

Informe de los Auditores Independientes

Quito, 2017

A los Señores Socios de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades

Solicitamos a la administración los saldos con la compañía TRIME ASSOCIATES LLC, de la cual no tuvimos respuesta, como procedimiento alternativo analizamos los movimientos bancarios del Banco Pichincha Miami cuenta corriente No. 23119114, permitiendo constatar los montos acreditados y determinar razonabilidad al cierre del ejercicio.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

La compañía reconoció ingresos por USD. 730.254 que corresponden a los anticipos devengados al cierre del ejercicio según contrato compra y suministro acordado entre TRIME ASSOCIATES LLC y Agrosolutions Cia. Ltda., de fecha octubre de 2013, según cláusula 2. **LIQUIDACIÓN DEL PAGO AVANZADA, SEGURIDAD, a. Liquidación del pago por adelantado.** Los pagos según acuerdo se amortizan a lo largo de nueve (9) años, el importe del anticipo por el comprador al proveedor se reducirá cada año por novena del importe total, a cambio de proveedor de acuerdo en que el comprador no deberá pagar los honorarios adicionales, primas o recargos para el producto de haber sido cultivadas en un invernadero, y que el honorarios para el producto no excederá el costo del producto (tal como se define en el Anexo A) más el 20%. (Ver Producto Precio y Costo de Producción en el Anexo adjunto).

Los valores acreditados según contrato representan el 43% del total de los pasivos, por la empresa TRIME ASSOCIATES LLC, según contrato de **COMPRA Y SUMINISTRO, Agrosolutions CIA. LTDA** indicando que como proveedor, posee una granja en el Ecuador que se dedica al cultivo, recolección, congelación, envasado y etiquetado de una variedad de verduras, hierbas y frutas, de manera que está en conformidad con las especificaciones KOSHER, que permiten que el producto sea vendido en el mercado KOSHER mundial, por ende el cliente se compromete a pre pagar el producto, señalando la intención de permitir la producción de una variedad de verduras, hierbas y frutas, la construcción de invernaderos y una fábrica para congelar, almacenar y envasar el producto; y el dinero necesario para cubrir los costos de la producción.

- **OBLIGACIONES CON RELACIONADAS**

Estas obligaciones representan el 49% del total de los activos de la empresa, y comprenden préstamos concedidos por las empresas relacionadas Latinoamericana de Contenidos **ADICTONES Cia. Ltda., e Inversiones Latam SRL Perú.**

- **NEGOCIO EN MARCHA**

La administración manifestó que continuará funcionando normalmente con la finalidad de obtener beneficios futuros, mediante adopción de mecanismos de acción como la minimización o costos y gastos, y principalmente potencializar la producción en base la nueva planta industrial KOSHER y su apertura con mayor impulso en el mercado internacional.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.

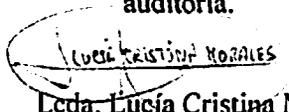
En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Lcda. Lucía Cristina Morales

