**FERTICULTIVA S.A.**

Balance General

Expresado en Dolares

| ACTIVO | NOTA | 31 de Diciembre 2015 |
|---|---|---|
| **ACTIVO CORRIENTE** | | |
| **Disponible** | | |
| Caja de cheques posfechados | 3 | $ 1.070.75 |
| Bancos | | $ 50.285.24 |
| **Exigible** | | |
| Cuentas por cobrar | | $ 378.255.93 |
| Cuentas por cobrar - Relacionadas | 4 | $ 6.350.29 |
| (-)Provision cuentas incobrables | | $ 3.846.06 |
| (-)Provision por deterioro de cuentas por cobrar | | $ 937.54 |
| Credito Tributario I.R | 5 | $ 5.820.78 |
| **Realizable** | | |
| Inventario de mercaderia | 6 | $ 186.011.89 |
| **Pagos Anticipados** | | |
| Anticipo a proveedores | 7 | $ 13.864.77 |
| **Total activo corriente** | | $ 636876.05 |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | |
| **Fijo** | | |
| Muebles y Enseres | | $ 3.803.56 |
| Menos:Depreciación acumulada | | $ 225.04 |
| Equipos de Oficina | 8 | $ 1.714.28 |
| Menos:Depreciación acumulada | | $ 223.05 |
| Equipos de Computacion | | $ 2.395.27 |
| Menos:Depreciación acumulada | | $ 562.63 |
| **Intangibles** | | |
| Software | 9 | $ 1.450.00 |
| Menos:Depreciación acumulada | | $ 171.58 |
| **Diferidos** | | |
| Activos diferidos | 10 | $ 206.26 |
| **Total activo no corriente** | | $ 8387.07 |
| **Activo total** | | $ 645263.12 |
| **PASIVO** | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | |
| **Cuentas y Documentos por pagar** | | |
| Proveedores | | $ 495.469.06 |
| (-)Provision acumulada por Deterioro | 11 | $ 420.66 |
| Otras cuentas por pagar a C/P | | $ 20.000.00 |
| Cheques girados y no cobrados | | $ 400.00 |
| **Obligaciones con instituciones financieras** | | |
| Prestamo Bancario a corto plazo | 12 | $ 5.416.38 |
| **Provisiones por pagar** | | |
| Provision Decimo Tercero | | $ 80.12 |
| Provision Decimo Cuarto | 13 | $ 424.97 |
| Cuentas por pagar - mercaderia de consignacion | | $ 17.947.00 |
| **Otras obligaciones corrientes por pagar** | | |
| Retenciones en la fuente x pagar | | $ 1.800.09 |
| Iva retenido por pagar | | $ 247.14 |
| Impuesto a la Renta x pagar | 14 | $ 6.141.38 |
| 15% Participacion a Trabajadores | | $ 496.43 |
| Prestamo al less por pagar | | $ 268.92 |
| Aporte al less por pagar | | $ 1.503.67 |
| **Diferidos** | | |
| Ingresos Diferidos | 15 | $ 92.55 |
| Anticipo de clientes | | $ 81.47 |
| **Total pasivo corriente** | | $ 549948.52 |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | |
| **Cuentas y Documentos por pagar/Relacionados** | | |
| Terceros | 16 | $ 20.000.00 |
| Otras cuentas por pagar a L/P | | $ 56.417.87 |
| **Obligaciones con instituciones financieras** | | |
| Prestamo Bancario a corto plazo | 17 | $ 14.583.62 |
| **Total pasivo no corriente** | | $ 91001.49 |
| **Pasivo Total** | | $ 640950.01 |
| **PATRIMONIO** | | |
| Capital Social | 18 | $ 1.500.00 |
| Utilidad del ejercicio | 19 | $ 2.813.11 |
| **Total Patrimonio** | | $ 4.313.11 |
| **Total pasivo y patrimonio** | | $ 645.263.12 |

FIRMA CONTADORA
**Ing. Rossy Delgado Faubla**
C.I. 1311493710

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
**Ing. Hernan Burbano Reina**
C.I. 1713453924

