



**"GANADERA GANADYAN S.A."**

**Al 31 de diciembre de 2.016**

**I N D I C E**

---

| <b>Contenido</b>                                        | <b>Página N°</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| ➤ Informe de los Auditores Independientes               | 1-2              |
| ➤ Estado de Situación Financiera                        | 3                |
| ➤ Estado de Resultados Integral                         | 4                |
| ➤ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 5                |
| ➤ Estado de Flujo de Efectivo                           | 6-7              |
| ➤ Notas a los Estados Financieros                       | 8-18             |

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "GANADERA GANADYAN S.A."**

**Informe sobre los estados financieros**

**Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de **"GANADERA GANADYAN S.A."**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **"GANADERA GANADYAN S.A."** al 31 de diciembre de 2016, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que seamos independientes de **"GANADERA GANADYAN S.A."** de conformidad con el Código Ética cumplamos con los requerimientos de ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

**Responsabilidad de la administración por los estados financieros**

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

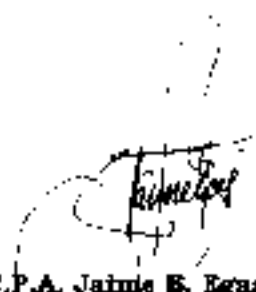
## **Responsabilidad del auditor**

5. Nuestra responsabilidad son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2016 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. Para la elaboración del presente dictamen de auditoría hemos considerado lo establecido en la Norma Internacional de Auditoría N° 705.
7. De acuerdo con la Resolución GRI No. NAC - D GERCCO 10 - 00139 de abril 26 de 2010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2017, previa la elaboración por **"CANADERA GANADYAN S.A."** de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

SC - RNAE N° 053  
Marzo, 30 de 2017  
Quito - Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza  
Gerente Auditoría (Socio)  
Registro N° 3511

# " GANADERA GANADYAN S.A."

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015

| Cuentas                            |          | SALDO AL<br>2016    | SALDO AL<br>2015    |
|------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                     |          |                     |                     |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>          |          |                     |                     |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EFFECTIVO | (NOTA 3) | 24.627,98           | 36.992,42           |
| Cuentas por cob.comerciales        | (NOTA 4) | ..145,08            | 4.673,60            |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR           | (NOTA 5) | 5.452,39            | 5.452,39            |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES   | (NOTA 8) | 863,42              | 520,81              |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>    |          | <b>32.088,87</b>    | <b>47.639,22</b>    |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |          |                     |                     |
| ACTIVOS FIJOS                      | (NOTA 6) | 4.449.390,59        | 4.469.725,43        |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b> |          | <b>4.449.390,59</b> | <b>4.469.725,43</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>               |          | <b>4.481.479,46</b> | <b>4.517.364,65</b> |
| <b>PASIVOS</b>                     |          |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>          |          |                     |                     |
| Cuentas por pagar comerciales      |          | -                   | 160,27              |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR            | (NOTA 7) | 4.718,77            | 4.127,80            |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES   | (NOTA 3) | 763,80              | 136,14              |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |          | <b>4.992,57</b>     | <b>4.724,21</b>     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |          | <b>4.992,57</b>     | <b>4.724,21</b>     |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |          |                     |                     |
| CAPITAL SOCIAL                     | (NOTA 9) | 4.197.621,00        | 4.197.621,00        |
| APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN       | (NOTA 9) | 120.280,00          | 120.280,00          |
| SUPERAVIT POR REVALUACION          | (NOTA 9) | 633.560,68          | 633.560,68          |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES    | (NOTA 9) | -438.821,24         | -424.889,06         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | (NOTA 9) | 136.143,55          | 13.932,18           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |          | <b>4.476.496,89</b> | <b>4.512.640,44</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |          | <b>4.481.479,46</b> | <b>4.517.364,65</b> |

