

**COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

**Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., es una Compañía de Sociedad Anónima que se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública, suscrita el 17 de septiembre del 2014, ante el Dr. Diego Javier Almeida Montero, Notario Décimo del Cantón Quito, inscrita con el N° 249 y 35 del Registro Mercantil, en Machachi el 15 de octubre del 2014; y, su actividad es cultivar, producir, explotar, importar, exportar, comercializar asesorar, distribuir y representar todo lo relativo a insumos, semillas, materia prima, artículos, partes, piezas, repuestos, maquinaria y equipos relacionados con el sector agropecuario y ganadero.

Para cumplir con esta misión y objetos, la Compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social es de cincuenta años, hasta el 15 de octubre del 2064. A partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles y más permitidos por las leyes que se relacionen con su objeto.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la Av. Amazonas N° O-579, del Cantón Mejía, Parroquia Machachi, Provincia de Pichincha.

**Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN**

**Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.** - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2016 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

**Nota 3 MARCO NORMATIVO**

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. La Compañía aplicó directamente las Normas Internacionales de Información financiera desde el inicio de su vida jurídica.

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial N°879 del 11 de noviembre de 2016, expide el Reglamento sobre Auditorías Externas; en el cual dispone en el "Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.- Están obligadas a someter sus

estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, literal c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 500.000,00).

**Nota 4 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES**

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren 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.

• **Bases de Preparación.**

**Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2016.

**Base de Medición**

Los estados de situación financiera y de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Completas.

Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

**Moneda Funcional y de Presentación.** - Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2.000, de conformidad con la Ley de Transformación Económica del Ecuador.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su

valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios**

Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. El inventario incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, considerando aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año. Las importaciones en tránsito son valuados al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor en caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

| <u>Ítem</u>                          | <u>Vida útil</u><br><u>(en años)</u> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Maquinarias y equipos                | 10                                   |
| Muebles, enseres y equipo de oficina | 10                                   |
| Vehículos                            | 5                                    |
| Equipos de computación               | 3                                    |

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros** - La Compañía al cierre de cada período evalúa el valor de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
- b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
- c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos financieros de obligaciones, se miden posteriormente al costo amortizado, utilizando el método interés efectivo en función de la tasa efectiva de financiamiento.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

- **Provisiones** - Una provisión es reconocida en el estado de situación financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

- **Beneficios a Empleados -**

**Participación en las Utilidades.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

**Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.** La compañía No ha reconocido la provisión del cálculo actuarial.

- **Reconocimiento de ingresos.-**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Costos y gastos:**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

**Nota 5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF, 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**Nota 6 ESTÁNDARES NUEVOS O ENMIENDAS A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" 2016.**

### Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas

A continuación, las Normas Internacionales de Información Financiera y las interpretaciones y enmiendas emitidas; que todavía no han entrado en vigencia. En tal sentido la compañía se encuentra analizando para prevenir que no tenga un mayor impacto en el futuro.

| NIIF   | SUJETO DE MODIFICACIÓN                          | FECHA VIGENCIA                                                               |
|--------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| NIIF 7 | Instrumentos Financieros: Información a revelar | Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9 |
| NIIF 9 | Instrumentos Financieros                        | Introducción de un modelo de Contabilidad de Coberturas                      |

### Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas

| NIIF                                                                                  | SUJETO DE MODIFICACIÓN                                                                                                                                                    | FECHA VIGENCIA (* APLICACIÓN)                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| NIIF 5.- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas. | Cambios en los métodos de disposiciones.                                                                                                                                  | 1 enero 2016 *                                                                                                                                                |
| NIIF 7.- Instrumentos Financieros Revelación                                          | Contratos de servicio de administración, aplicación de las enmiendas a la NIIF 7 sobre revelaciones de la compensación en los estados financieros intermedios condensados | 1 enero 2016 *                                                                                                                                                |
| NIC 19.- Beneficios para los empleados                                                | Tasa de descuento; Tasa del mercado regional                                                                                                                              | 1 enero 2016 *                                                                                                                                                |
| NIC 34.- Información financiera intermedia                                            | Información a revelar en alguna otra parte de la información financiera.                                                                                                  | 1 enero 2016 *                                                                                                                                                |
| NIIF 11                                                                               | Acuerdos conjuntos                                                                                                                                                        | Enmiendas para aclarar la contabilidad para la adquisición de un interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio                  |
| NIIF 14                                                                               | Cuentas regulatorias diferidas                                                                                                                                            | Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "                                                                                  |
| NIIF 15                                                                               | Ingresos ordinarios provenientes de los contratos con los clientes                                                                                                        | Publicación de la norma "Reconocimiento de los Ingresos de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18, SIC 31, CNIF 31, 15 y 18 |
| NIC 1                                                                                 | Presentación de estados financieros                                                                                                                                       | Iniciativa sobre Información a revelar                                                                                                                        |
| NIC 16 y NIC 41                                                                       | Propiedad, planta y equipo Agricultura                                                                                                                                    | Enmiendas para aclarar la contabilidad para las plantas que producen frutos de agricultura                                                                    |
| NIC 28                                                                                | Inversiones en asociadas y negocios conjuntos                                                                                                                             | Enmiendas para aclarar la contabilidad para la pérdida de control de una subsidiaria cuando la subsidiaria no constituye un negocio                           |
| NIC 27                                                                                | Estados Financieros Separados                                                                                                                                             | Método de la participación en los Estados Financieros (Separados)                                                                                             |
| NIIF 10 y NIC 28                                                                      | Estados Financieros Consolidados Inversiones en asociadas y negocios conjuntos                                                                                            | Venta o aportación de activos entre un Inversor y su asociada o negocio conjunto                                                                              |
| NIIF 10, NIIF 12                                                                      | Estados Financieros Consolidados                                                                                                                                          | Entidades de inversión; Aplicación de la excepción de consolidación                                                                                           |

