

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activos		Saldo al	
		31-dic-16	31-dic-15
<u>Activo Corriente</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo		150.538,08	3.024,41
Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	(Nota C)	37.375,36	580.761,40
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota D)	1.422,80	1.158,44
Total Activo Corriente		189.336,24	584.944,25
<u>Activo no Corriente</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	(Nota E)	1.552.228,37	1.518.916,53
Activos Biológicos	(Nota F)	1.780.654,87	1.954.156,81
Total Activo no Corriente		3.332.883,24	3.473.073,34
Total Activos		3.522.219,48	4.058.017,59

Las notas adjuntas de la **A a L**,
son parte integral de los Estados Financieros

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

Pasivos		Saldo al	
		31-dic-16	31-dic-15
<u>Pasivo Corriente</u>			
Cuentas por Pagar	(Nota G)	447.652,10	496.694,11
Otras Obligaciones Corrientes	(Nota H)	112.576,77	75.855,27
Total Pasivo Corriente		560.228,87	572.549,38
<u>Pasivo No Corriente</u>			
Provisiones por Beneficios a Empleados	(Nota I)	41.548,27	37.692,82
Cuentas por Pagar Relacionadas	(Nota J)	2.719.774,26	3.392.548,60
Total Pasivo no Corriente		2.761.322,53	3.430.241,42
Total Pasivos		3.321.551,40	4.002.790,80
<u>Patrimonio</u>			
Capital Social	(Nota K)	10.000,00	10.000,00
Reserva Legal		9.480,49	2.261,34
Otros Resultados Integrales		1.058,35	
Ganancias (Pérdidas) Años Anteriores		42.965,45	-
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	(Nota L)	137.163,79	42.965,45
Total Patrimonio		200.668,08	55.226,79
Total Pasivos y Patrimonio		3.522.219,48	4.058.017,59

Las notas adjuntas de la **A a L**,
son parte integral de los Estados Financieros

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Saldo al	
	31-dic-16	31-dic-15
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.818.192,24	1.438.645,77
Costo de Ventas y Producción	-1.237.350,16	-1.016.255,03
Ganancia (Pérdida) Bruta en Ventas	580.842,08	422.390,74
<u>Gastos de Operación:</u>		
Gastos de Administración y Ventas	-390.834,02	-349.184,94
Gastos Financieros	-1.630,99	-1.406,49
Total Gastos de Operación	-392.465,01	-350.591,43
Ganancia (Pérdida) en Operación	188.377,07	71.799,31
<u>Otros (Ingresos) Egresos:</u>		
Otros Ingresos	10.690,86	23,09
Otros Egresos	0,00	0,00
Otros (Ingresos) Egresos - neto	10.690,86	23,09
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	199.067,93	71.822,40

Las notas adjuntas de la **A a L**,
son parte integral de los Estados Financieros

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Nota A) - OPERACIONES

a) Bases Legales de Constitución

FUSAKATAN CIA. LTDA, Está constituida en el Ecuador en Quito el 05 de noviembre del 2014 mediante escritura pública registrada en la Notaria Segunda Del Cantón Quito e inscrita en esa misma fecha en el Registro Mercantil del Cantón Quito.

b) Objeto Social

Su objeto social será cultivos de frutas tropicales y subtropicales: papayas, babacos, chamburos, aguacates, higos, araza, guayabas, guanábana, guaba, chirimoya, naranjillas, zapotes, borjón, tamarindo, granadillas, dátiles, etcétera

(NOTA B) - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Declaración de Cumplimiento

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

Los estados financieros de **FUSAKATAN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del año 2016, fueron preparados y aprobados para su emisión por la administración de la compañía 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.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

b) Bases de Preparación

Los estados financieros de FUSAKATAN CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 01 de enero del 2015 y 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - El efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Inventarios - Los inventarios son preparados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.

Propiedades, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de Propiedad, Planta y Equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o la rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la compañía requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

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

Ítem	Vida útil (en años)
Edificaciones	20
Muebles y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Vehículos	5

Retiro o Venta de Propiedad, Planta y Equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en los libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de existir alguna).

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso por la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

Activos Biológicos

Reconocimiento y Medición.- La entidad debe proceder a reconocer un activo biológico o un producto agrícola cuando: a) La entidad controla el activo como resultado de sucesos pasados; b) Es probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y c) El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable.

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

En la actividad agrícola, el control puede ponerse en evidencia mediante; por ejemplo, la propiedad legal del ganado vacuno y el marcado con hierro o por otro medio de las reses en el momento de la adquisición. Los beneficios futuros se evalúan, normalmente, por medición de los atributos físicos significativos. Un activo biológico debe ser medido, tanto en el momento de su reconocimiento inicial como al final del periodo sobre el que se informa, a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, excepto que el valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad.