R.N.A.E. 715

Av. 6 de Diciembre N33-32 e Ignacio Bossano

Quito, 14 de agosto de 2017

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	102.108	33.092	Cuentas y Documentos por pagar	(12)	33.815	43.628
Activos Financieros				Obligaciones con Instituciones Financieras	(13)	2.720	17.392
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	1.503	3.928	Otras Obligaciones Corrientes	(14)	109.280	88.653
Servicios y otras pagos anticipados	(5)	224.695	439.092	Cuentas por pagar contratos terceros	(15)	2.552.434	2.548.088
Activos por impuestos corrientes	(6)	73.732	52.254				
ACTIVOS CORRIENTES		402.039	528.366	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.698.249	2.697.761
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	(7)	3.053.856	3.004.362	Cuentas por pagar diversas relacionadas	(16)	2.963.083	2.921.979
Activos Biológicos	(8)	319.360	227.500	Pasivos por Impuestos Diferidos	(17)	346.878	346.878
Activos por Impuestos Diferidos	(9)	28.400	27.788	Otros Beneficios Empleados Largo Plazo	(18)	14.295	13.232
Propiedades de Inversión	(10)	749.092	749.092				
Otros activos no corrientes	(11)	902.022	872.994	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		3.324.257	3.282.089
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		5.052.730	4.881.736	TOTAL PASIVOS		6.022.506	5.979.851
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(19)	400	400
				Pérdidas Acumuladas	(19)	(1.646.952)	(1.583.165)
				Utilidades Retenidas	(19)	64	64
				Resultados Efectos NIIF's	(19)	1.076.739	1.076.739
				Otros resultados integrales	(20)	511	
				Utilidad del Ejercicio	(20)	1.500	(63.787)
				TOTAL PATRIMONIO		(567.738)	(569.749)
TOTAL ACTIVOS		5.454.769	5.410.102	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.454.769	5.410.102

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 20


ING. CARLOS PEÑAFIELD
GERENTE GENERAL


ING. ALEX CARDENAS
CONTADOR
RUC: 1709487449001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

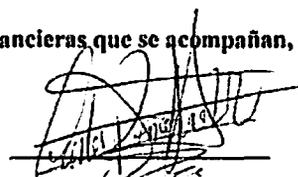
Estado de Resultados Integrales

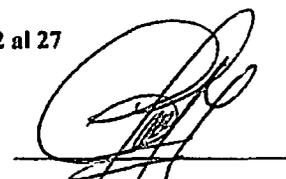
Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	(21)	161.273	60.034
Costo de Ventas	(22)	<u>0</u>	<u>24.501</u>
Utilidad Bruta en Ventas		161.273	35.533
Gastos de Administración y Ventas	(23)	<u>733.706</u>	<u>60.511</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(572.434)	(24.978)
Otros Gastos			
Otros Ingresos	(24)	730.254	30.191
Otros Gastos	(24)	131.358	
Efecto impuestos diferidos	(25)	<u>612</u>	<u>7.487</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		27.073	(47.682)
Participación Trabajadores		3.969	0
Impuesto a la Renta		<u>21.604</u>	<u>16.105</u>
Utilidad Neta		1.500	(63.787)
Otros resultados integrales			
Componentes otros resultados integrales	(25)	<u>511</u>	<u>0</u>
Resultado Integral del Ejercicio		<u>2.011</u>	<u>(63.787)</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 22 al 27


ING. CARLOS PEÑAFIEL
GERENTE GENERAL


ING. ALEXIS CARDENAS
CONTADOR
RUC: 1709487449001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	1.000.000	1.076.739	(1.583.165)	-	0	64	494.038
Aumentos - Disminuciones	-	(1.000.000)	-	0	64	-	(64)	(1.000.000)
Transferencias	-	-	-	0	-	-	-	0
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	(63.787)	-	(63.787)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400	-	1.076.739	(1.583.165)	64	(63.787)	-	(569.749)
	<u>Capital Social</u>	<u>Otros resultados Integrales</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400	0	1.076.739	(1.583.165)	64	(63.787)	0	(569.749)
Aumentos - Disminuciones	0	0	0	(63.787)	0	63.787	0	0
Transferencias	0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	0	511	0	0	0	0	1.500	2.011
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	511	1.076.739	(1.646.952)	64	0	1.500	(567.738)

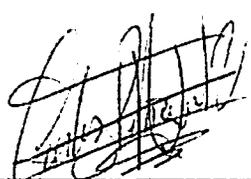
Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