|                 |                                                                                                                 |                                                                              |                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| y NIC 28        | Información a revelar sobre participaciones en otras entidades<br>Inversiones en asociadas y negocios conjuntos |                                                                              |                 |
| NIC 16 y NIC 38 | Propiedad, planta y equipo<br>Activos Intangibles                                                               | Enmiendas para aclarar los métodos aceptables de depreciación y amortización | del enero 2016* |

## **Nota 7 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

### **Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

### **Riesgo de Crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.

La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

### **Riesgo de liquidez**

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.

La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión, establecidos en sus presupuestos de operación.

## **Nota 8 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses). El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponde:

| CUENTAS                            | AÑO 2016         | AÑO 2015          |
|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 55.934,08        | 134.503,48        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>55.934,08</b> | <b>134.503,48</b> |

Se desglosa de la siguiente manera:

| CUENTAS        | AÑO 2016         | AÑO 2015          |
|----------------|------------------|-------------------|
| Caja Chica (a) | 3.770,00         | 3.420,00          |
| Bancos (b)     | 52.164,08        | 130.083,48        |
| Inversiones    | -                | 1.000,00          |
|                | <b>55.934,08</b> | <b>134.503,48</b> |

- a) **CAJA CHICA:** Registra los valores entregados para gastos menores en cada uno de los puntos de venta. Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre de 2016 y 2015 está conformado de la siguiente manera:

| CUENTAS                                   | AÑO 2016        | AÑO 2015        |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Caja Chica Matriz                         | 500,00          | 300,00          |
| Caja Chica Latacunga                      | 700,00          | 700,00          |
| Caja Chica Transportistas (Guillermo Iza) | 150,00          | 150,00          |
| Caja Chica Trámites (Rosero Geovanny)     | 250,00          | 250,00          |
| Caja Chica Vendedor (Juan Castellanos)    | 50,00           | 50,00           |
| Caja Chica Ambato (Wilson Andrade)        | 400,00          | 300,00          |
| Caja chica Vendedor (Valladares Ignacio)  | 250,00          | 250,00          |
| Caja Chica Transportista (Oscar Campaña)  | 100,00          | 100,00          |
| Caja chica SJM (Gómez Wilson)             | 60,00           | 60,00           |
| Caja Chica Chaco (Simba Carlos)           | 50,00           | 50,00           |
| Caja Chica Baeza (Tipantica Xavier)       | 10,00           | 60,00           |
| Caja Chica Nanegalito (Cevallos Margid)   | 50,00           | 50,00           |
| Caja chica Chofer (Marco Veloz)           | 200,00          | 200,00          |
| Caja Chica Cayambe (Arias Pablo)          | 200,00          | 200,00          |
| Caja chica Alluriquín (Santiago Sandoval) | 100,00          | 100,00          |
| Caja Chica DPA (Ana Paredes)              | 400,00          | 400,00          |
| Caja Chica Jorge León (Trámites)          | 200,00          | 200,00          |
| Caja Chica el Carmen                      | 50,00           | -               |
| Caja chica los Bancos                     | 50,00           | -               |
| <b>TOTAL CAJA CHICA</b>                   | <b>3.770,00</b> | <b>3.420,00</b> |

- b) **BANCOS:** El saldo de las cuentas corrientes se concilian mensualmente con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2016 se presenta como se detalla en el cuadro expuesto.

