

---

**INFORME DE COMISARIO ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
DARTANI S.A.**

**A los Señores Accionistas y Junta Directiva de:**

**DARTANI S.A.**

1. Responsabilidad de la Administración de los estados financieros:

Los estados financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La ley de compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además de las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario interno y su Reglamento de Aplicación de la Ley, políticas contables y control interno que la administración determine para la preparación de los Estados Financieros y estos estén libres de errores materiales.

2. Responsabilidad del Comisario

En mi calidad de Comisario de DARTANI S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el numeral cuarto del Art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución 92.1.4.3.0014, cúmplome informarles que he revisado el estado de situación financiera de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados (NIIF-PYMES) y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto.

En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de DARTANI S.A, al 31 de diciembre del 2016, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (Niif - PYMES).

3. Los estados financieros

Los estados financieros de 2016 se han preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos

#### 4. La Administración

La Administración es responsable por la preparación de la información, bajo el principio contable de empresa en marcha y corresponde a la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada

#### 5. Los Administradores

Los Administradores han cumplido con las normas legales estatutarias y reglamentarias; así como también con las resoluciones de la Junta General, los procedimientos de control interno de la Compañía permiten: la conducción ordenada y eficiente de sus negocios, salvaguardar los bienes, mantener exactitud e integridad de los registros contables y preparar oportunamente la información financiera e invita a la Asamblea General la aprobación de los estados financieros de 2016 que constan en el presente documento.

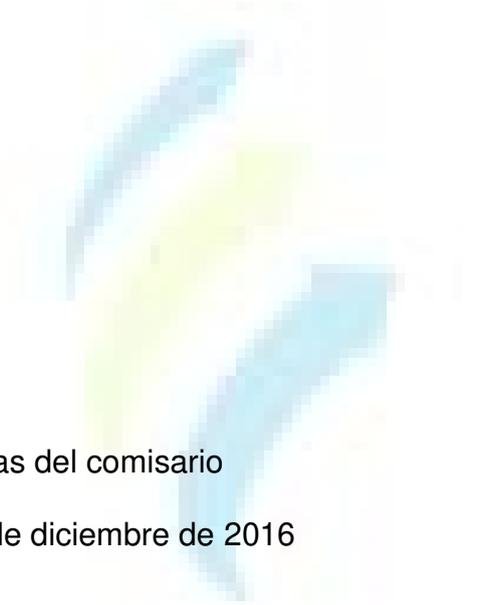
**Quito – Ecuador**  
**20 de abril de 2017**



**Lcdo. César Jaramillo V.**  
**COMISARIO**  
**CI 1712256542**



***[Siguen los estados financieros de 2016]***



**DARTANI S.A.**

Estados financieros y notas del comisario

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016

VEROTUS

**ESTADO FINANCIERO I**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2016**  
**(Cifras en Dólares Americanos)**

CUENTA	2.015	2.016
ACTIVO	225.913	224.744
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>133.509</b>	<b>145.625</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.237	9.392
CAJA BANCOS	3.237	9.392
ACTIVOS FINANCIEROS	113.195	118.806
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	124.395	131.265
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 11.200 -	12.459
INVENTARIOS	13.349	14.352
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	13.349	14.352
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	- -	4.083
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO	-	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.788	1.292
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.788	-
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	-	1.292
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.940	1.783
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	1.940	1.783
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>92.404</b>	<b>79.119</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92.404	79.119
TERRENOS	31.212	31.212
EDIFICIOS	26.250	26.250
MUEBLES Y ENSERES	4.257	4.257
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.876	8.876
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.773	9.773
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	156.039	156.039
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.630	1.630
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 132.525 -	145.811
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 13.108 -	13.108

CUENTA	2.015	2.016
PASIVO	157.377	138.549
PASIVO CORRIENTE	151.513	122.348
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
LOCALES	45.861	30.401
LOCALES	45.861	30.401
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	8.664	24.402
LOCALES	8.664	24.402
<b>PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS</b>	-	2.188
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	22.215	15.188
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.393	-
CON EL IEISS	1.736	2.994
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	16.322	9.088
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.764	3.106
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	-	20.814
ANTICIPOS DE CLIENTES	74.773	-
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	29.354
PASIVO NO CORRIENTE	5.864	16.201
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.864	16.201
LOCALES	5.864	16.201

