

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Expresadas en US Dólares

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) Clientes	1,520,559	1,354,412
Otros Clientes	15,108	20,872
Notas de Crédito Desmaterializadas	-	16,986
	1,535,667	1,392,270
(2) Provisión Cuentas Incobrables	(48,580)	(48,580)
	1,487,087	1,343,690

(1) Estos importes se mantienen con su valor en libros ya que derivan de los servicios por transmisión de datos sustentados en contratos y en su facturación, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Las mencionadas cuentas por cobrar no incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización. Dicha provisión debe constituirse en función de un análisis por días de vencimiento, de acuerdo a lo establecido en la NIIF 7 "Instrumentos Financieros- Información a Revelar" y NIIF 9 "Instrumentos Financieros".

La cartera se encuentra concentrado en nueve principales clientes que representan el 52% del total de la cuenta por cobrar, los cuales detallamos a continuación.

Cliente	Saldo	% de Concentración de la Cartera
FLORES DE LA COLINA FLODECOL S.A.	162,864	11%
HILSEA INVESTMENTS LIMITED	151,313	10%
ROYALFLOWERS S.A.	121,271	8%
ROSAPRIMA CIA. LTDA.	95,805	6%
FLORES EQUINOCCIALES S.A. FLOREQUISA	70,292	5%
HOJAVERDE CIA. LTDA	57,939	4%
SOCIEDAD CIVIL Y COMERCIAL	51,970	3%
AGROVETERINARIO G y EQ		
FLORES VERDES S.A. FLORDES	39,563	3%
CERESFARMS CIA. LTDA.	38,898	3%
	789,915	52%

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

Con un promedio de recuperación de cartera de 60, días y con un promedio de rotación anual de 6 veces.

- (2) Las cuentas por cobrar no incluyen una provisión de cuentas incobrables. Dicha provisión debe constituirse en función de un análisis de la cartera, de acuerdo a lo establecido en la NIIF 7 “Instrumentos Financieros-Información a Revelar” y NIIF 9 “Instrumentos Financieros”.

4. Impuestos Corrientes

Un resumen de Impuestos Corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) IVA Crédito Tributario	12,530	-
(2) Retención en la Fuente	275,580	252,593
	288,110	252,593

- (1) Los sujetos pasivos del impuesto al valor agregado IVA, que se dediquen a: la producción o comercialización de bienes para el mercado interno gravados con tarifa doce o catorce por ciento (12% y 14%), a la prestación de servicios gravados con tarifa doce o catorce por ciento (12% y 14%), tendrán derecho al crédito tributario por la totalidad del IVA, pagado en las adquisiciones locales o importaciones de los bienes que pasen a formar parte de su activo fijo; o de los bienes, de las materias primas o insumos y de los servicios necesarios para la producción y comercialización de dichos bienes y servicios.

- (2) Las retenciones en la fuente que le han realizado a la compañía por ventas efectuadas, utilizarán estos saldos como crédito tributario para el pago del impuesto a la renta en un periodo contable, y de existir un remanente de este saldo el contribuyente puede solicitar la devolución por pago en exceso de este impuesto ante el Servicio de Rentas Internas.

CRAFT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Expresadas en US Dólares

5. Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) Inventario	1,055,066	1,080,931
	1,055,066	1,080,931

El inventario corresponde a productos relacionados a la actividad agrícola.

6. Propiedad Planta y Equipo

El resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) Terrenos	56,500	56,500
Muebles y Enseres	20,502	20,502
Maquinaria y Equipo	13,027	13,027
Equipo de Computación	79,319	56,567
Vehículos	88,129	88,129
	257,477	234,725
(2) (-) Depreciación Acumulada	150,510	112,724
	106,967	122,001

(1) En esta cuenta se reflejan los bienes que posee la compañía para su uso en la generación de ingresos futuros, mismos que se esperan usar durante más de un periodo económico.

La propiedad planta y equipo se mide a su costo de adquisición que es el precio equivalente en la fecha de su registro contable.

Con respecto a su medición posterior la compañía utiliza el modelo del costo menos la depreciación acumulada.

(2) Se deprecia de forma separada cada grupo de propiedad planta y equipo de acuerdo a su vida útil mediante el método de línea recta; el gasto por depreciación se reconoce en el resultado del periodo.

CRAIT CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

La depreciación comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Saldo Inicial	234,724	203,977
Adiciones	22,753	30,747
Saldo Final	257,477	234,724

Depreciación Acumulada:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Saldo Inicial	112,723	75,029
Gastos del año	37,787	37,694
Saldo Final	150,510	112,723

7. Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) Proveedores	2,251,317	2,223,702
Otras Cuentas por Pagar	76,217	4,447
	2,327,534	2,228,149

- (1) Está constituida por cuentas por pagar comerciales por concepto de compra de bienes y servicios, necesarios para la operación de acuerdo a su giro normal del negocio. Sobre estas cuentas comerciales se han considerados todos los cargos pre acordados en la constitución de las mismas. La Compañía mantiene implementadas las políticas financieras necesarias para asegurar que todas las cuentas se paguen en las fechas y condiciones previamente acordadas.

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

El saldo reflejado en el estado financiero se encuentra a un valor razonable de acuerdo a documentos que sustentan las transacciones.

