

MEDINATURAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía MEDINATURAL CIA LTDA, conforme a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías es una sociedad que inicio sus actividades en el periodo 2014 por lo que su contabilidad se encuentra basada en normativa NIIF para PYMES.

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYME requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en la Nota 2 punto 3.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF PYME SECCION 10, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYME a entrar en vigencia al 1 de enero de 2013, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. MEDINATURAL CIA LTDA, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Instrumentos financieros básicos

Conforme la Sección 11 requiere un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Se consideran como instrumentos financieros básicos los siguientes rubros:

- (a) Efectivo.
- (b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- (c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas.
- (d) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- (e) Bonos e instrumentos de deuda similares.

(f) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta.

(g) Compromisos de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

(a) Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los párrafos 11.15 a 11.20 proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor—véanse los párrafos 11.21 a 11.26) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación (véase el párrafo 11.13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

(b) Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones del 11.8(c) se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.

(c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8(d) se medirán de la siguiente forma: (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable

cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado. (ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

Para los instrumentos financieros de (a), (b) y (c)(ii) anteriores, debe evaluarse el deterioro del valor o la incobrabilidad según los párrafos 11.21 a 11.26.

Los préstamos y partidas por cobrar originados por MEDINATURAL CIA LTDA. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son clasificadas como cuentas corrientes, excepto aquellas cuyos vencimientos superen los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como no corriente.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

e. Propiedad, planta y equipo

De acuerdo con la Sección 17, una entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- (a) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Una entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- (a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere del mismo.
- (b) 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, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- (c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- (d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará el Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Una entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo:

- (a) cuando disponga de él; o
- (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La Compañía ha establecido que los equipos de computación tendrán una vida útil de 3 años en línea recta sin valor residual; muebles y equipos de oficina tendrán una vida útil de 10 años en línea recta sin valor residual; y, cuadros y enciclopedias y libros sin depreciación.

f. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2015 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta” cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Al 31 de diciembre del 2015, pago en concepto de impuesto a la renta el valor de USD 21580.97

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconoce fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

g. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos servicios es de 60 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

h. Beneficios de empleados

Los beneficios a los empleados según la Sección 28, comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- (a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- (b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la entidad.
- (c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- (d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: (i) la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Los beneficios a los empleados también incluyen las transacciones con pagos basados en acciones, por medio de la cual reciben instrumentos de patrimonio, o efectivo u otros activos de la entidad por importes que se basan en el precio de las acciones de la entidad u otros instrumentos de patrimonio de ésta. Una entidad aplicará la Sección 26 en la contabilidad de las transacciones con pagos basados en acciones.

La Compañía ha adoptado como beneficios solo los de corto plazo, en razón de la rotación normal que se mantiene en la Compañía; sin embargo se ha considerado crear una reserva para jubilación patronal para los ejecutivos que se mantienen desde el inicio de las actividades de la Compañía.

i. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCION 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Se contabilizará como ingresos de actividades ordinarias los procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.

(c) Los contratos de construcción en los que la entidad es el contratista.

(d) El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

j. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

La Sección 25 especifica la contabilidad de los costos por préstamos. Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

(a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo como se describe en la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos.

(b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros reconocidos de acuerdo con la Sección 20 Arrendamientos.

(c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideren ajustes de los costos por intereses.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

k. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

3. Información aclaratoria de las cifras del balance

3.1. Ingresos por actividades ordinarias

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	TASA DE CRECIM.
	2014	2015		
VENTAS 12%	180.653,91	212.693,92	18%	32.040,01
VENTAS 0%	1.175.840,86	1.701.643,44	45%	525.802,58
TOTAL:				557.842,59

Los ingresos se componen de la venta de productos naturales al por mayor y menor.

En el periodo del 2014 las actividades comenzaron en mayor; para fines del 2015 se obtuvo un incremento del 45% y 18% en los ingresos por ventas tarifa 12% y 0% respectivamente, equivalentes a 557.842,59.

3.2. Costos financieros

Los costos financieros corresponden a los costos de transacciones efectuadas en el periodo, tales como: comisiones bancarias, tasas, entre otras.

CUENTA CONTABLE	PERIODO
	2015
Gastos Financieros	2.028,14

3.3. Ganancias antes de impuesto y participación a trabajadores.

Las siguientes partidas se reconocieron como gastos para determinar la ganancia antes de participación a trabajadores e impuestos.

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Costo de Venta	1.017.579,39	1.418.397,97	39%	400.818,58
Gasto de Venta y Administrativo	295.045,87	391.719,93	33%	96.674,06
Gasto Financiero	0,00	2.028,14	100%	2.028,14
Utilidad antes de Impuestos y Trabajadores	43.869,51	105.177,93	140%	61.308,42

3.4. Gasto por impuesto a la renta.

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Impuesto a la Renta	8.723,18	21.580,97	147%	12.857,79

El impuesto a la renta se considera sobre la utilidad después de la participación a trabajadores, sumando a este rubro el valor por gastos no considerados deducibles por la administración tributaria, sobre este valor el gasto corresponde al 22%.