Sr. Claudio Cobo Baca  
Gerente General

Sr. Javier Mejia  
Contador General

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**"GANADERA GANADYAN S.A."**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2016 - 2015**

| <b>INGRESOS</b>                                                    |           | <b><u>2016</u></b>                         | <b><u>2015</u></b>       |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                      | (NOTA 10) |                                            |                          |
| VENTA DE SERVICIOS                                                 |           | <u>67.253,52</u>                           | <u>67.253,52</u>         |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                    |           | 67.253,52                                  | 67.253,52                |
| <b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | (NOTA 11) |                                            |                          |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS                                             |           | -84.515,02                                 | -60.996,96               |
| GASTOS DE DEPRECIACION                                             |           | -3.142,80                                  | -3.142,68                |
| GASTOS DE DEPRECIACIÓN POR REVAL                                   |           | <u>-17.192,04</u>                          | <u>-17.192,04</u>        |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                       |           | -37.896,34                                 | -14.078,16               |
| <b>(-) GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 | (NOTA 11) |                                            |                          |
| GASTOS BANCARIOS                                                   |           | <u>-51,28</u>                              | <u>-41,75</u>            |
| <b>(+) INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               | (NOTA 10) |                                            |                          |
| VARIOS                                                             |           | -                                          | 137,73                   |
| INTERESES GANADOS                                                  |           | <u>1.504,07</u>                            |                          |
| <b>RESULTADO ANTES DEL 15% PART. TRABAJO E IMPUESTO A LA RENTA</b> |           | <u><b>36.143,55</b></u>                    | <u><b>-13.932,18</b></u> |
| <hr/> Sr. Claudio Cobo Baca<br>Gerente General                     |           | <hr/> Sr. Javier Mejia<br>Contador General |                          |

**"GANADERA CANADYAN S.A."**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.016 - 2.015**

| FECHA     | DETALLE                                                | CAPITAL<br>SOCIAL   | APORTE<br>FUTURA<br>CAPITALIZ | SUPERAVIT<br>POR<br>REVALUACIÓN | RESULTADO<br>EJERCICIOS<br>ANTERIORES | RESULTADO<br>DEL<br>EJERCICIO | TOTAL<br>PATRIMONIO |
|-----------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| 01-ene-16 | Saldo al 31 de diciembre de 2.014                      | 4.197.621,00        | 120.280,00                    | 611.560,68                      | 379.294,01                            | -15.595,05                    | 4.576.572,62        |
|           | Transf. Utilidad 2014 a Resultado Ejercicio Anteriores |                     |                               |                                 | -45.595,05                            | 45.595,05                     | -                   |
|           | <b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>                | <b>4.197.621,00</b> | <b>120.280,00</b>             | <b>611.560,68</b>               | <b>-424.899,00</b>                    | <b>-13.932,18</b>             | <b>4.512.640,44</b> |
| 31-dic-16 | Transf. Resultado ejercicio 2015 a Res. ejer. ant      |                     |                               |                                 | -13.932,18                            | 13.932,18                     | -                   |
|           | Período de Ejercicio 2016                              |                     |                               |                                 |                                       | -36.143,55                    | -36.143,55          |
|           | <b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016</b>               | <b>4.197.621,00</b> | <b>120.280,00</b>             | <b>611.560,68</b>               | <b>-438.821,24</b>                    | <b>-36.143,55</b>             | <b>4.476.496,89</b> |

Sr. Caudín Julio Bacá  
Gerente General

Sr. Javier Mejía  
Contador General

**"GANADERA GANADYAN S.A."**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015**

|                                                                    | <b>2015</b>             | <b>2016</b>             |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                    |                         |                         |
| Efectivo Recibido por Recaudos Clientes                            | 70.782,04               | 72.483,16               |
| Efectivo Pagado por Gastos Operacionales                           | <u>-84.515,02</u>       | <u>-60.396,96</u>       |
| <b>Efectivo Generado por Operación</b>                             |                         |                         |
| Efectivo Pagado por Impuestos                                      | -314,55                 | -241,91                 |
| Efectivo Pagado por Gastos no Operacionales                        | -51,78                  | -41,75                  |
| Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales                        | 1.504,07                | 187,73                  |
| Efectivo Recibido Deudores Varios                                  | <u>230,7</u>            | <u>137,98</u>           |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación</b>      | <b>-12.364,44</b>       | <b>11.528,25</b>        |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                               | -                       | -                       |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento</b> | <u>-</u>                | <u>-</u>                |
| <b>AUMENTO EN EFECTIVO</b>                                         | <b>-12.364,44</b>       | <b>11.528,25</b>        |
| <b>Valores que no Representan Efectivo</b>                         | -                       | -                       |
| <i>Efectivo al Inicio del año</i>                                  | 36.992,42               | 25.464,17               |
| <b>Efectivo al Final del año</b>                                   | <b><u>24.627,98</u></b> | <b><u>36.992,42</u></b> |

