

**RAZON SOCIAL: SEMILLAS DE PALMA ACEITERA SEMIPALASD CIA. LTDA.**

**DIRECCION : VIA QUEVEDO KM 4 ½ MARGEN IZQUIERDO**

**Nº EXPEDIENTE: 159701**

**RUC : 1792126390001**

## **ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF 2016**

### **NOTA EXPLICATIVA N.1**

#### **NOTA 1:**

La empresa fue constituida el 29 de febrero del año 2008, Cuyo objeto de la compañía consiste en: a) La comercialización de semillas, plantas e insumos para palma aceitera; b) la importación, exportación, transformación, comercialización interna y externa de todo tipo de materias primas, semielaboradas y elaboradas; c) La importación, exportación, transformación, comercialización de todo tipo de maquinaria, equipo y herramientas para la transformación de materias primas semielaboradas y elaboradas. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá elaborar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

El plazo de duración de la compañía es de CINCUENTA AÑOS. Contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo sujetándose, en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

La estructura administrativa de la compañía está constituida por su Gerente General, Contador, Secretaria Contable; la empresa actualmente no mantiene una estructura de mayor envergadura.

#### **NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **a. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Por los motivos antes expuestos **SEMILLAS DE PALMA ACEITERA SEMIPALASD CIA LTDA.**, presentara los estados de situación financiera, el resultado de las operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales (NIIF).

##### **b. Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

##### **c. Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

**e. Periodo contable**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

**f. Autorización para la publicación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 18 de Abril de 2017

**NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos.

**b. Cuentas por cobrar corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

**b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de estas cuentas, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada cuenta, la compañía no mantiene cuentas incobrables.

**c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la sección 28 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- Los honorarios profesionales.

### **Medición del costo**

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada período se reconoce en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

## **Importe depreciable y período de depreciación**

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos que—y hasta que ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de activos para su disposición que se haya clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con la Sección 17, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. Por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo, se consumen, por parte de la Compañía, principalmente a través de su utilización. No obstante, otros factores, tales como la obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización del bien, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo. Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tienen en cuenta todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La

estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

#### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Vehículos	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

#### **d. Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados, la compañía no realizó esta provisión

#### **e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes

El impuesto sobre la renta diferida se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

La compañía no ha realizado ajuste por impuestos diferidos

#### **Beneficios por terminación de la relación laboral**

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de

#### **f. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por concesión de locales, cuotas de arrendamiento y servicio de mantenimiento se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

#### **g. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

## **NOTA EXPLICATIVA N.2**

### **CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO**

<b>DETALLE</b>	<b>SALDOS NIIF 2016</b>	<b>SALDOS NIIF 2015</b>
CAJA GENERAL	103.27	51.25
BANCO INTERNACIONAL	6.056.36	154.01
BANCO DEL PACIFICO	21.505.05	138.53
CDOP CAMARA DE COMER	50.00	50.00
<b>TOTAL</b>	<b>27.714.69</b>	<b>\$ 393.79</b>

Al 31 de diciembre del 2015 la compañía cuenta con dos cuentas Corrientes, en el Banco Internacional Cta. Cte. N. 400-0170196 con un saldo de \$ 6.056.36 y el Banco del Pacifico Cta. Cte. 719025-5 con un saldo de \$ 21.505.06 Cámara de comercio con un saldo de \$ 50.00 Y una caja general de \$ 103.27

### NOTA EXPLICATIVA N.3

#### CUENTA ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	31.044.57	6778.78
<b>TOTAL</b>	<b>31.044.57</b>	<b>6.778.78</b>

Los Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

BERMÚDEZ EBER	1.072.23
RONAL CHUMO	1.375.83
MIGUEL YAMBO	785.33
PRESTAMO SRA. GLORIA BAILON	26.151.18
OTROS VARIOS	1.660.00
<b>TOTAL DCTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADO</b>	<b>31.044.57</b>

### NOTA EXPLICATIVA N.4

#### INVENTARIOS DE PRODUCTOS NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
INVENTARIOS	1.629.47	2.255.50
<b>TOTAL</b>	<b>1.629.47</b>	<b>2.255.50</b>

La empresa tiene un inventario de PRODUCTOS para la venta por el valor de 1.629.47 USD

## NOTA EXPLICATIVA N.5

### SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
ANTICIPO A EMPLEADOS	3.200.00	32.85
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	337.08	337.08
<b>TOTAL</b>	<b>3.537.08</b>	<b>369.93</b>

La empresa tiene anticipo a proveedores de la siguiente manera.