| CUENTAS         | AÑO 2016         | AÑO 2015          |
|-----------------|------------------|-------------------|
| Banco Pichincha | 51.164,08        | 130.083,48        |
| Banco Fomento   | 1.000,00         | -                 |
| <b>TOTAL</b>    | <b>52.164,08</b> | <b>130.083,48</b> |

### **Nota 9 ACTIVOS FINANCIEROS**

Esta cuenta registra los valores por cobrar relacionadas con la actividad propia de la empresa. El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

| CUENTAS                                   | AÑO 2016            | AÑO 2015            |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas y Documentos por cobrar (1)       | 1.745.138,11        | 1.525.859,75        |
| (-) Provisión cuentas incobrables         | (29.971,41)         | (14.118,22)         |
| Otras cuentas por cobrar Relacionadas (2) | 19.629,98           | 3.567,22            |
| otras cuentas por cobrar                  | 7.089,54            | 3.900,00            |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>1.741.886,22</b> | <b>1.519.208,75</b> |

- (1) Las Cuentas y Documentos por Cobrar registras los saldos que los clientes al 31 de diciembre del 2016 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

| CUENTAS                           | AÑO 2016            | AÑO 2015            |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cientes                           | 1.644.399,21        | 1.411.822,28        |
| Cientes por Efectivizar           | 100.738,90          | 114.037,47          |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (29.971,41)         | -                   |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.715.166,70</b> | <b>1.525.859,75</b> |

- (2) La Cuenta Otras Cuentas por Cobrar registra los saldos que los empleados al 31 de diciembre del 2016 adeudan a la compañía y se desglosa de la siguiente manera:

| CUENTAS            | AÑO 2016 | AÑO 2015 |
|--------------------|----------|----------|
| Ayavaca Freddy     | 100,00   | 50,00    |
| Rosero Geovanny    | 4.166,66 | 312,50   |
| Andrade Wilson     | -        | 416,22   |
| Cunata Wilson      | 150,00   | 864,92   |
| León Jorge         | -        | 416,66   |
| Muñoz Kathy        | 300,00   | 500,00   |
| Santillán Olmedo   | -        | 100,00   |
| Santillán Geovanny | -        | 100,00   |
| José Luis Chávez   | 100,00   | -        |
| Galarza Raúl       | 2.500,00 | -        |

|                    |                  |                 |
|--------------------|------------------|-----------------|
| Iza Guillermo      | 150,00           | -               |
| Campaña Oscar      | 300,00           | -               |
| Viteri Rosa        | 600,00           | -               |
| Tigasi Iván        | 50,00            | 100,00          |
| Herrera Rocío      | 300,00           | -               |
| Valladares Ignacio | -                | 400,00          |
| Granda Pamela      | 8.333,32         | 306,92          |
| Chafia Rodrigo     | 600,00           |                 |
| Andrango Silvia    | 200,00           |                 |
| Brito Xavier       | 900,00           |                 |
| Ushiña Jefferson   | 330,00           |                 |
| Veintimilla Belén  | 350,00           |                 |
| Moreno Diana       | 100,00           |                 |
| Tito Cristóbal     | 100,00           |                 |
| <b>TOTAL</b>       | <b>19.629,98</b> | <b>3.567,22</b> |

**Nota 10 INVENTARIOS**

Los Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se miden al costo o al valor neto de realizable, el menor. El saldo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

| CUENTAS                           | AÑO 2016            | AÑO 2015          |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------|
| Inventarios Locales               | 1.396.546,70        | 1.074.048,17      |
| Inventarios en Tránsito           | (3.882,00)          | (36.188,19)       |
| Inventario de suministros empaque | 37,07               | 119,58            |
| Menos Deterioro                   |                     | (111.090,15)      |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1.392.701,77</b> | <b>926.889,94</b> |

1) La composición del saldo de Inventarios al 31 de diciembre del 2016, corresponde

| CUENTAS                                           | AÑO 2016            | AÑO 2015            |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>INVENTARIOS LOCALES</b>                        | <b>1.498.188,37</b> | <b>1.074.048,17</b> |
| Inventario Balancado                              | 184.808,29          | 209.041,42          |
| Inventario Mascotas                               | 66.671,93           | 59.186,94           |
| Inventario Sales Minerales                        | 59.644,45           | 45.872,59           |
| Inventario Salud Animal                           | 363.639,41          | 412.012,05          |
| Inventario Agrícola                               | 686.779,16          | 190.077,63          |
| Inventario Varios                                 | 136.645,11          | 157.857,54          |
| (-) Deterioro Baja de Inventarios (provisión) (1) | (101.641,67)        | -                   |
| <b>TOTAL INVENTARIOS LOCALES</b>                  | <b>1.396.546,70</b> | <b>1.074.048,17</b> |

(1) Corresponde a la provisión del valor neto de realización, y se calcula para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización.