Sr. Claudio Cobo Bara  
Gerente General

Sr. Javier Mejia  
Contador General

**"GANADERA GANADYAN S.A."**

**CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROYECTADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015**

|                                                                   | <b>2016</b>              | <b>2015</b>             |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                   |                          |                         |
| Pérdida del Ejercicio                                             | <u>36.143,55</u>         | <u>-13.932,13</u>       |
| <b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>                        |                          |                         |
| Gasto Depreciación                                                | <u>20.534,84</u>         | <u>20.134,72</u>        |
| <b>Efectivo Generado por Operación</b>                            | <b>-15.808,71</b>        | <b>6.402,54</b>         |
| <b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>                          |                          |                         |
| Aumento/Disminución Clientes                                      | 3.528,52                 | 5229,64                 |
| Aumento/Disminución Impuestos Anticipados                         | -342,61                  | -251,99                 |
| Aumento/Disminución Proveedores                                   | -                        |                         |
| Aumento/Disminución Eudores Varios                                | 130,70                   | 137,98                  |
| Aumento/Disminución Impuestos por Pagar                           | 27,66                    | 10,03                   |
|                                                                   | <u>-</u>                 | <u>-</u>                |
| <b>Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación</b> | <b><u>-12.364,44</u></b> | <b><u>11.528,25</u></b> |

\_\_\_\_\_  
Sr. Claudio Cobo Baza  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
Sr. Javier Mejía  
Contador General

## **"GANADERA GANADYAN S.A."**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.016**

#### **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

La Empresa **"GANADERA GANADYAN S. A."**, fue constituida en la República del Ecuador, el 09 de Junio de 1992, mediante escritura pública suscrita en la Notaría Decimo Primera el Cantón Quito, amparada en la resolución de la Superintendencia de Compañías 93.1.1.1 - 1073 de 4 de Junio de 1993, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 1678 Tomo 124 del 26 de Julio de 1993.

La compañía tiene como objetivo dedicarse a la agricultura, ganadería, avicultura, piscicultura, producción de animales, desposte de animales, turismo e industria maderera forestal, compra y venta de todo tipo de maquinaria relacionadas con su objeto social entre otros.

La empresa procedió a aumento de Capital por \$ **3'145.607,00** mediante resolución No. 08.Q.IJ.004557, de fecha 30 de octubre del 2008, dictada por el Dr. Marcelo Icaza Fonce (Intendente de Compañías de Quito), e inscrita en el Tomo VIII del Registro Mercantil con el número 020, repertorio 469 del Registro de la Propiedad de Archidona al 19 de Noviembre del 2008.

**Tributariamente se identifica con el RUC # 1791254392001**

#### **2. PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

##### **a) BASES DE PRESENTACION**

###### **Declaración de cumplimiento y bases de presentación y revelación**

Los estados financieros adjuntos de **GANADERA GANADYAN S.A.** comprenden los estados de situación financiera, los estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 con sus respectivas notas. La información de los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF S) y refleja los estados contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cual generalmente se basa en el valor razonable.

## **b) INSTALACIONES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

Se reconoce como instalaciones, maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Las partidas de instalaciones, maquinaria y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de las instalaciones, maquinaria y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar el activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad e instalación, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará, como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación cuando aplique.

Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, maquinaria y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, maquinaria y equipos requiere ser reemplazado, este es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, maquinaria y equipo.

Las instalaciones, maquinaria y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de instalaciones, maquinaria y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

Las garantías no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

#### c) **DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS**

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

| <b>Activos Depreciables</b>               | <b>Años</b> | <b>Porcentaje de Depreciación</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| Inmuebles (excepto terrenos)              | 20          | 5% anual                          |
| Instalaciones, maquinarias y herramientas | 10          | 10% anual                         |
| Vehículos                                 | 5           | 20% anual                         |
| Equipo de cómputo y software              | 3           | 33% anual                         |
| Muebles y Enseres y Equipos de oficina    | 10          | 10% anual                         |

\*\* La empresa Ganadera Canadyan S.A. aplicó al rubro de edificios el 1,326% y al rubro de Construcciones en el Edificio el 0,748% de depreciación.

#### **4) IMPUESTOS**

##### **Impuestos corrientes**

- Los activos y pasivos por impuesto corriente son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda
- El impuesto a la renta por pagar se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos e gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobadas al final de cada periodo por Autoridad Tributaria.
- La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

##### **LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA**

**Art.92.-** Sustituyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de

maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (RC351-S, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

### **Impuestos diferidos**

Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente por todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensación frente a la autoridad tributaria.