ANTICIPOS EMPLEADOS	3.200.00
SR. BRAYAN ANGULO GARANTIA ARRIENDO	337.08
<b>TOTAL ANTICIPO A VARIOS PROVEEDORES</b>	<b>\$ 3.537.08</b>

## NOTA EXPLICATIVA N.6

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6.393.75	6.393.75
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R	39.754.44	41.820.90
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	33.513.98	
<b>TOTAL</b>	<b>79.788.16</b>	<b>\$ 48.214.65</b>

El crédito Tributario a favor de la empresa es como sigue

CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS EN IVA AÑOS ANTERIO	6.393.75
CREDITO TRIBUTARIO AL 31 12 /2015	39.754.44
CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	<u>33.513.98</u>
<b>TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 79.788.16</b>



## NOTA EXPLICATIVA N.7

### CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
MUEBLES Y ENSERES	2.999.61	2.809.61
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.581.04	3.270.81
VEHICULO	33.513.98	64.026.79
DEPRECIACIONES	(-29.226.57)	(-10.706.30)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 10.380.87</b>	<b>\$ 42.669.31</b>

LA Compañía cuenta con Muebles y enseres por el valor de \$ 2.999.61 los mismos que son depreciados al 10% anual; los equipos de computación por un valor de \$ 3.581.04 con un porcentaje de depreciación del 33% anual; vehículos por el valor de \$ 33.513.98 con un porcentaje de depreciación del 20% anual. La depreciación acumulada de la Cta. Muebles y enseres, Equipo de computación y vehículos, al 31-12-2015 es el valor de \$ 29.226.57.

## NOTA EXPLICATIVA N.8

### CUENTA PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	79.788.16	70.198.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 79.788.16</b>	<b>\$ 70.198.03</b>

**TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO. "PROVEEDORES LOCALES" \$ 79.788.16**

## NOTA EXPLICATIVA N.9

### CUENTA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
	2016	2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	704.29	1.321.83
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	229.73	
CON EL IESS	83.14	83.14
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	264.69	468.22
PARTICIPACION TRABAJADORES PRESENTE EJERCICIO	184.27	
ANTICIPO DE CLIENTES	173.391.20	116.836.45
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 174.857.32</b>	<b>\$ 118.709.64</b>

Los valores por pagar con la administración Tributaria es como sigue:

RETENCIONES EN LA FUENTES	\$ 704.29
CON EL IESS	83.14
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	264.69
ANTICIPO DE CLIENTES	173.391.20
IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	229.73
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>184.27</u>
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>\$ 174.857.32</b>

## NOTA EXPLICATIVA N.10

### CUENTA PATRIMONIO NETO – CAPITAL

DETALLE	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>\$ 1.000,00</b>

**El Capital de la empresa es como sigue:**

Socio Sr. Emanuel Germán Narváez Pérez	800.00
Socio Sr. Piero Emmanuel Narváez Jaramillo	200.00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>\$ 1.000.00</b>

**NOTA EXPLICATIVA N.11****CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS**

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GANANCIAS ACUMULADAS	47.132.73	47.132.73
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	( 146.880.57)	( 130.041.39)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ.	-2.746.27	-2746.27
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	814.48	16.839.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 101.679.63</b>	<b>\$ 102.494.11</b>

**La cuenta Resultados Acumulados es como sigue:**

Ganancia Acumulada de años anteriores.	\$ 47.132.73
Pérdidas acumuladas de años anteriores.	(- 146.880.57)
Resultados acumulados provenientes de la Adopción de la NIIF por primera vez	(-2.746.27)
GANANCIA NETA AÑO 2016	<u>814.48</u>
<b>TOTAL CUENTA DE RESULTADOS</b>	<b>-101.679.63</b>