**Nota 11 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

En esta cuenta se registra los seguros, arriendos, anticipo a proveedores, que la empresa pagó por anticipado y que al 31 de diciembre no se han devengado y se presenta como sigue:

| <b>CUENTAS</b>                             | <b>AÑO 2016</b>  | <b>AÑO 2015</b> |
|--------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Anticipos Proveedores                      | 35.348,72        | 1.743,93        |
| Anticipo Arriendo                          | 700,00           | -               |
| Seguros Pagados Por Anticipado             | 21.478,66        | 874,93          |
| Otros Anticipos Entregados                 | 800,00           | 1.300,00        |
| <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>58.327,38</b> | <b>3.918,86</b> |

**Nota 12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presenta como sigue:

| <b>CUENTAS</b>                             | <b>AÑO 2016</b>   | <b>AÑO 2015</b>  |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Crédito tributario (LR) a Favor de la Cía. | 107.390,93        | 76.308,27        |
| <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>    | <b>107.390,93</b> | <b>76.308,27</b> |

**Nota 13 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

| <b>CUENTAS</b>                               | <b>AÑO 2016</b>   | <b>AÑO 2015</b>   |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Equipo de Oficina                            | 3.323,21          | 3.323,21          |
| Equipo de Computación                        | 12.446,20         | 12.446,20         |
| Muebles y Enseres                            | 32.569,24         | 32.589,24         |
| Vehículo                                     | 407.007,46        | 331.554,29        |
| Equipo Pecuario                              | 871,44            | 871,44            |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>       | <b>456.217,55</b> | <b>380.784,38</b> |
| <b>MENOS DEPRECIACIONES</b>                  |                   |                   |
| Depreciación Acumulada Equipo de Oficina     | (587,91)          | (232,34)          |
| Depreciación Acumulada Equipo de Computación | (2.600,63)        | (628,32)          |

**COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.**

|                                             |                    |                     |
|---------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Depreciación Acumulada Muebles y Enseres    | (7.486,89)         | (3.154,28)          |
| Depreciación Acumulada Vehículo             | (88.155,45)        | 32.774,28)          |
| Depreciación Acumulada Equipo Pecuario      | (448,05)           | (224,04)            |
| <b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>                 | <b>(99.278,93)</b> | <b>( 37.013,90)</b> |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETA</b> | <b>356.938,62</b>  | <b>343.750,48</b>   |

**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**

Durante el año 2016, la compañía adquirió vehículos para utilizar en las actividades propias de la compañía, se respaldan con sus respectivas facturas.

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2016, se consolida de la siguiente manera:

| <b>Activo Fijo Depreciable</b> |                   |                  |             |             |                   |
|--------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| EQUIPO DE OFICINA              | 3.323,21          |                  |             |             | 3.323,21          |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN          | 12.446,20         |                  |             |             | 12.446,20         |
| MUEBLES Y ENSERES              | 32.569,24         |                  |             |             | 32.569,24         |
| VEHÍCULOS                      | 331.554,29        | 75.453,17        |             |             | 407.007,46        |
| EQUIPO PECUARIO                | 871,44            |                  |             |             | 871,44            |
| <b>Total Costo</b>             | <b>390.764,38</b> | <b>75.453,17</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>466.217,55</b> |
| <b>Menos:</b>                  |                   |                  |             |             |                   |
| Depreciación Acumulada         | -37.013,90        | -62.265,03       |             |             | -99.278,93        |
| <b>Activo Fijo Neto</b>        | <b>343.750,48</b> |                  |             |             | <b>356.938,62</b> |

**Nota 14 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO**

Registra las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en períodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias deducibles, al 31 de diciembre registra el siguiente saldo:

| <b>CUENTAS</b>                 | <b>AÑO 2016</b>  | <b>AÑO 2015</b> |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Activos por impuesto diferido  | 22.361,16        | -               |
| <b>TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS</b> | <b>22.361,16</b> | <b>-</b>        |

**Nota 15 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En esta cuenta se registra las inversiones y anticipo para inversiones que la compañía ha realizado y al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se presenta como siguiente:

| <b>CUENTAS</b>                  | <b>AÑO 2016</b>     | <b>AÑO 2015</b>     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Otros activos no corrientes (1) | 1.171.549,02        | 1.073.549,02        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>1.171.549,02</b> | <b>1.073.549,02</b> |

(1) La cuenta otros activos no corrientes se desglosa de la siguiente manera:

| <b>CUENTAS</b>                          | <b>AÑO 2016</b>     | <b>AÑO 2015</b>     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Anticipo a compra Hacienda María (a)    | 1.073.549,02        | 1.073.549,02        |
| Inversiones en Zooimport (b)            | 48.000,00           | -                   |
| Anticipo a Inversiones en Zooimport (c) | 50.000,00           | -                   |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>1.171.549,02</b> | <b>1.073.549,02</b> |

