

2.6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

DETALLE	2015	2016
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,1180.45	984.78

En esta cuenta se describe el conjunto de pólizas de seguro que posee la compañía para hacer frente a cualquier siniestro contratadas el 31 de agosto del 2016, y la misma se amortiza mensualmente.

2.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

DETALLE	2015	2016
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (iva)	2,847.77	684.26

El Crédito tributario de la compañía ha bajado sustancialmente porque CULTIVAGRO ha efectuado diversas ventas a nivel local grabadas con 12% y 14% que ha compensado el crédito tributario.

2.8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)

DETALLE	2015	2016
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	8,429.20	6,429.09

Por la naturaleza de sus actividades CULTIVAGRO S.A. recibe retenciones por sus ventas, pero otra imposición tributaria "Anticipos de Impuesto a La Renta", si genera movimiento en esta cuenta, que por el resultado negativo del ejercicio económico no nos permitió realizar la compensación de esta cuenta con el impuesto a la renta.

2.9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2015	2016	VARIACION
TERRENOS	276,174.00	276,174.00	-
EDIFICIOS	51,712.60	51,712.60	-
INSTALACIONES	176,891.41	0.00	-176,891.41
MAQUINARIA Y EQUIPO E INSTALACIONES	73,719.70	255,759.43	181,414.73
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	10,000.00	-	-10,000.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-159,060.04	-195,310.95	-36,250.91
ATIVOS BIOLÓGICOS	84,841.67	27,849.74	-56,991.93

Se observa una variación importante en la cuenta de Instalaciones y esto se debe a la reclasificación en el 101 de este rubro y a su vez hay una compra de una rozadora por US \$ 4,523.32, el vehículo de la compañía se vendió por lo tanto su valor en libros esta en cero.

2.10. PASIVOS LOCALES

DETALLE	2015	2016
PASIVOS LOCALES	13,485.44	2,917.69

No hay información relevante por informar.

mercado; pérdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones; CULTIVAGRO S.A. no generó actividades financieras, contables importantes que necesiten ser anotadas en este punto.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

ACTIVO	2015	2016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9,784.06	0.00

En el 2015 terminamos con saldo más alto en comparación con el 2016 y esto se debe a la operación de CULTIVAGRO.

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

DETALLE	2015	2016
EXTERIOR	95.25	0.00
LOCALES	13,380.12	9,604.00

Las cuentas por cobrar disminuyeron de un año a otro en un 28.22%, por la adecuada gestión de cobro impulsada por la administración.

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2015	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,147.13	13,675.82

La variación de este rubro se da por los anticipos entregados a proveedores pendientes por liquidar.

2.4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

DETALLE	2015	2016
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9,249.74	3,493.83

En este rubro se encierran dos cuentas pendientes por cobrar a la compañía a ECUAMAGIC, por la venta de esquejes, follajes y flores tropicales.

2.5 OTROS INVENTARIOS

DETALLE	2015	2016
INVENTARIOS	7,440.78	157.80

Este rubro alberga los insumos de empaques y combustibles para maquinaria agrícola usados en la finca para la producción de los Bouquets de flores tropicales y otros insumos como fertilizantes y químicos para los demás productos agrícolas que vende CULTIVAGRO S.A.

I. Notas de Carácter General:**Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones**

La CULTIVAGRO S.A., es una sociedad anónima constituida el 10 de junio de 1993, iniciando sus operaciones el 06 de agosto de 1993.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de Cultivo y Venta de Arboles Frutas Flores Tropicales, mediante el desarrollo de las actividades rurales, comerciales y productivas en las regiones de la provincia de Los Ríos y el Guayas, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales nacional e internacional que estén interesados en adquirir arreglos y bouquets con aditamentos tropicales con diseños únicos y propios de CULTIVAGRO S.A., y en el efecto de la producción de frutas el mercado local.

Al 31 de diciembre de 2016, la empresa desarrolló sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la Avenida Juan Tanea Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador.

El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2016 se mantuvo en 23 personas.

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.2. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable:

Nota 02: Principios y Prácticas Contables.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2012, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones
- Costo de beneficios sociales
- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.3. Cambios y Políticas Contables.

No hubo cambios en la política contables a informar.

1.4. Errores Sustanciales.

No se encontraron errores sustanciales.

1.5. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de

2.11 OBLIGACIONES CON EL IESS

DETALLE	2015	2016
APORTES AL IESS	2,158.54	1918.79
FONDO DE RESERVA	232.30	255.36

Se puede observar el cambio ligero en los beneficios sociales lo cual está dentro de los parámetros normales, la cuenta de fondo reserva se declaró en el rubro de beneficios a empleados.

2.12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	2015	2016
DECIMO TERCER SUELDO	881.66	946,02
DECIMO CUARTO SUELDO	8,256.87	5,782.27
VACACIONES	815.54	715,51
SUELDOS POR PAGAR	574.38	605.17
OTROS BENEFICIOS POR PAGAR	300.63	529.20
CXP EMPLEADOS	353.72	371.29

No hay cambios significativos que reportar.

2.13. PATRIMONIO

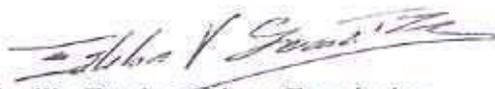
DETALLE	2015	2016
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	62,158.61	0

Los accionistas tomaron la decisión de cobrar los aportes efectuados en años anteriores. ✓

3 Notas Declaración de responsabilidad*

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de CULTIVAGRO S.A. al 31 de diciembre del 2017, el firmante se hacen responsable por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente,


Virgilio Esteban Sáenz Fernández
 Gerente General
 Cultivagro SA


Luisa Torres Mindiola
 Contadora General

Guayaquil, 18 de enero del 2017