## NOTA EXPLICATIVA N.12

### CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	814.18	(-16839.18)
<b>TOTAL</b>	<b>814.18</b>	<b>\$ (-16839.18)</b>

El presente Ejercicio Económico arroja una Utilidad de: **\$ 814.18**

## ESTADOS DE RESULTADOS

## NOTA EXPLICATIVA N.13

### CUENTA; INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
VENTA DE BIENES	113.543.07	366.552.50
OTRAS RENTAS	24.193.00	38.656.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 137.736.07</b>	<b>\$ 405.208.90</b>

La cuenta de Ingresos por actividades ordinarias es como sigue

Por ventas de semillas de palma	\$ 113.543.07
Por comisiones recibidas de la empresa COMPACT SEEDS& CLONS	\$ 12.747.67
Utilidad en venta de Activos Fijos	\$ <u>11.443.33</u>
<b>Total de Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>\$ 137.736.07</b>

## NOTA EXPLICATIVA N.14

### CUENTA: COSTO DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
IMPORTACIÓN DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	90.820.50	328.944.50
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 90.820.50</b>	<b>\$ 328.944.50</b>

La importación de bienes no Producidos por la Compañía es:

Costo de la semilla importada lista para la venta \$ 90.820.50

## NOTA EXPLICATIVA N.15

### CUENTA: GASTOS DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GASTOS VARIOS DE VENTA	2.594.34	31.531.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.594.34</b>	<b>\$ 31.531.04</b>

Los diferentes Gastos de Venta son como sigue:

Suministros de oficina e imprenta 973.48

Alimentación y Refrigerio 465.30

Gastos de encomienda 19.92

Seguridad y Vigilancia 321.47

Varios Gastos no especificados 814.17

**TOTAL GASTOS DE VENTA \$ 2.594.34**

## NOTA EXPLICATIVA N.16

### CUENTA: GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	32.371.93	58.461.68
<b>TOTAL</b>	<b>32.371.93</b>	<b>58.461.68</b>

La Cuentas Gastos Administrativos es como sigue:

Sueldos y demás remuneraciones al personal	\$	6.909.07
Aporte a la Seguridad Social		1.104.69
Honorarios Profesionales		9.555.51
Servicios ocasionales		985.46
Arriendo de oficina		4.050.00
Combustible		22.32
Agua, Energía, luz y comunicaciones		1.933.23
IVA gasto		3.128.60
Impuestos Contribuciones y otros		362.77
Depreciaciones		2.867.60
Otros gastos		1.452.68
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>32.371.93</b>

## NOTA EXPLICATIVA N.17

### CUENTA: GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIF 2016	SALDOS NIF 2015
OTROS GASTOS FINANCIEROS	920.79	484.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 920.79</b>	<b>\$ 484.83</b>

La Cuenta Gastos Financieros es como sigue:

Intereses, comisiones y otros	920.79
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 920.79</b>

### NOTA EXPLICATIVA N.18

CUENTA: OTROS GASTOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
OTROS GASTOS	9.800.03	2.626.03
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.800.03</b>	<b>\$ 2.626.03</b>

La cuenta Otros Gastos es como sigue:

Gastos Especificados	\$ 9.800.03
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 9.800.03</b>

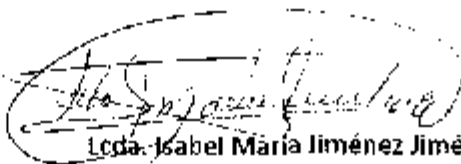
### NOTA EXPLICATIVA N.19

CUENTA: GANANCIA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIIF 2016	SALDOS NIIF 2015
GANANCIA(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	814.48	-16.839.18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 814.48</b>	<b>-16.839.18</b>

El presente Ejercicio Económico arroja una Utilidad Neta por el valor de \$ 814.48

  
Abg. Emanuel German Narváez  
REPRESENTANTE LEGAL  
RUC 1706187885

  
Lcda. Isabel María Jiménez Jiménez  
CONTADORA  
RUC.1705701397001