Los productos agrícolas cosechados o recolectados de los activos biológicos de una entidad deben ser medidos, en el punto de cosecha o recolección, a su valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta. Tal medición es el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2 Inventarios, u otra Norma Internacional de Contabilidad que sea de aplicación.

Los costos en el punto de venta incluyen las comisiones a los intermediarios y comerciantes, los cargos que correspondan a las agencias reguladoras y a las bolsas o mercados organizados de productos, así como los impuestos y gravámenes que recaigan sobre las transferencias. En los costos en el punto de venta se excluyen los transportes y otros costos necesarios para llevar los activos al mercado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos o los productos agrícolas de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad. La entidad seleccionará los atributos que se correspondan con los usados en el mercado como base para la fijación de los precios. A menudo, las entidades realizan contratos para vender sus activos biológicos o productos agrícolas en una fecha futura. Los precios de estos contratos no son necesariamente relevantes a la hora de determinar el valor razonable, puesto que este tipo de valor pretende reflejar el mercado corriente, en el que un comprador y un vendedor que lo desearan podrían acordar una transacción.

Como consecuencia de lo anterior, no se ajustará el valor razonable de un activo biológico, o de un producto agrícola, como resultado de la existencia de un contrato del tipo descrito.

Puede aparecer una ganancia o una pérdida, en el reconocimiento inicial del producto agrícola, por ejemplo, como consecuencia de la cosecha o recolección. Imposibilidad de medir el valor razonable de forma fiable.

Se presume que el valor razonable de un activo biológico puede medirse de forma fiable. Sin embargo, esa presunción puede ser refutada, sólo en el momento del reconocimiento inicial, en el caso de los activos biológicos para los que no estén disponibles precios o valores fijados por el mercado, y para los cuales se haya determinado claramente que no son fiables otras estimaciones alternativas del valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor.

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

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

Impuesto Corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos Diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y en sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasa fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

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

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

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

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario, para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Beneficios a Empleados

Beneficios Definidos: Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo - El costo de los beneficios definidos (Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por despido intempestivo) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales, realizadas al final de cada período.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

Participación a Trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuestos de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de los Ingresos – 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.

Venta de Bienes - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación de la transacción puede ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Otros Ingresos - La Compañía reconoce como otros ingresos, todos los ingresos extraordinarios y no relacionados con la naturaleza y las operaciones de la compañía.

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

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

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

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

Activos Financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La compañía mantiene activos financieros clasificados como cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas, Documentos y Otras Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 60 días.

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

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con los pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

Deterioro del Activo Financiero al Costo Amortizado - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

El importe por la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia, entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero, se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un Activo Financiero - La compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero, si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continua reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

Pasivos Financieros Emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Baja de un Pasivo Financiero - La compañía da de baja un pasivo financiero, solo si expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no Implementadas - La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

NIIF

NIIF 9 - NIC 39 (Instrumentos Financieros)

NIIF 13 (Medición del Valor Razonable)

Enmiendas a la NIIF 12 (Impuesto Diferidos - Recuperación de activos subyacentes)

NIIF 16 - NIC 17 (Arrendamientos)

NIIF 19 (Revisada en el 2014)

NIC 41 Plantas Productoras, forman parte de la **NIC 16** (Propiedades, Planta y Equipo)

Fecha Efectiva

Abril 1, 2014

Enero 1, 2013

Enero 1, 2013

Enero 1, 2016

Abril 1, 2014

Enero 1, 2016

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la compañía en los períodos futuros, tendrán un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

Reformas tributarias

Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas afectadas por el Terremoto del 16 de Abril de 2016

Se crearon las siguientes contribuciones solidarias:

- Contribución sobre las remuneraciones: Un día de remuneración de acuerdo a una tabla progresiva para los trabajadores en relación de dependencia con un remuneración igual o mayor a US\$1,000. Los administradores y representantes legales de las personas jurídicas se calcularán sobre los valores aportados al Instituto de Seguridad Social.
- La contribución solidaria sobre el patrimonio: las personas naturales que al 1 de enero de 2016 posean un patrimonio individual igual o mayor a 1,000 pagarán una tarifa del 0.90%.
- La contribución solidaria sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en Ecuador de propiedad de sociedades residentes en el exterior: corresponde al 0.9% del avalúo catastral de 2016; sobre todos los bienes inmuebles existentes en el Ecuador y, sobre el valor patrimonial proporcional que al 31 de diciembre de 2015 pertenezca de manera directa a una sociedad residente en el

FUSAKATAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

(Expresado en US\$. Dólares)

exterior; si esta corresponde a un paraíso fiscal o jurisdicción de menos imposición o no se conozca su residencia, la contribución será del 1.8%.

- La contribución sobre las utilidades: 3% de la utilidad gravable del impuesto a la renta, obtenida por las sociedades en el ejercicio fiscal 2015.