3.5. Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo disponible fue \$32.823,81 para el periodo 2014 mientras que para el 2015 disminuye en 5% equivalente a \$2168,82 debido al uso del efectivo en las operaciones normales de la entidad.

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Banco Pichincha	32.823,81	30.654,99	-7%	(2.168,82)

3.6. Cuentas por cobrar clientes

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM	VARIACION \$
	2014	2015		
Ciente no Relacionado	56.587,51	144.673,88	156%	88.086,37
Ciente Relacionado	2.063,00	2.063,00	0%	0,00
Provision Deterioro	0,00	(3.312,93)	100%	3.312,93
NETO	58.650,51	143.423,95	100%	84.773,44

La cuenta cliente no relacionado generada por la comercialización de productos naturales en el 2015 incremento en el 22% con relación al 2014, equivalente a \$88.086,37.

En contraste e determino el deterioro de la cuentas por cobrar, determinando que se ha perdido en términos financieros \$3.312,93 de forma que se tiene que optimizar la recuperación de cartera y mejorar el índice de rotación.

3.7. Otras cuentas por cobrar

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM	VARIACION \$
	2014	2015		
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	24.796,87	100%	24.796,87

La partida otras cuentas por cobrar hace referencia a los préstamos otorgados a terceros.

3.8. Activos por impuestos corrientes

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM	VARIACION \$
	2014	2015		
Credito a favor del Sujeto Pasivo IVA	1.326,97	804,03	-39%	(522,94)
Credito a favor del Sujeto Pasivo Renta	42,45	10.106,67	23708%	10.064,22
Activos por Impuesto Diferido	0,00	285,23	100%	285,23

3.9. Inventario

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION \$
	2014	2015		
Inventario Producto Terminado Almacen	360.896,11	440.837,90	22%	79.941,79
Inventario Suministros y Materiales	2.245,37	0,00	-100%	(2.245,37)
Inventario de Obras Terminadas	10.593,76	0,00	-100%	(10.593,76)
NETO	373.735,24	440.837,90	18%	67.102,66

El inventario disponible para la venta, al 2015 ha incrementado en 22% lo que equivale a \$79.941,79 por lo cual se debe intensificar la estrategia de ventas, con el ánimo de incrementar el nivel de rotación.

3.10. Propiedad, planta y equipo

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION \$
	2014	2015		
Muebles y Enseres	33.029,34	62.363,77	89%	29.334,43
Maquinaria Equipo e Instalaciones	6.153,18	9.339,33	52%	3.186,15
Equipo de Computacion y Software	4.849,30	17.216,04	255%	12.366,74
NETO	44.031,82	88.919,14	102%	44.887,32

Se ha determinado el cálculo de la depreciación acumulada bajo el método de línea recta.

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION \$
	2014	2015		
Depreciacion Acumulada Propiedades, Plantay Equipo	(4.814,37)	(10.625,47)	121%	(5.811,10)

3.11. Cuentas por pagar proveedores

Durante el periodo 2014 el saldo a proveedores de productos naturales ha incrementado en 77% equivalente a \$119.360,46

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Proveedores	155.570,27	274.930,73	77%	119.360,46
Otras Cuentas por Pagar Relacionadas	289.679,47	250.159,90	-14%	(39.519,57)
Otras Cuentas por Pagar no Relacionadas	0,00	13.783,67	100%	13.783,67
NETO	445.249,74	538.874,30	21%	93.624,56

3.12. Beneficios legales de empleados por pagar

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Beneficios Empleados	8.157,18	14.172,10	74%	6.014,92
Aportes IESS	1.161,80	3.771,70	225%	2.609,90
Participacion Trabajadores	6.580,43	15.776,69	140%	9.196,26
NETO	8.157,18	14.172,10	74%	6.014,92

Durante el periodo contable 2015, se fueron provisionando mensualmente los beneficios de ley a los cuales tiene acceso el empleado, para fines del diciembre del 2015 quedo pendiente de pago la remuneración a los colaboradores, así como el pago de las aportaciones al IESS, que se realizaran en enero 2016.

3.13. Capital Social

La compañía comenzó sus actividades con un capital de \$800,00 del cual el Sr. Tyrone Manuel Romero Loayza tiene una participación del 49%, la Sra. Elsa Yajaira Romero Loayza es participe del 49% y el Sr. Manuel María Romero Celi el 2%; el capital social no ha sufrido ninguna variación durante los periodos comprendidos entre el 2014 al 2015.

CUENTA CONTABLE	PERIODO		TASA DE CRECIM.	VARIACION S
	2014	2015		
Capital Tyrone Romero	392,00	392,00	0%	0,00
Capital Elsa Romero	392,00	392,00	0%	0,00
Capital Manuel Romero	16,00	16,00	0%	0,00
NETO	800,00	800,00	0%	0,00

4. REVISIONES TRIBUTARIAS

La Compañía no ha sido notificada por auditorías tributarias del período económico 2014 a 2015 sujeto a fiscalización.

5. CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE DERECHOS DE AUTOR

La Compañía mantiene licencias de uso de los sistemas utilizados.

6. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de estos estados financieros, 31 de marzo de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Contador

RUTH ONTANEDA PAREDES