
RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

La Compañía se constituyó el 01 de junio del 2006 ante el Dr. Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito bajo el nombre de CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito, Según Resolución 06.Q.IJ.20011 de la Superintendencia de Compañías emitida el 07 de junio del 2006 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía.

Con fecha 18 de enero del 2016, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 35 del Cantón Quito, ante el Dr. Santiago Guerrón Ayala, documento inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de enero del 2016 bajo el número de Repertorio 32916 y e Inscripción número 11067.

El capital social actual de la Compañía es de ochenta y dos mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 82.000,00) divididos en ocho mil doscientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de diez dólares cada una.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de veinticinco años contados desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b) SECCION 2

OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es producir y comercializar bienes agropecuarios y productos agroindustriales; comprar y vender productos agrícolas, agroindustriales, maquinaria agropecuaria y agroindustrial, insumos agropecuarios y agroindustriales.

Podrá formar parte o ser representante de compañías nacionales o extranjeras que tengas objetos similares.

Para cumplir con su objeto la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la ley e importaciones y exportaciones relacionadas con

su objeto.

Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos civiles, mercantiles, comerciales no prohibidos por las leyes, como celebrar contratos de asociación y cuentas en participación o consorcios de actividades con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras en líneas afines a su objeto social.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la

transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas 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, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2017, procedió a provisionar el 1% sobre el saldo de la cartera del ejercicio en curso; el saldo acumulado de la provisión para cuentas incobrables al cierre del período es de US\$.1.091,15.

<u>Descripción</u>	<u>AL 31/12/2017</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	\$708,67
Provisión año 2017	\$382,48
Provisión deterioro cuentas por cobrar	<u>\$1.540.24</u>
Saldo Acumulado al 31 de Diciembre del 2017	<u><u>\$2.631,39</u></u>

2.3 Valuación de inventarios

Sección 13

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

Cereales Andinos, para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los insumos y demás materiales utilizados en el proceso de producción. En el caso de existencias por recibir éstas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada producto. Los inventarios se encuentran clasificados dentro del activo corriente.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo de producción.

La Administración de la Compañía registra los desperdicios como mermas, mismos que son evidenciados y registrados en cada orden de producción, desechos que son vendidos como "desechos orgánicos" a un Gestor Ambiental conforme lo establece el Ministerio del Ambiente.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)
Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30
Sección 17

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16
Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- Costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16. 73(b)
Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente, con valor residual del 10% sobre el costo de adquisición.

Los porcentajes de depreciación aplicados son los siguientes:

Tipo de Activo	Porcentaje
Edificios	20%
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computo	33.33%
Vehículos	20%

(b) Beneficios a los empleados - NIC 19 Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación en el caso de desahucio; y, en el caso de jubilación desde que los trabajadores cumplen 10 años consecutivos de trabajo.

(c) **Ingresos - NIC 18.35(a)**

Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

(d) **Información a revelar sobre partes vinculadas**

NIC 24

Sección 33.1

Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Cereales Andinos tiene como empresas relacionadas a Mosflor S.A., con quien tiene una deuda por pagar de US\$.10.000,00, Rosas del Corazón Rosaslesandi Cía. Ltda. por US\$. 2.500,00, La Fortaleza Leoforta S.A., por US\$. 2.490,88, adicionalmente Sr. Esteban Tapia por US\$. 915,34 y Econ. Marcelo Tapia por US\$. 414.927,57; el origen de estas obligaciones son préstamos realizados por la iliquidez de Cereales a pagarse en un tiempo no definido, obligaciones que no generan interés alguno, considerando que su relacionada no está en condiciones económicas de cubrir estos conceptos.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor no se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2017, debido a que existe una pérdida contable como se muestra en la Nota 26

de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.5 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La Compañía no efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta debido a que en el presente ejercicio económico se generó una pérdida contable.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CAJA CHICA			
Caja Chica		19.61	0.00
BANCOS	CTA. CTE.		
Produbanco	2052017520	0.00	2,658.74
Fomento	10254598	0.00	569.91
Guayaquil	41238003	47.05	191.22
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		66.66	3,419.87

NOTA (4) **ACTIVOS FINANCIEROS**



<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
CLIENTES		
Cientes Nacionales	48.288,54	57.908,37
Suman:	48.288,54	57.908,37
Menos: Provisión para incobrables	1.091,15	708,67
Menos: Provisión deterioro por cuentas por cobrar	1.540,24	0,00
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	45.657,15	57.199,70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Iván Tapia	4.662,26	5.262,26
Préstamos empleados	2,20	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4.664,46	5.262,26
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	50.321,61	62.461,96

NOTA (5) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
Materia Prima	11.911,74	4.352,25
Suministros y Materiales	25.384,49	39.774,10
Producto terminado	10.898,25	8.725,31
TOTAL INVENTARIOS	48.194,48	52.851,66

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-16</u>
SEGUROS ANTICIPADOS		
Seguros Pagados por anticipado	636.80	0.00
SUMAN:	636.80	0.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES		
Anticipo proveedores	0.00	15,527.48
Otros anticipos	6,289.55	0.00
SUMAN:	6,289.55	15,527.48
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6,926.35	15,527.48

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-16</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.V.A.)		
IVA 14% y 12% en compras	11.629,42	13.308,05
Suman:	11.629,42	13.308,05
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente	3.828,68	3.281,40
Impuesto a la salida de divisas	0,00	4.844,35
Retención en la Fuente años anteriores	2.928,36	315,34
Suman:	6.757,04	8.441,09
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18.386,46	21.749,14