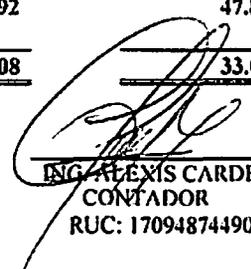

 ING. CARLOS PERANI
 GERENTE GENERAL


 ING. ALEXIS CARDENAS
 CONTADOR
 RUC: 1709487449001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	2.011	(63.787)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Depreciación	57.708	53.117
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	5.751	5.751
Menos: Reparto Utilidades		
Impuesto Renta	21.604	16.105
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	42.167	1.399.265
Inventarios	-	61.649
Cuentas por Pagar	167.989	(171.310)
Pasivos Acumulados	(0)	(1.000.000)
	<u>297.231</u>	<u>300.792</u>
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación		
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	(228.702)	(1.261.915)
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	488	946.375
	<u>69.016</u>	<u>(14.748)</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bancos		
Saldo al Inicio del año	33.092	47.841
Saldo al Final del año	<u>102.108</u>	<u>33.092</u>


 ING. CARLOS PEÑAFIEL
 GERENTE GENERAL


 ING. ALEXIS CARDENAS
 CONTADOR
 RUC: 1709487449001

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1792205565001
- **Domicilio de la entidad:** San José de Minas km. 9 ½
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Fue constituida el 22 de junio de 2009, inscrita en el registro mercantil tomo 140, según escritura pública de fecha 20 de mayo de 2009, su objeto social son las siguientes actividades: procesar, acopiar, secar, moler, empacar, cocinas, pre cocer, cortar, despulpar, congelar, pos cosecha, distribuir, producir, sembrar, cosechar, viveros, comercializar importar, exportar y entregar todo tipo de bines agrícolas. Su domicilio tributario se ubica en San José de Minas km. 9 ½ provincia de Pichincha, el plazo de duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

Él Ing. Carlos Peñafiel, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

- **Composición Accionaria**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una, al 31 de diciembre de 2016.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

Nombre de los Socios	Participaciones	%
Armando Javier Coronel Villacrés	390	97,50%
José Eduardo Landázuri Mora	10	2,50%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de Agrosolutions Cía. Ltda., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

2.2 Políticas Contables

La Administración de la Compañía estima que la aplicación de las normas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2016.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios, y montaje construcción nueva planta de producción.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Propiedades, planta y equipo.

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de deprecación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Clase de activo Vida útil Valor residual

- | | |
|-----------------------|-----------------|
| - Maquinaria y equipo | De 10 a 15 años |
| - Instalaciones | De 10 a 20 años |
| - Muebles y Enseres | 10 años |
| - Invernaderos | 10 años |

(*) El criterio técnico de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., para establecer los valores residuales por primera adopción fue determinado por un perito independiente.

(**) A criterio de la Administración y en función a la política contable establecida por AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. Utiliza estos activos hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo, en función al principio de negocio en marcha.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

2.2.8 Activos Biológicos.

La Unidad de Producción de propiedad de AGROSOLUTIONS CIA. LTDA., incluye principalmente el cultivo de plantas de fresas en la planta de San José de Minas y de palma africana en la planta de Quininde, el cultivo está compuesto por plantaciones que se encuentra en estado vegetativo etapa de crecimiento.

Para que una plantación sea catalogada como activo biológico debe cumplir los siguientes requisitos:

- La Compañía controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

El costo inicial de las plantaciones forestales representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha.

Con posterioridad a su registro inicial, las plantaciones se medirán a su valor razonable menos sus costos de venta al inicio y fin de cada período contable, a menos que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, para estos casos, las plantaciones serán medidas al costo de adquisición menos su depreciación acumulada y deterioro.

Como antecedente para determinar el valor razonable de las plantaciones, la Compañía utilizó las estimaciones técnicas realizadas por un perito evaluador externo calificado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para el caso de la planta de Quininde.

Los activos biológicos se reconocen y se miden a su valor razonable por separado del terreno como parte del activo no corriente.

2.2.9 Costos por intereses.

Es política de la Compañía reconocer los costos por intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal de negocio de la Compañía.

Los anticipos registrados corresponden a la empresa TRIME ASSOCIATES LLC, de acuerdo al contrato de compra y suministro, el cliente se compromete a pre pagar el producto con registro KOSHER, producción de una variedad de verduras, hierbas y frutas, la construcción de invernaderos y una fábrica para congelar, almacenar y envasar el producto.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

2.2.11 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponde a la cuenta por pagar compañías relacionadas y accionistas, principalmente para apalancar las inversiones y capital de trabajo.