## **a) PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

## **b) BENEFICIOS A EMPLEADOS**

### **Beneficios definidos**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo por un profesional independiente (actuador).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiere su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto. La empresa no tiene empleados.

#### **Participación a trabajadores**

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria. En el año 2016 el resultado del ejercicio económico fue Pérdida. (La empresa no cuenta con empleados)

### **g) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO**

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

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivadas de la propiedad de los bienes;
- 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;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **h) COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## **i) COMPENSACIONES DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Se presentan netos en resultados, los ingresos y gastos con origen en transacción que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe nito o de realizar el activo y proceder al pago de pasivo de forma simultánea.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO**

El efectivo y bancos se compone de lo siguiente

|              |    | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|--------------|----|-------------------------|-------------------------|
| Bancos       | a) | <u>24.627,98</u>        | <u>36.992,42</u>        |
| <b>Total</b> |    | <u><u>24.627,98</u></u> | <u><u>36.992,42</u></u> |

**a) Pacifico Cta. Cte. No.5711436**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2016 no existen restricciones de uso sobre los saldos de efectivo

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al 31 de diciembre, cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

|                                | <u>2016</u>            | <u>2015</u>            |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Cuentas por cobrar Comerciales |                        |                        |
| Deudores en Ventas             | <u>1.145,08</u>        | <u>4.673,60</u>        |
| <b>Total</b>                   | <u><u>1.145,08</u></u> | <u><u>4.673,60</u></u> |

Solo se realiza una factura mensual a Sr. Fernando Cobo la que es cancelada dentro de los 15 días de emitida la factura no hay cartera vencida por lo que no se registra una provisión para cuentas incobrables, el saldo del balance es la última factura de diciembre 2016

**NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

| <b>Incluye:</b>        | <u>2016</u>            | <u>2015</u>            |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| Fernando Cobo (Napole) | <u>5.452,39</u>        | <u>5.452,39</u>        |
| <b>Total</b>           | <u><u>5.452,39</u></u> | <u><u>5.452,39</u></u> |

Esta cuenta no tiene movimiento desde el año anterior es un préstamo otorgado a Fernando Cobo

**NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS**

| <b>CUENTAS</b>                        | <b>SALDO AL<br/>31/12/2015</b> | <b>AUMENTOS</b> | <b>DETERMINACIONES</b> | <b>DEPRECIACIÓN<br/>POR<br/>REVALORIZACIÓN</b> | <b>DEPRECIACIÓN<br/>2016</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2016</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>TIERRAS Y BIENES NATURALES</b>     | 4.347.117,00                   |                 |                        |                                                |                              | 4.347.117,00                   |
| <b>CONSTRUCCIONES</b>                 | 2.296.852,41                   |                 |                        |                                                |                              | 2.296.852,41                   |
| <b>EDIFICIOS</b>                      | 236.884,53                     |                 |                        |                                                |                              | 236.884,53                     |
| <b>MUEBLES Y ENSERES</b>              | 30.168,62                      |                 |                        |                                                |                              | 30.168,62                      |
| <b>EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN</b>      | 6.694,10                       |                 |                        |                                                |                              | 6.694,10                       |
| <b>EQUIPOS Y MAQUINARIA HACIENDA</b>  | 33.487,32                      |                 |                        |                                                |                              | 33.487,32                      |
| <b>EQUIPO DE COMUNICACIÓN</b>         | 2.465,13                       |                 |                        |                                                |                              | 2.465,13                       |
| <b>INSTALACIONES</b>                  | 65.111,70                      |                 |                        |                                                |                              | 65.111,70                      |
| <b>HERRAMIENTAS</b>                   | 708,44                         |                 |                        |                                                |                              | 708,44                         |
| <b>(-) DEP. ACUMULADA ACTIVO FIJO</b> | -2.556.385,62                  |                 |                        | 17.192,04                                      | -3.142,80                    | 2.391.720,40                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>4.469.725,43</b>            | <b>-</b>        | <b>-</b>               | <b>-17.192,04</b>                              | <b>-3.142,80</b>             | <b>4.449.390,59</b>            |

\* **Activos fijos totalmente depreciados.**

Edificios se deprecian al 1,20% anual

Construcciones se deprecian al 0,7480% anual

**NOTA 6.- ACTIVOS FIJOS****Incluye:**

(VER ANEXO)

**NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR****Incluye :**

|                                            | <u>2016</u>            | <u>2015</u>            |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Otras Ctas x pagar Provisión Fernando Cobo | <u>4.718,77</u>        | <u>4.227,80</u>        |
| <b>Total</b>                               | <u><u>4.718,77</u></u> | <u><u>4.227,80</u></u> |

Se realiza una provisión por la nómina que tiene que pagar Fernando Cobo a sus empleados y su vez Ganadería Ganacian le factura

**NOTA 8.- IMPUESTOS****Activos y pasivos del año comienzan:**

|                                       | <u>2016</u>          | <u>2015</u>          |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Activos :</u>                      |                      |                      |
| Crédito Impuesto a la Renta <b>a)</b> | <u>863,42</u>        | <u>520,81</u>        |
| <b>Total</b>                          | <u><u>863,42</u></u> | <u><u>520,81</u></u> |

a)

|              |               |
|--------------|---------------|
| Crédito 2014 | 268,82        |
| Crédito 2015 | 251,99        |
| Crédito 2016 | 342,61        |
| <b>Total</b> | <b>863,42</b> |

|                          | <u>2016</u>          | <u>2015</u>          |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Pasivos:</u>          |                      |                      |
| Retenciones en la Fuente | 10,00                | 10,00                |
| Retenciones de IVA       | <u>253,80</u>        | <u>226,14</u>        |
|                          | <u><u>263,80</u></u> | <u><u>236,14</u></u> |

## NOTA 9 .- PATRIMONIO

### Incluye:

|                                 |    | 2016                | 2015                |
|---------------------------------|----|---------------------|---------------------|
| Capital Social                  | a) | 4.197.621,00        | 4.197.621,00        |
| Aporte Futura Capitalización    | b) | 120.280,00          | 120.280,00          |
| Superavit por Revaluación       |    | 633.560,68          | 633.560,68          |
| Resultado Ejercicios anteriores |    | -438.821,24         | -424.889,06         |
| Resultado del Ejercicio         |    | -36.143,55          | -13.932,18          |
|                                 |    | <u>4.476.406,89</u> | <u>4.512.640,44</u> |

### a) Capital Social

#### Incluye:

| <u>Accionistas</u>           | <u>Porcentaje</u> | <u>Valor</u>               |
|------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Corp. Casabaca Holding S.A.  | 79,07%            | 3.313.131,00               |
| Corpedro Holding S.A.        | 1,53%             | 315.256,00                 |
| Villagomez Luit Edu Verónica | 6,70%             | 281.117,00                 |
| Cobo Patiño Ramon Fernando   | 6,70%             | 281.117,00                 |
| <b>Total</b>                 | <b>100,00%</b>    | <b><u>4.197.621,00</u></b> |

### b) Aportes a Futura Capitalización

#### Incluye:

|                                 |                          |
|---------------------------------|--------------------------|
| Corporac. Casabaca Holding S.A. | <u>120.280,00</u>        |
| <b>Total</b>                    | <b><u>120.280,00</u></b> |

## NOTA 10 .- INGRESOS

Los ingresos de actividades se componen de lo siguiente.

|                                      | 2016                    | 2015                    |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Ingresos Operacionales</u></b> |                         |                         |
| Venta de Servicios                   | <u>67.253,52</u>        | <u>67.253,52</u>        |
|                                      | 67.253,52               | 67.253,52               |
| <br>Ingresos No Operacionales        |                         |                         |
| Varios                               | 0,00                    | 187,73                  |
| Intereses Ganados                    | <u>1.504,07</u>         | <u>0,00</u>             |
|                                      | 1.504,07                | 187,73                  |
| <br>Total                            | <b><u>68.757,59</u></b> | <b><u>67.441,25</u></b> |

**NOTA 11.- GASTOS**

Incluye:

**Gastos Operacionales**

|                                  | 2016             | 2015             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Administrativos           | 84.515,72        | 60.996,96        |
| Gastos de Depreciación           | 3.142,80         | 3.142,68         |
| Gasto Depreciación por Revaloriz | <u>17.192,14</u> | <u>17.192,04</u> |
| a                                | 106.865,96       | 83.346,68        |

**Gastos No Operacionales**

|                      |              |              |
|----------------------|--------------|--------------|
| Comisiones Bancarias | <u>51,28</u> | <u>41,75</u> |
| b                    | 51,28        | 41,75        |

|              |                          |                         |
|--------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Total</b> | <b><u>106.917,14</u></b> | <b><u>83.388,43</u></b> |
|--------------|--------------------------|-------------------------|

**NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (30 de Marzo de 2017) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.