NOTA (8) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
NO DEPRECIABLES		
Terrenos	97.830,00	108.615,50
Suman:	97.830,00	108.615,50
DEPRECIABLES		
Edificios costo histórico	387.745,74	356.403,90
Edificios reavalúo	0,00	131.590,50
Muebles y enseres	8.296,52	8.296,52
Maquinaria y Equipo	265.566,37	257.030,45
Equipo de computación	5.769,98	5.769,98
Vehículo	13.000,00	0,00
Sistema contable	545,00	545,00
Suman:	680.923,61	759.636,35
DERPECIACION ACUMULADA		
Depreciación acumulada	158.928,40	132.769,11
Suman:	158.928,40	132.769,11
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	619.825,21	735.482,74

NOTA (9) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
Garantías municipales	12,902.79	14,279.63
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	12,902.79	14,279.63

NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
PROVEEDORES		
Proveedores	27.829,71	61.842,02
TOTAL PROVEEDORES	27.829,71	61.842,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Transferencia a Proveedores	881,27	0,00
Otros	29,91	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	911,18	0,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	28.740,89	61.842,02

NOTA (11) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Produbanco 2052017520	7,832.99	0.00
Produbanco Venta Cartera	13,041.00	0.00
Guayaquil	0.00	27,658.35
Corporación Financiera Nacional	44,480.88	44,480.88
Tarjeta Corporativa	4,391.42	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	69,746.29	72,139.23

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	122.98	212.52
2% Retención Fuente	83.11	258.48
8% Retención Fuente	0.00	124.00
10% Retención Fuente	69.70	612.71
Suman:	275.79	1,207.71
IVA EN VENTAS		
14% y 12% Iva en Ventas	220.48	1,787.82
Suman:	220.48	1,787.82
CON EL IESS		
Aporte Patronal	1,543.99	1,176.78
Aporte Personal	1,098.22	915.35
Fondos Reserva	98.47	106.63
Préstamos IESS	34.07	728.59
Suman:	2,774.75	2,927.35
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	968.44	422.99
Décimo Cuarto Sueldo	2,615.62	1,475.00
Sueldos por pagar	250.00	4,415.16
Suman:	3,834.06	6,313.15
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		
Impuesto Renta Empleados	44.40	0.00
Suman:	44.40	0.00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,149.48	12,236.03

NOTA (13) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Mosflor	33.590,76	0,00
Guillermo Tapia	0,00	105,92
Esteban Tapia	915,34	479,33
La Fortaleza S.A.	2.490,88	2.490,88
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	36.996,98	3.076,13

Con fecha 31 de agosto del 2017, Cereales Andinos a través de Mosflor S.A., captó un préstamo en el Produbanco por US\$. 40.000,00 a 18 meses plazo, pagaderos desde el 02 de octubre del 2017; con un interés nominal del 11,23% anual que equivale a una tasa efectiva anual del 11,83% desde la fecha de visto bueno hasta su vencimiento.

NOTA (14) OBLIGACIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Corporación Financiera Nacional	101.149,25	145.630,13
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	101.149,25	145.630,13

NOTA (15) CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Mosflor	10.000,00	10.000,00
Rosas del Corazon	2.500,00	2.500,00
Marcelo Tapia	414.927,57	521.584,79
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	427.427,57	534.084,79

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Lenin Barba	48.000,00	0,00
Gante Trading	48.000,00	0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS PAGAR	96.000,00	0,00

NOTA (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Jubilación Patronal	7.541,00	6.319,00
Desahucio	3.416,00	2.294,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10.957,00	8.613,00

Como resultado de la Implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

NOTA (17) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Marcelo Tapia	5740	57,400.00
Ivan Tapia	2460	24,600.00
TOTAL CAPITAL	8,200	82,000.00

Conformado por ochenta y dos mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (US\$. 82.000,00) divididos en ocho mil doscientas participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles, con un valor nominal de diez dólares cada una.

NOTA (18) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Reserva legal	3.853,58	3.853,58
TOTAL RESERVAS	3.853,58	3.853,58

NOTA (19) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
RESULTADOS POR ADOPCION NIIF		
Resultados por adopción NIIF	38.584,28	38.584,28
Suman	38.584,28	38.584,28
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	38.584,28	38.584,28

NOTA (20) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2017 arrojan una pérdida neta de US. \$. 145.981,77.

NOTA (21) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Ventas locales	381.413,41	352.729,55
Otras ventas	0,00	860,71
TOTAL VENTA DE BIENES	381.413,41	353.590,26

Los ingresos generados pertenecen netamente a la venta de productos alimenticios.

NOTA (22) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de ventas y producción	354,146.92	340,284.00
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	354,146.92	340,284.00

NOTA (23) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Otros	65,25	1.022,76
Depreciación por reavaluo	19.190,30	
TOTAL OTROS INGRESOS	19.255,55	1.022,76

NOTA (24) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de venta	64.896,74	61.907,37
Gastos administrativos	102.010,23	101.471,69
Gastos financieros	25.211,82	27.631,42
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>192.118,79</u>	<u>191.010,48</u>

NOTA (25) OTROS GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Al 31-12-16</u>
OTROS GASTOS		
Gastos no deducibles	385,01	668,13
TOTAL OTROS GASTOS	<u>385,01</u>	<u>668,13</u>

NOTA (26) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>VALOR US\$</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Pérdida contable	145.981,77
Más: Gastos no deducibles	12.973,17
Menos: 15% Participación trabajadores	0,00
Pérdida gravable	<u>133.008,60</u>

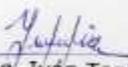
NOTA (27) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2017 y el 28 de febrero del 2018 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía,

CEREALES ANDINOS CERANDINA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2017
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2017.


Ing. Iván Tapia
GERENTE GENERAL


Lcda. Laura Salazar
CONTADORA