2.2.12 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2016.

2.2.13 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.14 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.3.15 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente a: costos relacionados con la venta de los productos agrícolas, palmiste así como también aquellos costos incurridos en la manutención y cuidado de los activos biológicos (plantaciones), más los costos de personal y honorarios de terceros, transporte, combustibles y lubricantes, depredaciones y amortizaciones, mantenimientos y reparaciones y demás costos relacionados a los bienes que produce la Compañía.

2.3.16 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios, impuestos, contribuciones, mantenimiento, reparaciones; promoción, publicidad, depreciaciones, seguros y reaseguros; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CAJA		-	5.046
BANCOS	a)	102.108	28.046
		<u>102.108</u>	<u>33.092</u>

a) Integra las siguientes cuentas del banco Pichincha:

<u>BANCOS</u>	<u>USD.</u>
BANCO PICHINCHA QUITO	3.381
BANCO PICHINCHA MIAMI	<u>98.727</u>
TOTAL	<u>102.108</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen se como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR COBRAR a)	1.503	3.928
	<u>1.503</u>	<u>3.928</u>

a) El saldo de cuentas por cobrar clientes contempla la siguiente integración.

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
CLIENTES EXTRACTORA LA SEXTA S.A.	1.519
(-) PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(16)
TOTAL	<u>1.503</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EMPLEADOS	-	70.848
RELACIONADOS	-	2.874
ANTICIPOS PROVEEDORES a)	224.695	351.664
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	13.707
	<u>224.695</u>	<u>439.092</u>

a) Los anticipos proveedores conforman:

PROVEEDORES	USD
SEREFIN	161.388
JOSE FLORES	12.480
RAMIRO IZA	8.949
MARIELA PIEDRA	12.103
CARLOS DIAZ	2.426
INELTROTTEL	5.000
OTROS ANTICIPOS	22.350
TOTAL	224.695

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA a)	73.732	52.254
	<u>73.732</u>	<u>52.254</u>

a) Integra las siguientes cuentas:

CUENTAS	USD.
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	54.706
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	1.043
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	17.983
TOTAL	73.732

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	<u>(Expresado en Dólares)</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos netos al comienzo del año	3.004.362	2.524.258
Adquisiciones	43.131	12.500
Activos en Proceso	64.071	520.721
Depreciación	57.708	53.117
Saldos netos al fin del año	<u>3.053.856</u>	<u>3.004.362</u>

Movimiento de Activos Fijos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		
TERRENOS QUININDE	625.440	625.440
TERRENOS SAN JOSE DE MINAS	153.637	153.637
EQUIPO DE OFICINA	398	398
EQUIPO Y MAQUINARIA	171.036	171.036
ACTIVOS EN CONSTRUCCION PROYECTO KOSHER	1.848.904	1.784.833
INSTALACIONES	188.498	188.498
INVERNADEROS KOSHER	<u>371.085</u>	<u>327.954</u>
TOTAL COSTO ACTIVOS FIJOS	<u>3.358.997</u>	<u>3.251.795</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(305.141)</u>	<u>(247.433)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>3.053.856</u>	<u>3.004.362</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

		Diciembre	
		(Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS BIOLÓGICOS	a)	319.360	227.500
		<u>319.360</u>	<u>227.500</u>

a) Los activos biológicos se componen:

Plantas de palma en Quinde:

LOTE	AREA SEMBRADA M2	AREA SEMBRADA Ha.	NÚMERO DE PLANTAS	EDAD DE LAS PLANTAS
1	100.000	10	1.432	7 AÑOS
2	100.000	10	1.430	7 AÑOS
3	118.000	11,8	1.680	7 AÑOS
4	86.000	8,6	1.239	7 AÑOS
5	113.000	11,3	1.617	7 AÑOS
6	101.000	10,1	1.456	7 AÑOS
7	21.000	2,1	307	7 AÑOS
TOTAL	639.000	63,9	9.161	7 AÑOS