La Compañía no pago rubro alguno por concepto de Contribución, debido a que se encuentra ubicada en Quinde, Cantón de la Provincia de Esmeraldas.

- Las contribuciones establecidas en esta Ley no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el reglamento.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Deterioro de los Activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable del mencionado activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota C) - Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

El desglose de este rubro se compone de la siguiente manera:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
<u>Cuentas y Documentos por Cobrar</u>		
Clientes Relacionados	-	-
Clientes No Relacionados	23.860,10	794,07
Subtotal	<u>23.860,10</u>	<u>794,07</u>
<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Anticipos	721,32	-
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	5.133,90	558.230,20
Otras Cuentas por Cobrar	7.660,04	21.737,13
Subtotal	<u>13.515,26</u>	<u>579.967,33</u>
Total	<u>37.375,36</u>	<u>580.761,40</u>

(Nota D) - Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Crédito Tributario Iva	1.442,80	1.158,44
Total	<u>1.442,80</u>	<u>1.158,44</u>

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota E) - Propiedades, Planta y Equipo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Terrenos	654.389,15	614.389,15
Edificios e Instalaciones	810.734,89	810.734,89
Muebles y Enseres	4.767,26	4.540,94
Equipo Electrónico	1.329,21	1.329,21
Maquinaria y Equipo	714,29	714,29
Vehículos	156.648,79	103.026,79
Otras Propiedades Planta y Equipo	-	-
Total	1.628.583,59	1.534.735,27
(-) Depreciación	(76.355,22)	(15.818,74)
Valor neto en Libros	1.552.228,37	1.518.916,53

(Nota F) - Activos Biológicos

El saldo de los Activos Biológicos se descompone en las siguientes cuentas:

Cuentas	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Biológicos en Producción		
Plantación	1.962.848,64	1.963.745,95
Subtotal	1.962.848,64	1.963.745,95
Total	1.962.848,64	1.963.745,95
(-) Amortización	(182.193,78)	(9.589,14)
Valor neto en Libros	1.780.654,86	1.954.156,81

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota G) - Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Proveedores Locales	391.005,31	321.396,38
Cuentas por pagar Relacionad:	56.646,79	175.297,73
Total	447.652,10	496.694,11

(Nota H) - Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Administración Tributaria	6.609,20	-
Obligaciones con el IESS	8.970,59	9.746,59
Beneficios de Ley a Empleados	39.904,04	30.267,36
Participación Trabajadores	29.860,14	10.773,36
Impuesto a la Renta por Pagar	6.642,59	1.471,18
Otros Pasivos Corrientes	20.590,21	23.596,78
Total	112.576,77	75.855,27

FUSAKATAN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en US\$. Dólares)

(Nota I) - Provisiones por Beneficios a Empleados

Un resumen de las Provisiones por Beneficios a Empleados es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Jubilación Patronal	30.730,59	27.439,22
Provisión por Desahucio	10.817,68	10.253,60
Total	41.548,27	37.692,82

(Nota J) - Cuentas por Pagar Relacionadas

Un resumen de Cuentas por Pagar Relacionadas es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Cuentas por Pagar Relacionadas	2.719.774,26	3.392.548,60
Total	2.719.774,26	3.392.548,60

(Nota K) - Patrimonio de los Socios

Capital Social -

Un resumen del Capital Social es el siguiente:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Cedeño Dávila Mario Vinicio	2.500,00	2.500,00
Cedeño Dávila Eduardo Javier	2.500,00	2.500,00
Cedeño Dávila Carlos Andrés	2.500,00	2.500,00
Cedeño Dávila Roberto Joao	2.500,00	2.500,00
Total	10.000,00	10.000,00

FUSAKATAN CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015****(Expresado en US\$. Dólares)**

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 5% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(Nota L) - Conciliación Tributaria

Un movimiento de la Conciliación Tributaria es como sigue:

Detalle	Saldo al 31-dic.-16	Saldo al 31-dic.-15
Impuesto a la Renta	24.824,61	15.822,25
Retenciones en la Fuente y Anticipos Pagados	- 18.181,96	- 14.351,07
Saldo Final por Pagar	6.642,65	1.471,18
Un Resumen de las Conciliaciones Tributarias es como sigue:		
Ganancia / Pérdida Contable	199.067,93	71.822,40
Participación Trabajadores	- 29.860,19	- 10.773,36
Utilidad Base Para el Impuesto a la Renta	169.207,74	61.049,04
Más Gastos No Deducibles	36.918,98	23.677,99
Deducciones Especiales	- 30.940,44	- 12.807,72
Utilidad Ajustada Para el Cálculo de Impuesto a la Renta / Pérdida Sujeta a Amortización	175.186,28	71.919,31
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	137.163,79	-
(Sujeta legalmente a reducción de tarifa)		
Impuesto a la Renta Registrado en Resultados del Año	24.824,61	15.822,25