CUENTA	2.015	2.016
PATRIMONIO NETO	68.536	82.112
CAPITAL	800	800
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800	800
RESERVAS	715	715
RESERVA LEGAL	715	715
RESULTADOS ACUMULADOS	55.018	67.020
<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	15.330	28.464
<b>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>	-	1.132
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	39.688	39.688
RESULTADOS DEL EJERCICIO	12.002	13.576
GANANCIA NETA DEL PERIODO	12.002	13.576

**ESTADO FINANCIERO II**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

**Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016**  
**(cifras en Dólares Americanos)**

CUENTA	2.016	2.015
INGRESOS	504.500	294.081
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	504.500	294.081
VENTA DE BIENES	504.500	294.081
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	47.668	37.120
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	40.888	27.132
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	13.349	4.566
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	41.891	35.915
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	14.352	13.349
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	6.780	9.987
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	6.780	9.987
GANANCIA BRUTA	456.832	256.961

CUENTA	2.016	2.015
GASTOS DE VENTA	47.095	18.065
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	13.831	6.730
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4	2.325
OTROS GASTOS	33.260	9.010

CUENTA	2.016	2.015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	382.772	213.599
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	104.386	70.339
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	23.570	14.016
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	51.866	14.681
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	10.365
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	62.776	33.503
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	60.000	-
COMBUSTIBLES	3.475	8.000
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2.242	2.697
TRANSPORTE	1.269	1.403
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores v clientes)	8.470	4.839
GASTOS DE VIAJE	10.636	8.822
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7.237	9.212
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.037	1.720
DEPRECIACIONES:	13.285	23.129
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.285	23.129
GASTO DETERIORO:	1.259	1.244
CUENTAS POR COBRAR	1.259	1.244
OTROS GASTOS	29.263	9.629

CUENTA	2.016	2.015
GASTOS FINANCIEROS	6.259	6.870
INTERESES	4.054	-
COMISIONES	2.205	1.460
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	5.410
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	20.706	18.428
TRAB. E IMPTO A LA RENTA		

CUENTA	2.016	2.015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. F. IMPTO A LA RENTA	20.706	18.428
participacion trabajadores	3.106	2.764
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	17.600	15.664
impuesto a la renta	4.024	3.662
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	13.576	12.002
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.576	12.002
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	13.576	12.002



VEROTUS

**ESTADO FINANCIERO III  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016  
(cifras en Dólares Americanos)**

COMPONENTES	CODIGO	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO		
		CAPITAL	RESERVA LEGAL	GANACIAS ACUMULADAS	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	DE GANANCIA NETA DEL PERIODO	NETO	
		301	30401	30601	30602	30603	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	800	715	28.464	-	1.132	39.688	13.576	82.112
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	800	715	15.330	-	-	39.688	12.002	68.536
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	800	715	15.330	-	-	39.688	12.002	68.536
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	-	-	13.134	-	1.132	-	1.574	13.576
Aportes futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	12.002	12.002
Otros Cambios (detallar)	990209	-	-	13.134	-	1.132	-	13.576	25.579
		-	-	-	-	-	-	-	-

**ESTADO FINANCIERO IV  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016  
(cifras en Dólares Americanos)**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		<b>6.155</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>54.727</b>
<b><u>Clases de cobros por actividades de operación</u></b>	<b>554.016</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	504.500	
Otros cobros por actividades de operación	49.516	
<b><u>Clases de pagos por actividades de operación</u></b>	<b>- 514.750</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	- 499.253	
Otros pagos por actividades de operación	- 15.497	
<u>Otras entradas (salidas) de efectivo</u>	<b>15.461</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>	<b>62.780</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	13.285	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	- 76.065	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>14.208</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	33.340	
Otras entradas (salidas) de efectivo	- 19.132	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6.155</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>3.237</b>	
<b>TOTAL SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>9.392</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9.392</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDAS) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>20.706</b>
<b><u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u></b>	<b>-</b>	<b>58.101</b>
Ajustes por gasto de depreciación Y AMORTIZACIÓN	13.285	
Ajustes por gastos en provisiones	5.342	
Ajustes por gastos por participacion trabajadores	342	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	39.132	
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u></b>	<b>-</b>	<b>24.080</b>
(incremento) disminución en anticipos de proveedores	1.788	-
(incremento) disminución en inventarios	3.079	
(incremento) disminución en otros activos	- 10.119	
(incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	278	
(incremento) disminución en beneficios empleados	- 7.233	
(incremento) disminución en anticipos de clientes	- 74.773	
(incremento) disminución en otros pasivos	62.900	
<b>flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		<b>54.727</b>

## NOTAS DE OPINION DEL COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1: OBJETIVOS DE DARTANI S.A.

DARTANI S.A. Es una empresa de sociedad anónima ubicada en la ciudad de Quito. Su domicilio es en la ciudad de Quito, parroquia de Guayllabamba provincia de Pichincha. Su Registro Único de Contribuyentes es 1791942450001, y su objetivo social en la fabricación de abonos orgánicos

### NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

#### Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

- ✓ Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/ NIIF-PYMES).
- ✓ Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- ✓ Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones (CINIIF).