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

Plantas en San José de Minas:

FECHA DE COMPRA	CANTIDAD DE PLANTAS DE FRUTILLA SEMBRADAS	TIEMPO DE CRECIMIENTO DIAS (PERIODO VEGETATIVO)	TIEMPO DE PRODUCCION DIAS
10-feb-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
01-mar-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
13-abr-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
13-abr-16	1.000,00	90 DIAS	420 DIAS
02-may-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
29-jun-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
15-jul-16	10.000,00	90 DIAS	420 DIAS
22-jul-16	15.000,00	90 DIAS	420 DIAS
TOTAL	76.000,00		

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	28.400	27.788
	<u>28.400</u>	<u>27.788</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

- a) Un detalle de la evolución de los activos por impuestos diferidos se indica a continuación:

CONCILIACION ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
MOVIMIENTO	PROVISION 2015	MOV. 2016	PROVISION 2016	BASE
PROVISION JUBILACION Y DESAHUCIO	2.533	612	3.145	14.295
ACTIVOS FIJOS	25.255	-	25.255	109.804
TOTAL	27.788	612	28.400	124.099

10. PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde al de terreno ubicado en la planta de San José de Minas, destinado al proyecto Kasher el mismo que será utilizado un cien por ciento en el año 2017 y por ende su activación.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2016	2015
TERRENOS	749.092	749.092
	<u>749.092</u>	<u>749.092</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

11. ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INVERSIONES LP QUININDE a)	174.215	145.187
INVERSIONES LP FLORICOLA b)	727.807	727.807
	<u>902.022</u>	<u>872.994</u>

- a) Corresponden a los costos por crecimiento de las plantas de palma, será devengado una vez que planta alcance su producción objetivo.
- b) Las inversiones realizadas en la planta de San José de Minas serán evaluadas para incorporar a la activación de los activos en proceso.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PROVEEDORES	33.815	43.628
	<u>33.815</u>	<u>43.628</u>

- Se encuentra integrada principalmente por la cuenta por pagar a PQA PRODUCTORES QUIMICOS ECUATORIANOS S.A., por USD. 17,752.

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde al sobregiro con el Banco Pichincha al cierre de período.

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SOBREGIRO BANCARIO BANCO PICHINCHA	2.720	17.392
	<u>2.720</u>	<u>17.392</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	a)	70.075	44.068
OBLIGACIONES FISCALES	b)	29.736	9.616
IESS POR PAGAR	c)	9.469	34.228
CUENTAS POR PAGAR OTROS		-	742
		<u>109.280</u>	<u>88.653</u>

a) Las cuentas por pagar empleados están compuestos por sueldos y beneficios sociales:

CUENTAS	USD.
SUELDOS POR PAGAR	21.152
DECIMO TERCER SUELDO	1.266
DECIMO CUARTO SUELDO	6.710
VACACIONES	35.627
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	5.320
TOTAL	70.075

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

b) Las cuentas de impuestos integran:

CUENTAS	USD.
IMPUESTOS POR PAGAR SUSTITUTIVAS	7.868
IMPUESTOS POR PAGAR	3.275
IMPUESTO A LA RENTA CONVENIO IR 2015	2.811
IMPUESTO A LA RENTA CONVENIO IR 2016	15.781
TOTAL	29.736

c) Las cuentas IESS están integradas:

CUENTAS	USD.
9.35% APORTE PERSONAL	369
12.15% APORTE PATRONAL	2.695
IESS POR PAGAR	6.405
TOTAL	9.469

15. CUENTAS POR PAGAR CONTRATOS TERCEROS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR CONTRATO TERCEROS	2.552.434	2.548.088
	<u>2.552.434</u>	<u>2.548.088</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

- a) Corresponden al saldo de los valores devengados al cierre del ejercicio según contrato Compra y Suministro Acuerdo entre El Agrogroup LLC y Agrosolutions Cia. Ltda., de fecha octubre de 2013, considerando la cláusula 2. LIQUIDACIÓN DEL PAGO AVANZADA, SEGURIDAD, a. Liquidación del pago por adelantado, los pagos se amortizan a lo largo de nueve (9) años. El importe del anticipo por el Comprador al Proveedor se reducirá cada año por novena del importe total.