El saldo se encuentra concentrado en tres principales proveedores que representan el 57% los cuales detallamos a continuación:

Proveedor	Saldo	% de Concentración de Proveedores
BAYER S.A.	591,835	26%
FARMAGRO S.A.	353,679	16%
SQM ECUADOR S.A.	346,115	15%
	1,291,629	57%

Con un promedio de pago de 94 días y con una rotación anual de 4 veces.

8. Beneficios Sociales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos por Pagar	11,303	12,616
Beneficios Sociales	20,415	16,729
Obligaciones con el IESS	3,121	3,393
(1) 15% Particip. Trabajadores	-	12,874
	34,839	45,612

(1) Ver nota 10

9. Obligaciones Fiscales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Retención IVA	3,405	1,716
Retención en la Fuente	9,685	8,024
(1) Impuesto a la Renta	893	16,114
(2)		
	13,983	25,854

(1) Ver nota 10

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

(2) El movimiento de Impuesto a la Renta es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Saldo Inicial	16,114	42,933
Provisión del Año	893	16,114
Retención en la Fuente	(16,114)	(42,933)
Saldo Final	893	16,114

10. Provisiones Finales

Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad/(Pérdida) antes de Participación Empleados e Impuestos	(64,287)	85,828
15% Participación Trabajadores y Empleados (Nota 11)	-	12,874

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Utilidad/(Pérdida) antes de la Participación Empleados e Impuestos	(64,287)	85,828
(-)15% Participación Trabajadores	-	12,874
(+)Gastos no Deducibles	68,347	293
Base Imponible Imp. a la Renta	4,060	73,247
(1) 22% Impuesto a la Renta (Nota 12)	893	16,114
(+) Diferencia de Anticipo Impuesto Renta	55,999	67,981
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	184,612	159,360
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio Fiscal	90,968	93,233
Crédito Tributario del Contribuyente	218,688	184,612

CRAFT CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

(1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Expresadas en US Dólares

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

11. Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía ha cumplido con lo estipulado en el reglamento de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril del 2016, en lo referente a la contribución solidaria sobre la remuneración y de la contribución solidaria del tres por ciento sobre las utilidades.

12. Obligaciones Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	22,961	9,570
Préstamos por Pagar Socios	728,756	657,270
Otras Cuentas por Pagar L.P.	159,724	-
	911,441	666,840

(1) El movimiento de provisión jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	Diciembre 31, 2016
Saldo Inicial	9,570
Gasto del Año	13,391
Saldo Final	22,961

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

Jubilación Patronal

Según artículo 216 del Código de Trabajo establece que los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Provisión por Desahucio

De acuerdo con el Código de Trabajo en su artículo 185, establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado a la misma empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral por acuerdo entre las partes.

- (2) El saldo está constituido por préstamos de accionistas mismos que se encuentran respaldos con pagarés, en el que no se establecen el pago de intereses.

13. Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 1,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1.00, dólar cada una de acuerdo con el último aumento de capital.

14. Reserva Legal

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

15. Resultados Acumulados

Esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción a las NIIF.- El saldo deudor presentado en el estado financiero, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere.

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

Ganancias Acumuladas.- Corresponde al saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, que se encuentran a disponibilidad de los accionistas, mismas que podrán ser utilizadas para el pago de dividendos, absorción de pérdidas o aumentos de capital.

Ganancia Neta del Periodo.- Se registran las ganancias generadas del ejercicio en curso.

CRAIT CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

16. Categorización de Instrumentos Financieros

A continuación se presenta los importes por categorización de los instrumentos financieros:

	Diciembre 31,			
	2016			2015
	Corriente	No Corriente	Corriente	No Corriente
<u>Activos Financieros Medidos al Costo</u>				
Efectivo	342,426	-	405,987	-
<u>Activos Financieros Medidos al Costo Amortizado</u>				
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1,471,979	-	1,326,704	-
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	15,108	-	16,987	-
	<u>1,829,513</u>	-	<u>1,749,678</u>	-
<u>Pasivos Financieros medido al Costo Amortizado</u>				
Cuentas por Pagar no Relacionados	(2,245,161)	-	(2,223,703)	
Otros Pasivos Corrientes no Relacionados	(82,372)	-	(4,448)	
Otros Pasivos Corrientes Relacionados	-	(888,480)	-	(657,270)
	<u>(2,327,533)</u>	<u>(888,480)</u>	<u>(2,219,255)</u>	<u>(657,270)</u>
	<u>(498,020)</u>	<u>(888,480)</u>	<u>(469,577)</u>	<u>(657,270)</u>

El valor razonable de los instrumentos financieros es una buena aproximación de su valor de mercado en razón a que su exigibilidad es al corto plazo y largo plazo.

CRAIT CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Expresadas en US Dólares

17. Ingreso de Actividades Ordinarias

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Venta de Equipos y Otros	9,056,358	8,033,976
	9,056,358	8,033,976

18. Costos de Ventas

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Costo de Productos	8,637,524	7,474,033
	8,637,524	7,474,033

19. Gastos Administrativos

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Sueldos	274,854	124,985
Mantenimiento Edif. Instalaciones	18,893	7,439
Promoción y Publicidad	33,534	112,113
Suministros y Materiales	26,626	11,137
Servicios Básicos	28,815	19,465
Depr. Propiedad Planta y Equipo	37,786	20,960
Atención Médica	36,689	6,946
Alimentación Personal	44,460	23,773
Intereses Pagados	63,890	195
Otros Gastos	139,756	444,917
	705,303	771,930

20. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016, y la fecha de preparación de nuestro informe (17 de abril del 2017), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.