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 se han registrado lo siguiente:

Activo	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 01/01/2017	Saldo al 31/12/2017
Terrenos	1,077,538	1,077,538	1,077,538
Maquinarias, equipos e instalaciones	360,445	360,445	360,445
Otras propiedades, maquinarias y equipos	530.193	530.193	530,193
	1,968,176	1,968,176	1,968,176
(-) Depreciación acumulada	253.188	253.188	315,742
TOTAL USDS	1,714.988	1,714.988	1,652.434

Se deprecia los activos de Propiedades, plantas y equipos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

La vida útil estimada de propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

Activos	Años
Maquinarias, equipos e instalaciones	10
Otras propiedades, maquinarias y equipos	20

G. ACTIVO BIOLÓGICOS

Los activos biológicos que registra Negycisa S.A. cumplen con los criterios de reconocimiento del párrafo 34.3 de NIIF para PYMES, pues:

- La entidad controla el activo como resultado de sucesos pasados.
- Existe probabilidad que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El valor razonable o el costo del activo se pueden medir de forma fiable.

Los activos biológicos se miden a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. La Compañía ha establecido una vida estimada de 20 años.

El método del cálculo para la valoración se realizó prorrateando todos los costos incurridos en la cosecha entre el total de hectáreas cultivadas que mantiene la Compañía.

Los Activos Biológicos corresponde a plantación de palma africana en la Hacienda "Palmera Melisa"; el mismo que tiene una superficie de 179.51 hectáreas, y el movimiento al 31 de diciembre de 2017 fue el siguiente:

		Cod.		AÑO 2016	AÑO 2017
PLANTAS VIVAS Y FRUTOS EN CRECIMIENTO	A COSTO	398	+	873,346.03	873,346.03
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS MEDIDOS A COSTO	399	-	-167,391.31	-211,058.61
	TOTAL			705.954,72	662,287.42

H. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, LOCAL

En este rubro se registra el valor de **US\$ 54,507.31** por otros pasivos por cancelar del año 2017 por compras de materiales y servicios agrícolas.

I. OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA, Impuesto a la renta y participación de trabajadores

Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2017 lo siguiente:

	VALOR US
Impuesto a la renta año 2017	5,562.40
Participación de Trabajadores	624.59
TOTAL US \$	US\$ 6,186.99

J. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

BENEFICIOS POR BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS.- Incluye en este rubro al cierre de este ejercicio 2017 obligaciones por pagar de beneficios de ley a empleados al valor de **US\$ 6,398.30**

BENEFICIOS	VALOR
Décimo tercer Sueldo	615.44
Décimo Cuarto Sueldo	2,026.44
Vacaciones	3,756.42

K. PASIVOS NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- La empresa incluye:

	VALOR
Cuentas y Documentos por pagar: Préstamos para Adquisición de Propiedad, Maquinaria, Equipos y Activos Biológicos	US\$ 799,411.13
TOTAL USD \$	799,411.13

L. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa incluye:

BENEFICIOS	VALOR
Jubilación Patronal	1,715.07
Otros Beneficios No corrientes para los Empleados	146.20
TOTAL US\$	1,861.27

M. PATRIMONIO

1. CAPITAL SOCIAL

El capital Social está constituido por:

ACCIONISTAS	CEDULA	VALOR	PARTICIPACION
Matute Ortiz Edwin Rodrigo	0701820631	US\$ 235.600.00	99.92%
Salazar Saltos Nelly	0703209155	US\$ 200.00	0.08%
	TOTAL	US\$ 235.800.00	100%

2. OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

2.1 OTROS RESULTADOS INTEGRALES por SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

En esta cuenta se registran los excedentes generados en la revaluación de propiedades, maquinarias y equipos, como uno de los principales criterios al adoptar la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), el valor de **US\$ 1.517.320.75**

2.2. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Los resultados acumulados registrados en el patrimonio de la empresa es el siguiente:

RESULTADOS	VALOR
Resultados Acumulados Provenientes de la adopción de NIIF por primera vez.	US\$ (800.00)

4. UTILIDAD DEL EJERCICIO

El resultado del Ejercicio registrado de la Empresa es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	Al 31 de diciembre de
	2016	2017
Utilidad / Pordida del Ejercicio	-1,725.06	4,163.91
(+) Impuesto a Renta Causado (por Gastos No Deducibles)	(4,782.11)	(6,186.99)
Resultados final – Perdida del Ejercicio	-6,507.16	-2,023.07