TABLA DE AMORTIZACION A NUEVE AÑOS			
AÑOS	USD.	ACUMULADO	VALOR DEVENGADO
2012	7	7	
2013	832	839	
2014	98.516	99.354	
2015	255.479	354.833	
2016	375.421	730.254	730.254
2017	444.060	1.174.314	
2018	444.060	1.618.374	
2019	444.060	2.062.435	
2020	445.277	2.507.712	
2021	444.060	2.951.772	
2022	330.916	3.282.688	3.282.688
TOTAL	3.282.688		3.282.688

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

16. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	572.889	548.389
INVERSIONES LATAM SRL PERU	2.390.194	2.373.590
	<u>2.963.083</u>	<u>2.921.979</u>

- La integración de las cuentas por pagar a las compañías relacionadas se indica a continuación:

PRESTAMOS POR PAGAR	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES	350.000	222.889	572.889
INVERSIONES LATAM SRL PERU	2.273.688	116.506	2.390.194
TOTAL OBLIGACIONES	2.623.688	339.395	2.963.083

Antecedentes:

Con fecha 25 de noviembre de 2013, se acepto el endoso de la obligación que mantenía la compañía Agrosolutions Cía. Ltda., con la compañía relacionada Latinoamericana de Contenidos Adiciones Cía. Ltda., a favor de la empresa INVERSIONES LATAM SRL con R.U.C. N° SE-Q-00003616, con domicilio En Av. Rivera Navarrete 757, segundo Piso, oficina D, San Isidro Lima, debidamente representada por José Xavier Espoz Marroquín identificado con Cédula Ecuatoriana de Ciudadanía. N° 1705948105 y Carnet de Extranjería en el Perú, No. 000610731, según poderes inscritos en la Partida Registral N° 12919575 de la Zona Registral no. IX Sede Lima de la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos (SUNARP).

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

17. PASIVOS DIFERIDOS

Un resumen se presente a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2016	2015
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	346.878	346.878
	<u>346.878</u>	<u>346.878</u>

- La evolución de los pasivos por impuestos diferidos se indica a continuación:

No. Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta Contable	Año de reconocimiento inicial de la diferencia temporaria	Valor según Libros (Base NIIF)	Diferencia Temporaria (i)	Tasa Fiscal aplicada	Saldo del Pasivo por Impuestos Diferidos al 31/12/2015
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	609.926	609.926	23%	140.283
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	470.440	470.440	23%	108.201
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	182.500	182.500	23%	41.975
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2012	245.301	245.301	23%	56.419
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2014	30.000	30.000	22%	6.600
2.2.3.01.01	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	2015	30.000	0	0%	-6.600
Total			1.568.167	1.538.167		346.878

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

Antecedentes:

Determinación de diferencias temporarias y pasivo por impuestos diferidos, por revaluación de propiedad planta y equipos por USD. 346.878.

18. OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OBLIGACIONES LABORALES	14.295	13.232
	<u>14.295</u>	<u>13.232</u>

- Integra las siguientes cuentas de beneficios de empleados a largo plazo:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
JUBILACION PATRONAL	10.090
DESAHUCIO	<u>4.205</u>
TOTAL	<u>14.295</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.-

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

Pérdidas Acumuladas.-

Las pérdidas acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 1.646.952

Utilidades Acumuladas.-

Las utilidades acumuladas al cierre del período ascienden a USD. 64.

Resultados Efectos NIIF.-

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", al cierre del ejercicio ascienden a USD. 1.076.739 con un saldo acreedor.