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado

#### Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

#### Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

#### Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos orgánicos en el curso de las actividades ordinarias, y son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de

manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

### **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más

cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

### Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es recibido.

### NOTA 2: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

NOMBRE	2.016	2.015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9.392	3.237
CAJA BANCOS	9.392	3.237
CAJA CHICA	201	201
BANCOS	9.191	3.036

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

### NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

NOMBRE	2.016	2.015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	131.265	124.395
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	131.265	124.395
CLIENTES LOCALES	131.265	124.395
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 12.459	- 11.200

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 se ha estimado la tasa de riegos según el organismo de control

#### NOTA 4: INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

NOMBRE	2.016	2.015
<b>INVENTARIOS</b>	<b>10.269</b>	<b>13.349</b>
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	14.352	13.349
(-) PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN	- 4.083	-

#### NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOMBRE	2.016	2.015
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>79.119</b>	<b>92.404</b>
TERRENOS	31.212	31.212
EDIFICIOS	26.250	26.250
MUEBLES Y ENSERES	4.257	4.257
MAQUINARIA Y EQUIPO	8.876	8.876
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.773	9.773
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	156.039	156.039
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.630	1.630
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 145.811	- 132.525
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 13.108	- 13.108

Todo el equipo se valora de forma lineal al costo menos depreciación. La propiedad planta y equipo se deprecian considerando una vida útil revelada en las políticas contables

#### NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, incluye valores a instituciones financieras.

NOMBRE	2.016	2.015
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>30.401</b>	<b>45.861</b>
LOCALES	30.401	45.861
NO RELACIONADOS LOCALES	30.401	45.861
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>24.402</b>	<b>8.664</b>
LOCALES	24.402	8.664
LOCALES	24.402	8.664

#### NOTA 7: INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de DARTANI S.A. S.A.

NOMBRE	2.016	2.015
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>504.500</b>	<b>294.081</b>
VENTA DE BIENES	504.500	294.081

## NOTA 8: GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico, entre otros

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

La clasificación de los grupos es por ventas, administrativos y financieros y se presentan:

NOMBRE	2.016	2.015
<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>47.095</b>	<b>18.065</b>
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	13.831	6.730
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	4	2.325
OTROS GASTOS	33.260	9.010

NOMBRE	2.016	2.015
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>382.772</b>	<b>213.599</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	104.386	70.339
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	23.570	14.016
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	51.866	14.681
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	10.365
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	62.776	33.503
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	60.000	-
COMBUSTIBLES	3.475	8.000
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	2.242	2.697
TRANSPORTE	1.269	1.403
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	8.470	4.839
GASTOS DE VIAJE	10.636	8.822
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	7.237	9.212
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.037	1.720
DEPRECIACIONES:	13.285	23.129
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	13.285	23.129
GASTO DETERIORO:	1.259	1.244
CUENTAS POR COBRAR	1.259	1.244
OTROS GASTOS	29.263	9.629

NOMBRE	2.016	2.015
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>6.259</b>	<b>6.870</b>
INTERESES	4.054	-
COMISIONES	2.205	1.460
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	5.410

## NOTA 9: GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

NOMBRE	2.016	2.015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	20.706	18.428
participacion trabajadores	3.106	2.764
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	17.600	15.664
impuesto a la renta	4.024	3.662
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	13.576	12.002
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	13.576	12.002
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	13.576	12.002
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	13.576	12.002

## NOTA 10: POLÍTICA MEDIO AMBIENTAL

DARTANI S.A., dentro de sus actividades de comercialización de productos agrícolas en estado natural genera desechos que tienen un cierto riesgo de impacto de contaminación ambiental, sin embargo, al no existir un estudio de este tipo se desconoce el nivel de impacto.

La Compañía no tiene registrado valores de provisión para indemnización de Pago, en caso de existir responsabilidad probable por litigios de naturaleza medio ambiental planteados por terceros.

## NOTA 11: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

Las notas han sido elaborados con las cifras proporcionadas en los estados financieros respecto a los saldos iniciales (31 de diciembre de 2015) y saldos de cierre (31 de diciembre de 2016)

(FIN DEL DOCUMENTO)