- (a) Compra de la Hacienda María y Anexas.- Con fecha 14 de febrero del 2015, se efectúa el Acta de Junta General de accionistas, en la cual se autoriza a Gerencia para que realice los trámites para adquirir la Hacienda María y Anexos a los señores Julio, José, María Eugenia y Ana Miranda Vargas, de acuerdo a solicitud de la CFN.
- (b) Mediante el Acta de Junta General Universal Extraordinaria celebrada el 15 de junio del 2016, se autoriza la compra de las acciones de la compañía AGROINSUMOS ZOOTECHNICOS E IMPORTACIONES ZOOIMPORT S.A. Mediante contrato de compraventa de acciones, de fecha primero de julio del 2016 se adquiere 4 acciones por un valor de \$ 48.000.
- (c) La empresa ha entregado la cantidad de \$ 50.000, como anticipo a la compra de acciones en la compañía AGROINSUMOS ZOOTECHNICOS E IMPORTACIONES ZOOIMPORT S.A.

**Nota 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la cuenta se presenta como sigue:

| <b>CUENTAS</b>                                        | <b>AÑO 2016</b>     | <b>AÑO 2015</b>     |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes | 2.951.995,34        | 1.742.945,97        |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2.951.995,34</b> | <b>1.742.945,97</b> |

El saldo de las Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales corrientes se conforman de la siguiente manera:

| <b>CUENTAS</b>                                | <b>AÑO 2016</b>     | <b>AÑO 2015</b>     |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedor Varios                              | 1.125.786,11        | 1.637.621,41        |
| Posfechados x Efectivizar (Proveedor)         | 992.851,88          | 105.324,56          |
| Cuentas por pagar Varios Proveedores          | 33.756,64           | -                   |
| (-) Provisión notas de crédito (PRONACA)      | (8.358,68)          | -                   |
| <b>CTAS Y DOC POR PAGAR LOCALES</b>           | <b>2.144.035,95</b> | <b>1.742.945,97</b> |
| Proveedor del Exterior                        | 807.959,39          | -                   |
| <b>TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>         | <b>807.959,39</b>   | <b>-</b>            |
| <b>TOTAL CTAS Y DOC POR PAGAR PROVEEDORES</b> | <b>2.951.995,34</b> | <b>1.742.945,97</b> |

**Nota 17. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En Esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, con e impuesto a la renta, de la retención en la fuente, las obligaciones con el IESS, así como los beneficios sociales de los trabajadores.

En esta cuenta también se registra el anticipo de clientes.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 esta cuenta registra los siguientes saldos:

| CUENTAS                                       | AÑO 2016          | AÑO 2015          |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Otras Obligaciones corrientes                 | 640.924,48        | 989.917,38        |
| <b>TOTAL DE OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> | <b>640.924,48</b> | <b>989.917,38</b> |

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes, se descomponen de la siguiente manera:

| CUENTAS                                            | AÑO 2016          | AÑO 2015          |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>POR PROVISIONES LOCALES</b>                     |                   |                   |
| Provisiones por pagar                              | 1.802,10          | -                 |
| <b>TOTAL PROVISIONES POR PAGAR</b>                 | <b>1.802,10</b>   | <b>-</b>          |
| <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>            |                   |                   |
| IMPUESTOS X PAGAR                                  | 36.685,04         | 29.034,51         |
| <b>TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>             | <b>36.685,04</b>  | <b>29.034,51</b>  |
| <b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>                    |                   |                   |
| Aportes IESS                                       | 11.687,35         | 8.257,26          |
| Préstamos Empleados IESS                           | 2.849,55          | 1.198,75          |
| Fondos de Reserva IESS                             | 740,79            | 242,03            |
| <b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>                    | <b>15.277,69</b>  | <b>9.698,04</b>   |
| <b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>                  |                   |                   |
| Sueldos por Pagar                                  | 47.564,99         | 33.412,70         |
| Décimo Tercer Sueldo                               | 4.323,84          | 2.235,33          |
| Décimo Cuarto Sueldo                               | 8.540,00          | 5.451,00          |
| <b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>                  | <b>60.428,83</b>  | <b>41.099,03</b>  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (a)</b> |                   |                   |
| Cuentas por Pagar Miranda Julio Transición         | 204.189,69        | 204.189,69        |
| Cuentas por Pagar Miranda José                     | 139.204,74        | 120.778,04        |
| Cta. por pagar María Miranda transición            | 140.151,63        | 540.559,72        |
| Miranda Vargas Julio Eduardo                       | 960,28            | 4.013,21          |
| Hacienda El Prado                                  | 40.000,00         | 40.000,00         |
| <b>TOTAL CTAS. POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b> | <b>524.506,34</b> | <b>909.540,66</b> |
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b>                           |                   |                   |
| Anticipo Clientes                                  | 2.224,48          | 545,14            |
| <b>ANTICIPO CLIENTES</b>                           | <b>2.224,48</b>   | <b>545,14</b>     |
| <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>               | <b>640.924,48</b> | <b>989.917,38</b> |