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio ascendió a USD. 2.011 como se indica a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta	27.073	(47.682)
Participación Trabajadores	3.969	0
Impuesto a la Renta	21.604	16.105
Componentes otros resultados integrales	<u>511</u>	<u>0</u>
Resultado Integral del Ejercicio	<u>2.011</u>	<u>(63.787)</u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 15% sobre las utilidades a repartición para trabajadores.

CONCILIACION TRIBUTARIA AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

AL 31 DICIEMBRE 2016	USD.
UTILIDAD DEL EJERCICIO	26.461
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	3.969
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	18.377
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PROVISION JUBILACION PATRONAL 2016	4.774
(-) REVERSO PROVISION DESAHUCIO AÑOS ANTERIORES DEDUCIBLE	997
(-) INGRESOS EXCENTOS JUBILACION SALIDA DE PERSONAL JUBILACION	355.829
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EJERCICIOS ANTERIORES	90.090
UTILIDAD GRAVABLE	(212.015)
22% IMP RENTA CAUSADO	(21.604)
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	(21.604)
(+)SALDO A LIQUIDARSE	600
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	17.941
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	641
IMP RENTA POR PAGAR A FAVOR	(17.982)
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPUESTO DIFERIDO Y RESERVAS	889
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	1.050
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	(438)
(+) GANANCIAS ACTUARIALES	511
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2011

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde el inicio de sus operaciones.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

21. INGRESOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS PALMA	62.120	60.034
VENTAS EXPORTACIONES	99.153	0
TOTAL VENTAS	<u><u>161.273</u></u>	<u><u>60.034</u></u>

22. COSTO DE VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS PALMA	0	24.501
COSTO DE VENTAS EXPORTACIONES	0	0
TOTAL	<u><u>0</u></u>	<u><u>24.501</u></u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

23. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos y Ventas	733.706	60.511
TOTAL	<u><u>733.706</u></u>	<u><u>60.511</u></u>

24. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos	730.254	30.247
Otros gastos	(131.358)	(56)
TOTAL	<u><u>598.896</u></u>	<u><u>30.191</u></u>

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

25. EFECTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos por impuestos diferidos	438	7.487
Ingresos por impuestos diferidos	(1.050)	
Ganancias actuariales	(510)	
TOTAL	<u><u>(1.122)</u></u>	<u><u>7.487</u></u>

26. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia, según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

A continuación indicamos las operaciones entre compañías relacionadas realizadas en el año 2016.

2016						
COMPANIA						
PARTES RELACIONADAS						
RAZÓN SOCIAL	NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACIÓN ¹	PAÍS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA ²	MONTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NÚMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
INVERSIONES LATAM SRL		ACCIONARIO	PERU	VENTA DE SERVICIOS TECNOLOGICOS	16.604,64	1
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICIONES CIA. LTDA.	1791976189001	ACCIONARIO	ECUADOR	VENTA DE SERVICIOS TECNOLOGICOS	24.500,04	1
Total de operaciones con partes relacionadas locales					24.500,04	1
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior					16.604,64	1
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					41.104,68	2

COMPANIA			
Operaciones con partes relacionadas			
Año Fiscal 2016			
Descripción	Monto ² USD		
	En Paraísos Fiscales	En Otros Regímenes	Total
Operaciones de Activo con partes relacionadas			
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas			
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas			
Operaciones de Egreso con partes relacionadas		41.104,68	41.104,68
Total Operaciones con partes relacionadas		41.104,68	41.104,68

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

En dólares estadounidenses

27. EVENTOS SUBSECUENTES

El capital actualizado al 17 de enero del 2017, presenta cambios en el capital suscrito de la compañía, se realizaron transferencias de participaciones quedando la misma como se indica a continuación:

Nombre de los Socios	Participaciones	%
Armando Javier Coronel Villacrés	390	57,50%
José Eduardo Landázuri Mora	10	2,50%
Itzkowitz Shea	160	40,00%

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
