

# GARYTH S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### NOTA 1. OPERACIONES

GARYTH S.A. está organizada y opera bajo las leyes de la República del Ecuador a partir de 01 de abril del 2008, y fue registrada por el Intendente de Compañías de Ambato mediante Resolución No. 08.A.DIC-0102 de 01 de Abril del 2008 con inscripción No.0049 del Registro Mercantil.

El objeto de la Compañía consiste en el cultivo de cacao y palma.

### NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, la cual requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

#### a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Las antiguas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) están implícitas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), también conocidas por sus siglas en inglés como (IFRS), International Financial Reporting Standard, y son unas normas contables adoptadas por el IASB, institución privada con sede en Londres. Constituyen los estándares o normas internacionales para ser aplicadas en el desarrollo de la actividad contable y suponen un manual Contable, ya que en ellas se establecen los lineamientos para llevar la Contabilidad de la forma como es aceptable en el mundo.

#### b) Bases de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas Incobrables

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, en el caso de que el crédito se ampliara más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medran al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

La administración de la Compañía evalúa a cada fecha del estado de situación financiera, si hay alguna evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro en una cuenta por cobrar. Si existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro, el valor del activo es rebajado mediante el uso de una cuenta de reserva y la cantidad de la pérdida es reconocida en el estado de resultados como una provisión para pérdida por deterioro del valor (Provisión para cuentas incobrables).

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como Propiedad, Planta y Equipo:

1. Uso en servicios comerciales o para necesidades de administración de la Compañía;
2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de 12 meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

Los items de Propiedad, Planta y Equipo se registran a su costo histórico, menos la depreciación y amortización acumuladas. Las mejoras significativas son capitalizadas, mientras que las reparaciones y mantenimientos menores que no extienden la vida útil o mejoran el respectivo activo, son cargados directamente al gasto corriente cuando se incurren.

La depreciación y amortización se cargan a las operaciones corrientes, utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

f) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y

su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

g) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

h) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de repuestos, suministros y materiales.

i) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

j) Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes vendidos por la Compañía están garantizados por defectos de fabricación por un período de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la Compañía.

k) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto sobre la renta se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables para el año 2016.

h) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas y ajustadas a los estados financieros del año inmediato anterior, para presentar consistentemente los estados financieros.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre, es como sigue:

	2016	2015
Caja chica	200	200
Efectivo en bancos	-9,313	-4,517
Total	<u>-9,113</u>	<u>-4,317</u>

### NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle es así:

	2016	2015
Clientes	34,354	63,023
Deudores varios	9	10,862
Provisión cuentas incobrables	-633	-633
Total	<u>33,721</u>	<u>73,252</u>

### NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde íntegramente a anticipos de impuesto a la renta pendientes por ser aplicados a los resultados futuros.

	2016	2015
Activos por Impuestos Corrientes	7,043	8,448
Total	<u>7,043</u>	<u>8,448</u>

## NOTA 6. INVENTARIO

Los inventarios se desglosan así:

	2016	2015
Mercaderías	683	809
Total	<u>683</u>	<u>809</u>

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo neto está conformada así:

	2016	2015
Activos Biológicos	85,318	85,318
Edificio	41,289	41,289
Terrenos	195,921	195,921
Maquinaria	67,862	67,862
Muebles y Enseres	4,355	3,365
Equipo de Computación	1,008	4,026
	0	0
Vehículos	0	0
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>395,753</u>	<u>397,781</u>
(-)Depreciación acumulada	<u>-96,787</u>	<u>-88,424</u>
Saldo neto	<u>298,966</u>	<u>309,357</u>

## NOTA 8. ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2016	2015
Cuentas y documentos por pagar	69,555	32,766
Provisiones	7,516	7,516
Seguridad social	1,928	2,126
Administración Tributaria	491	1,170
Otras cuentas por pagar	58,165	72,041
Anticipo Clientes	188	13,381
Total	<u>137,842</u>	<u>129,000</u>

## NOTA 9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.** - Al 31 de Diciembre del 2011 esta constituido por 50000 participaciones, suscritas y en circulacion de valor nominal de USD 1,00 (un d61lare) cada una.

**Reserva Legal.** - La Ley de Compa11as requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que 6sta, como m6nimo, alcance el 50% del capital social. Esta reserva no est6 disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## NOTA 10. IMPUESTO A LA RENTA

Una conciliaci6n del Impuesto a la Renta, se compone de la siguiente manera:

	2016	2015
Utilidad del ejercicio, neto de participaci6n a trabajadores	-43,066	16,809
Amortizaci6n de p6rdidas tributarias	0	0
Gastos no deducibles	1,390	2,463
Ingresos exentos	-	-
Deduci6n por pago a trabajadores con incapacidad	-	-
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	-41,676	19,272
Reinvertir o capitalizar	-	-
	<hr/>	<hr/>
Saldo utilidad gravable	-41,676	19,272
Impuesto a la renta causado	0	4,240
	<hr/>	<hr/>

Las declaraciones de impuestos sobre la renta de las compa11as constituidas en la Rep6blica de Ecuador est6n sujetas a revisi6n por las autoridades fiscales por los 6ltimos siete a11os, incluyendo el a11o terminado al 31 de diciembre de 2016.

## NOTA 11. ADOPCI6N DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACI6N FINANCIERA

Conforme a lo establecido sobre esta materia por la Superintendencia de Compa11as, GARYTH S.A., adopt6 integralmente la Norma Internacional de Informaci6n Financiera para Peque11as y Medianas Entidades - NIIF (IFRS de acuerdo con su sigla en ingl6s).

#### NOTA 12. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmaterialles y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

#### NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

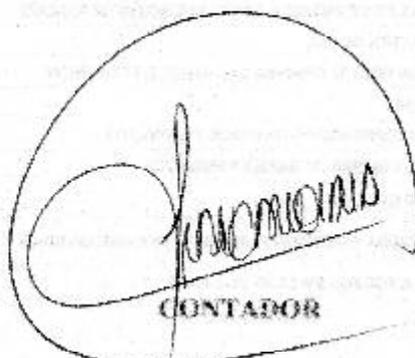
Entre la fecha de cierre del ejercicio el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 13 de abril del 2017 no se produjeron eventos significativos de carácter financiero o de otra índole que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre la situación patrimonial y los resultados, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

#### NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas y autorizados para su emisión el 14 de Abril del 2017.



GERENTE



CONTADOR