(a) Cuentas por pagar diversas relacionadas.- Registra las obligaciones que la compañía tiene con sus accionistas, producto de la transición de los bienes

muebles e inventarios al conformar la compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., de personas naturales.

**Nota 18 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES**

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

| CUENTAS                                           | AÑO 2016          | AÑO 2015            |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                   |                     |
| Cuentas x Pagar C.F.N (Largo Plazo) (1)           | 856.778,65        | 1.019.974,56        |
| Cta por pagar MAVESA                              | 37.046,28         | 51.435,94           |
| Cuentas por pagar AMBACAR                         | 14.573,18         | 26.736,96           |
| <b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>908.398,11</b> | <b>1.098.147,46</b> |

- (1) En Este rubro se registra el préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional al Ing. Miranda Vargas Julio Eduardo, para la compra de la Hacienda María y Anexos, según autorización de la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 14 de febrero del 2015 y para cumplir con solicitud realizada por la Corporación Financiera Nacional.

**PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.-** En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, como es el caso de Jubilación patronal y desahucio.

La compañía no ha realizado el cálculo actuarial desde la constitución de la compañía.

**Nota 19 PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 registra el saldo siguiente:

| CUENTAS                      | AÑO 2016          | AÑO 2015      |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| PATRIMONIO NETO              | 405.771,25        | 800,00        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b> | <b>405.771,25</b> | <b>800,00</b> |

A continuación se presenta el desglose de la cuenta Patrimonio Neto:

| CUENTAS                         | AÑO 2016          | AÑO 2015          |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital Social (1)              | 800,00            | 800,00            |
| Reserva Legal (2)               | 400,00            | -                 |
| Ganancias Acumuladas (3)        | 140.346,21        | -                 |
| Utilidad del ejercicio (4)      | 239.785,21        | 246.317,46        |
| Otros resultados integrales (5) | 24.439,83         | -                 |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>          | <b>405.771,25</b> | <b>247.117,46</b> |

- 1) **Capital Pagado.-** El Capital Social de la compañía, es de USD.800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (USD.1,00) de los Estados Unidos de América, cada una; se encuentra íntegramente pagado por los accionistas, Esta cuenta registra el monto total del capital representado por

acciones según consta en la escritura de constitución de la compañía inscrita en el Registro Mercantil y se presenta a continuación:

| CUENTAS                       | AÑO 2016      | AÑO 2015      |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| <b>CAPITAL PAGADO</b>         |               |               |
| Miranda Vargas Ana Lucia      | 200,00        | 200,00        |
| Miranda Vargas Julio Eduardo  | 200,00        | 200,00        |
| Miranda Vargas María Eugenia  | 200,00        | 200,00        |
| Miranda Vargas José Alejandro | 200,00        | 200,00        |
| <b>TOTAL CAPITAL PAGADO</b>   | <b>800,00</b> | <b>800,00</b> |

- 2) **Reserva Legal.**- Se registra de conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, la reserva legal del 5% de las utilidades líquidas anuales, hasta completar el 50% del capital social.
- 3) **Ganancias Acumuladas.**- Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los accionistas no han dado un destino definitivo.
- 4) **Utilidad del ejercicio.**- Se registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades sin las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.
- 5) **Otros Resultados Integrales.** - Por aplicación de impuesto diferido de la Provisión por deterioro del año 2015 quedando como saldo en el año 2016 \$24. 439.83 pendiente de recuperación.

**Nota 20 INGRESOS**

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

| CUENTAS  | 2016          | 2015          |
|----------|---------------|---------------|
| Ingresos | 16.257.487,93 | 13.525.508,68 |