Los resultados que se generaron en el año 2017 corresponden a Ingresos, costos y gastos que se indican continuación:

Ingresos:

Los ingresos se contabilizaron en base al método de devengado, según lo establece la Sección 23 de la Norma Internación de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), y se midieron por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de fruta de palma africana se reconocieron en la medida que los servicios han sido prestados, independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos son los siguientes:

		ANO 2016	ANO 2017
INGRESOS			
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	801	445.012,95	479.905,88
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% O EXENTAS DE IVA	802		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	805		310,17
OTRAS RENTAS EXENTAS	812	1250,9	1870,98
TOTAL INGRESOS	898	446.263,85	482.087,03

Zul

Costos y gastos ordinarios:

Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen y sus resultados fueron:

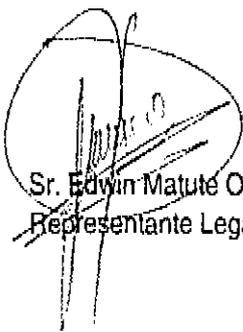
Los Costos:

COSTO			ANO 2016	ANO 2017	
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		705	+	5.178,62	364,97
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		706	+	80.902,69	114.209,10
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		708	(-)	-364,97	-13.430,98
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		713	+	33.116,96	34.805,53
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS		715	+	11.837,36	10.143,34
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)		717	+	6.226,70	5.702,10
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		725	+	7.991,45	20.044,42
COMBUSTIBLES		727	+	10.774,19	9.808,58
TRANSPORTE		733	+	34.219,64	28.699,95
PROVISIONES	PARA JUBILACIÓN PATRONAL	735	+	0,00	0,00
	PARA DESAHUCIO	737	+	77,98	0,00
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		780	+	1.877,92	4.168,81
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES DE	ACÉLERADA	782	+		
	NO ACCELERADA	784	+	60.926,25	60.926,25
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS BIOLÓGICOS		786	+	43.667,30	43.667,30
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN					
SERVICIOS PÚBLICOS		781	+	1.366,80	1.233,31
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		783	+	102.048,01	97.564,36
PAGOS POR OTROS BIENES		785	+		
TOTAL COSTOS		707	+	399.846,90	417.907,04

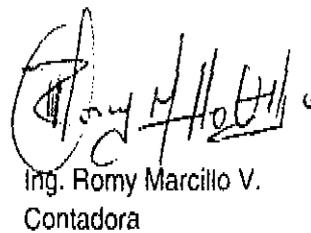
Los Gastos:

TOTAL GASTOS COD 7892		AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	*	10.903,95	6.833,07	4.337,14	13.771,07
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE	*	4.037,59	2.353,60	1.356,40	5.509,60
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	*	1.546,50	1.186,11	802,71	1.861,26
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	*	2.000,20	3.725,20	2.442,22	2.076,12
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	*	638,82	30,00	11.109,03	5.164,53
COMBUSTIBLES	*	0,00	0,00	91,90	102,18
PROMOCION Y PUBLICIDAD	*				1.026,79
SUMINISTROS Y MATERIALES	*	138,50	21,40	5.641,98	61,16
TRANSPORTE	*	1.293,36	843,54	1.818,19	324,07
COMISIONES	LOCAL	526,44	789,46	797,57	718,66
	DEL EXTERIOR				
PROVISIONES	PARA JUBILACION PATRONAL	83,06	0,16	0,00	0,00
	PARA DESAHUCIO	110,48	96,25	37,04	0,00
GASTO DE GESTION	*	49,24	0,00	243,16	1.733,06
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	*	3.535,13	5.195,91	7.012,63	4.874,31
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	*	525,02	1.001,14	4.013,18	1.749,65
DEPRECIACION DE PROMEDIDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACELERADA				
	NO ACCELERADA	1.627,90	1.627,90	1.627,90	1.627,00
(EXCLUYE ACTIVOS BIOLÓGICOS Y PROPIEDADES)	*	0,00	0,00	0,00	0,00
OTRAS AMORTIZACIONES	*	0,00	0,00	0,00	0,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	*	3.984,57	1.027,04	6.810,96	19.415,72
PAGOS POR OTROS BIENES	*	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS		31.000,74	24.730,78	48.142,01	60.016,08

Cordialmente,



Sr. Edwin Matute Ortiz
Representante Legal



Ing. Romy Marcillo V.
Contadora