

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas se constituyó el 27 de diciembre de 1989 en la ciudad de Guayaquil. Desde su creación la compañía está dedicada al cultivo, producción y comercialización de productos agrícolas, principalmente del cultivo de caucho natural para su comercialización al mercado nacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

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

Los estados financieros de compañía COMPRESER S.A., fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2016. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

2.2 Efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo en fondos reembolsables y de cambios y en bancos.

2.3 Activos financieros

Cuentas por cobrar comerciales

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía COMPRESER S.A. Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes gravados con tarifa 0% y 12%

Los ingresos por la venta de bienes en estado natural, se reconocen en base al grado de realización de la transacción, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Los muebles, equipos, maquinaria y vehículos se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian, el resto de activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

Grupo	Tiempo
Muebles	10 a 12 años
Equipo agrícola	10 a 12 años
Equipo electrónico	3 años
Vehículo	5 años

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 los saldos de Propiedad, Planta y Equipo son los siguientes:

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2015</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Transferencias</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2016</u> US\$	<u>Vida útil años</u>
Terrenos	232.448	0	0	232.448	
Maquinaria y Equipos	2.070	0	0	2.070	10
Muebles, enseres y Equipos	512	0	0	512	3 y 10
Equipo de Computación	1.650	0	0	1.650	10
	<u>236.680</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>236.680</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-3.674</u>	<u>0</u>	<u>-547</u>	<u>-4.221</u>	
	<u>-3.674</u>	<u>0</u>	<u>-547</u>	<u>-4.221</u>	
Suman: US\$	<u>233.006</u>	<u>0</u>	<u>-547</u>	<u>232.459</u>	

ACTIVOS BIOLÓGICOS

	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2015</u> US\$	<u>Adiciones</u> US\$	<u>Transferencias</u> US\$	<u>Saldo al 31 de diciembre Del 2016</u> US\$	<u>Vida útil años</u>
Plantaciones de caucho en producción	38.845	0	-	38.845	20
	<u>38.845</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>38.845</u>	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	<u>-5.814</u>	<u>-1.942</u>	<u>0</u>	<u>-7.756</u>	
Suman: US\$	<u>33.031</u>	<u>-1.942</u>	<u>0</u>	<u>31.089</u>	

3. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la compañía COMPRESER S.A., de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

4. ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, la compañía COMPRESER S.A. presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	31/12/2016	31/12/2015
ACTIVO CORRIENTE	27.789	2.747
Caja y bancos	3.776	2.747
Cuentas por cobrar clientes	23.558	0
Impuestos Corrientes	455	0
NO CORRIENTES	263.548	266.038
Propiedad Planta y Equipo	232.459	233.006
Activos Biológicos	31.089	33.031
TOTAL ACTIVOS	291.337	268.785
PASIVO		
PASIVO CORRIENTES	40.465	18.752
Proveedores	257	101
Otras cuentas por pagar	36.905	15.569
Obligaciones patronales de ley IESS	1.325	905
Impuestos retenidos por pagar	533	282
Beneficios empleados por pagar	1.080	1.895
Participación trabajadores en utilidades	364	0
TOTAL PASIVOS	40.465	18.752
PATRIMONIO		
Capital Social	920	920

Reservas	261.485	261.485
Resultados acumulados	-11.534	-12.373
TOTAL PATRIMONIO	250.872	250.033
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	291.337	268.785

COMPAÑÍA COMPRESER S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	138.233	88.409
Costo de ventas	-20.746	-42.642
Utilidad bruta en ventas	117.487	45.767
Gastos operativos y de administración	-116.237	-58.832
Utilidad operacional	1.250	-13.065
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0	0
Otros	1.176	7.990
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	2.426	-5.075
Participación de los trabajadores	-364	0
Impuesto a la renta	-1.223	-1.254
Resultado integral del ejercicio	839	-6.329
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	0,91	-6,88
Número de acciones	920	920

ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.028,86	-1.707,48

Clases de cobros por actividades de operación	161.622,12	109.923,70
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	161.201,47	108.359,73
Otros cobros por actividades de operación	420,65	1.563,97
Clases de pagos por actividades de operación	-160.593,26	-111.631,18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-52.251,48	-52.383,92
Pagos a y por cuenta de los empleados	-106.632,41	-47.419,03
Otros pagos por actividades de operación	-455,25	-8.736,20
Impuesto a las ganancias pagadas	-1.254,12	-3.092,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Pago de préstamos	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.028,86	-1.707,48
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.028,86	-1.707,48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.746,97	4.454,45
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.775,83	2.746,97

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresados en U.S. dólares)

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.425,95	-5.075,03
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2.489,15	2.489,15
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.489,15	2.489,15
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-3.886,24	878,40
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-23.459,67	7.829,46
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-97,99	-689,04
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	156,30	4.002,24
(Incremento) disminución en otros activos	-455,25	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	21.336,15	-1.914,42
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-394,07	-8.349,84
Incremento (disminución) en otros pasivos	-971,71	0,00

Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación

1.028,86 -1.707,48

5. IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos presentados en impuestos corrientes corresponden principalmente a retenciones en la fuente efectuadas por clientes, mismas que no han sido compensadas con el impuesto a la renta generado del periodo.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Administración espera compensar el valor total de las retenciones con el pago de impuesto a la renta.

La compañía no tiene ningún reclamo que hacer por pago indebido ni en exceso con la Administración Tributaria.

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del periodo fiscal 2010 al 2015.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013, por lo que la compañía aplicó el 22% para el ejercicio 2016

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se estable como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas,

insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas, gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 920 divido en novecientos veinte acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, la empresa acumula \$ 2.032,15

Reserva Facultativa- Son reservas autorizadas por la junta general de accionistas cuando la empresa tiene utilidades en ejercicios anteriores, el saldo es de \$ 13.726,30.

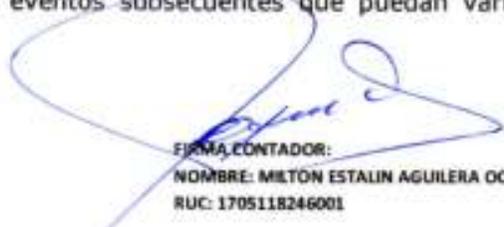
Reserva especiales u otras reservas - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía COMPRESER S.A. el saldo el cierre del ejercicio es de \$ 245.726,92

Resultados del ejercicio- La empresa obtuvo una utilidad operativa de \$2.425,95 la misma que deducidos participación trabajadores e impuesto a la renta la utilidad neta para accionistas es de \$ 839,02

7. Eventos Subsecuentes

En el año 2016 no se originaron eventos subsecuentes que puedan variar los resultados.


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: HAROLD RENATO ARCOS CHIANG
CJ/RUC: 1203627466


FIRMA CONTADOR:
NOMBRE: MILTÓN ESTALIN AGUILERA OCAMPO
RUC: 1705118246001