Un resumen de los ingresos que se conforman según el siguiente detalle:

| CUENTAS                           | AÑO 2016     | AÑO 2015     |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ventas Balanceado Ganadería       | 5.178.730,87 | 4.611.137,77 |
| Ventas Balanceado Cerdos          | 2.393.858,34 | 3.128.878,40 |
| Ventas Balanceado Aves            | 856.057,76   | 811.862,44   |
| Ventas Balanceado Caballos        | 95.021,00    | 101.777,73   |
| Ventas Mascotas                   | 1.012.668,11 | 1.066.889,40 |
| Ventas Balanceados Otras Especies | 234.533,11   | 188.536,15   |
| Ventas Sales Minerales            | 1.089.001,20 | 842.138,97   |
| Ventas Salud Animal               | 2.596.261,34 | 1.396.820,72 |
| Ventas Agrícola                   | 2.472.372,35 | 1.171.111,56 |

|                                           |                      |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ventas Varias                             | 599.532,13           | 320.033,47           |
| <b>VENTAS</b>                             | <b>16.528.036,21</b> | <b>13.639.186,61</b> |
| <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>            |                      |                      |
| Venta de Servicios                        | 38.705,84            | 15.912,36            |
| <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>            | <b>38.705,84</b>     | <b>15.912,36</b>     |
| <b>DESCUENTOS</b>                         |                      |                      |
| Descuento en Ventas                       | 552.594,58           | 323.679,99           |
| <b>DESCUENTOS</b>                         | <b>552.594,58</b>    | <b>323.679,99</b>    |
| <b>BONIFICACION EN PRODUCTO</b>           |                      |                      |
| Bonificación Sobrealimento Ganadería      | 162.328,59           | 105.591,51           |
| Bonificación Sobrealimento Cerdos         | 19.787,84            | 38.590,39            |
| Bonificación Sobrealimento Aves           | 690,96               | 3.914,88             |
| Bonificación Sobrealimento Caballos       | 1.314,46             | 871,88               |
| Bonificación Sobrealimento Mascotas       | 24.752,29            | 24.117,11            |
| Bonificación Sales Minerales              | 24.955,99            | 14.972,95            |
| Bonificaciones Conejo cuy                 | 4.324,80             | 3.044,40             |
| Otras bonificaciones                      | -                    | 1.468,26             |
| <b>TOTAL BONIFICACION EN PRODUCTO</b>     | <b>238.154,93</b>    | <b>192.571,38</b>    |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>16.252.302,40</b> | <b>13.523.990,36</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     |                      |                      |
| Otros ingresos                            | 5.185,53             | 1.518,32             |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     | <b>5.185,53</b>      | <b>1.518,32</b>      |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                  | <b>16.257.487,93</b> | <b>13.525.508,68</b> |

## **Nota 21 COSTOS**

El costo de venta comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprenden todos los costos derivados de la adquisición. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se presenta de la siguiente manera:

|               |           |                      |                      |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>Costos</b> | <b>1)</b> | <b>14.162.433,43</b> | <b>11.974.383,41</b> |
|---------------|-----------|----------------------|----------------------|

Los costos se desglosan como sigue:

| <b>CUENTAS</b>                            | <b>AÑO 2016</b> | <b>AÑO 2015</b> |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>COMPRAS</b>                            |                 |                 |
| Costo Venta Balanceado Ganadería          | 4.680.399,23    | 4.160.520,89    |
| Costo Venta Balanceado Cerdos             | 2.158.018,50    | 2.837.122,32    |
| Costo Venta Balanceado Aves               | 788.195,02      | 742.584,98      |
| Costo Venta Balanceado Caballos           | 84.169,94       | 90.060,23       |
| Costo Venta Balanceado Mascotas           | 812.676,48      | 829.688,35      |
| Costo de Ventas Balanceado Otras Especies | 210.622,27      | 170.098,41      |
| Costo Venta Sales Minerales               | 769.403,76      | 657.372,49      |
| Costo Venta Salud Animal                  | 1.901.938,26    | 1.116.813,58    |
| Costo Venta Agrícola                      | 2.078.140,04    | 998.193,09      |

**COMPAÑÍA MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A.**

|                                             |                      |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Costo de Ventas Varias                      | 545.199,32           | 287.123,72           |
| <b>TOTAL DE COMPRAS</b>                     | <b>14.028.762,82</b> | <b>11.889.578,06</b> |
| <b>OTROS COSTOS</b>                         |                      |                      |
| Fletes y Servicios Logísticos PRONACA       | 48.946,40            | 67.848,56            |
| Fletes cobrados por Otras Casas Comerciales | 66.876,17            | 34.695,82            |
| Estibajes                                   | 45.940,82            | 48.657,01            |
| Perdida en Inventarios                      | 43.222,73            | 4.809,79             |
| (-) Descuento y Devolución Compras          | (71.495,78)          | (71.205,83)          |
| Perdida Caja                                | 180,27               | -                    |
| <b>TOTAL OTROS COSTOS</b>                   | <b>133.670,61</b>    | <b>84.805,35</b>     |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>                | <b>14.162.433,43</b> | <b>11.974.383,41</b> |

**Nota 22 GASTOS**

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del período distribuidos en gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre la compañía tuvo los siguientes gastos:

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| Gastos | 1.853.190,62 | 1.304.807,81 |
|--------|--------------|--------------|

El desglose de gastos por el período al 31 de diciembre del 2016.

| CUENTAS                  | AÑO 2016            | AÑO 2015            |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Gastos de Venta          | 769.562,54          | 480.776,53          |
| Gastos de Administración | 956.107,81          | 770.112,82          |
| Gastos Financieros       | 97.227,62           | 46.487,71           |
| Otros Gastos             | 30.292,65           | 7.430,75            |
| <b>TOTAL DE GASTOS</b>   | <b>1.853.190,62</b> | <b>1.304.807,81</b> |

**Nota 23 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 241.863,88, de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

| CONCILIACION TRIBUTARIA                      | VALORES          | IMPTO.RTA,22% |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|
| Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta | 241.863,88       | -             |
| 15% Participación Trabajadores               | 36.279,58        | -             |
| Utilidad antes de impuestos                  | 205.584,30       | 45.228,55     |
| <b>DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES</b>       | <b>30.292,65</b> | -             |

| <b>Descripción</b>                                                                                                                                                                            | <b>Valor</b>     | <b>-</b>         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Costos y gastos no sustentados en los comprobantes de venta autorizados por el Reglamento de Comprobantes, Retención y Documentos Complementarios (Art. 10 LRTI y Art. 35 RAI LRTI numeral 7) | 30.292,65        | 6.664,38         |
| <b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>                                                                                                                                                             | 30.292,65        | 51.892,93        |
| REVERSION DETERIORO INVENTARIOS                                                                                                                                                               | (9.448,48)       | (2.078,67)       |
| BASE IMPONIBLE:                                                                                                                                                                               | 226.428,47       | -                |
| Impuesto a la Renta                                                                                                                                                                           | 49.814,26        | -                |
| Anticipo pagado                                                                                                                                                                               | -                | -                |
| Retenciones en la fuente recibidas                                                                                                                                                            | -                | -                |
| <b>Saldo Impuesto a la renta a pagar</b>                                                                                                                                                      | <b>49.814,26</b> | <b>49.814,26</b> |

**RESUMEN DE LA CONCILIACION TRIBUTARIA**

|                                                  |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Utilidad antes de 15% participación Trabajadores | 241.863,88 |
| Participación 15% Trabajadores                   | 36.279,58  |
| Menos Gasto por impuesto diferido                | (2.078,67) |
| Utilidad Neta del Ejercicio                      | 239.785,21 |
| Impuesto a la Renta                              | 49.814,26  |
| Utilidad neta a disposición de los accionistas   | 189.970,95 |

**Nota 24 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía el 31 de marzo del 2017 y se presentó a la Junta General Ordinaria de Accionistas para su conocimiento y aprobación el 05 de Abril del 2017.

**Nota 25 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS****· Operaciones con partes relacionadas y Accionistas**

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y partes relacionadas, forman parte de

las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

**· Principales transacciones con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2016, se presentaron transacciones con partes relacionadas, tributariamente bajo el concepto de créditos relacionados.

**· Administración y alta dirección**

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2016 en transacciones no habituales y/o relevantes.

**• Remuneraciones y compensaciones de la gerencia**

Durante los años 2016, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones, las transacciones se identifican como efectuadas con partes relacionadas al tratarse de un accionista de la Compañía.

**Nota 26 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

**Contratos de arrendamientos**

Con fecha 01 de enero del 2015 la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., suscribió un contrato de arriendo con la Sra. Liliana del Rosario Andrade por un inmueble ubicado en la Av. Amazonas 0579 y Cesar Calvache, destinado para operaciones de la compañía que comprende el área de Administración y Ventas (INCLUYE bodega, parqueaderos).

- El plazo es de cinco años, a partir de la suscripción del contrato.

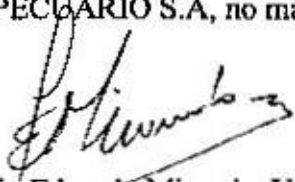
- Canon mensual de arrendamiento: USD 6.800 (Seis mil Ochocientos dólares) más IVA

**Nota 27 CONTINGENCIAS**

De acuerdo a la firma de abogados que la empresa ha contratado, no existen juicios en contra o a favor de la empresa, por lo que al 31 de diciembre del 2016, no se registra contingencias.

**Nota 28 CONTRATOS**

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía MEGAGROSTORE CENTRO AGROPECUARIO S.A., no mantiene contratos importantes.

  
Ing. Julio Eduardo Miranda Vargas  
GERENTE GENERAL

  
Dra. Pamela Granda  
CONTADORA GENERAL