**FERTICULTIVA S.A.**

Estado de Resultados

Expresado en Dolares

| INGRESOS | NOTA | 31 de Diciembre 2015 |
|---|---|---|
| ***INGRESOS OPERACIONALES*** | | |
| ***VENTAS*** | | |
| Ventas Gravadas tarifa 12% | 20 | 16886.74 |
| Ventas Gravadas tarifa 0% | | 877295.74 |
| ***INGRESOS NO OPERACIONALES*** | | |
| ***INGRESOS FINANCIEROS*** | | |
| Ingreso por deterioro de cuentas por pagar | 21 | 420.66 |
| ***TOTAL DE INGRESOS*** | | 894.603.14 |
| **COSTOS** | | |
| Inventario Inicial de mercaderia | | 0.00 |
| Compras | 22 | 937.476.74 |
| Inventario Final de mercaderia | | 186.011.89 |
| ***COSTO DE VENTA*** | | 751.464.85 |
| **GASTOS** | | |
| ***GASTOS OPERACIONALES*** | | |
| *GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRATIVOS* | | |
| Sueldos y Salarios | | 59159.28 |
| Aporte al Seguro Social | | 7187.90 |
| Beneficios Sociales | | 516.49 |
| Uniformes | | 144 |
| *GASTOS GENERALES* | | |
| Combustible | | 21.38 |
| Agua | | 40 |
| Alimentacion | | 25.01 |
| Servicios Prestados | | 1575.41 |
| Estibaje | | 192 |
| Correspondencia | | 75.67 |
| Provision cuentas incobrables | | 3846.06 |
| Deterioro de Cartera | | 937.54 |
| Gastos de Gestion | | 164.65 |
| Servicios de Fumigacion | | 577.5 |
| Gastos de Viaje | | 5103.12 |
| Permisos de funcionamiento | 23 | 254.1 |
| Arriendo Local Comerial | | 9000 |
| Internet | | 143.49 |
| Suministros y Materiales | | 4351.52 |
| Telefonia Celular | | 322.11 |
| Servicios Financieros | | 53.41 |
| Seguros | | 2343.81 |
| Publicidad | | 35 |
| Mantenimiento de Vehiculos | | 1501.92 |
| Mantenimiento y Reparaciones | | 2673.13 |
| Honorarios Profesionales | | 3083.5 |
| Seguridad | | 1345.15 |
| Iva que se carga al gasto | | 3647.13 |
| Servicios Basicos | | 422.62 |
| Otros Servicios | | 178.57 |
| Transporte | | 29724.98 |
| *GASTOS EN LOCALES E INSTALACIONES* | | |
| Gasto Depreciacion de Propiedades, planta y equipos | | 1.182.30 |
| ***TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES*** | | 139.828.75 |
| ***TOTAL COSTOS Y GASTOS*** | | 891.293.60 |
| ***UTILIDAD DEL EJERCICIO*** | | 3.309.54 |
| *15% Participacion a trabajadores* | 24 | 496.43 |
| *Gastos no Dedubiles* | 25 | 24585.4 |
| ***UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS*** | | 27398.51 |
| *Impuesto a la Renta* | 26 | 6027.67 |
| ***UTILIDAD NETA*** | | 21.370.84 |

*FIRMA CONTADORA*

***Ing. Rossy Delgado Faubla***

*C.I. 1311493710*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

**Ing. Hernan Burbano Reina**

C.I. 1713453924

## *FERTICULTIVA S.A.*

Estado de Cambios en el Patrimonio

Expresado en Dolares

| | Nota | Capital Social | Resultados Acumulados Ganancia neta del periodo | Patrimonio Total |
|---|---|---|---|---|
| **Patrimonio** | | | | |
| Saldo al 01 de Enero de 2015 | | $ 1.500.00 | | $ 1.500.00 |
| Cambios del año en el patrimonio | | | | |
| Resultado Integral | | | | |
| Ganancia / Perdida | | | $ 2.813.11 | $ 2.813.11 |
| Saldo al final del periodo 31 de Diciembre 2015 | | | | $ 4.313.11 |

*FIRMA CONTADORA*

***Ing. Rossy Delgado Faubla***

*C.I. 1311493710*

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

**Ing. Hernan Burbano Reina**

C.I. 1713453924

## *FERTICULTIVA S.A.*

Estado de Flujo de Efectivo

Expresado en Dolares

| | NOTA | 31/12/2015 |
|---|---|---|
| Flujos de efectivo procedentes de(utilizados en) actividades de operación | | |
| | | 25436.46 |
| Clases de cobros por actividades de operación | | 514780.52 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | | 514780.52 |
| Clases de pagos por actividades de operación | | 483316.39 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | | 423660.68 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | | 59655.71 |
| Impuestos a las ganancias pagados | | 6027.67 |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | 25436.46 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo | | 1500 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo | | 26936.46 |
| Ganancia (perdida) antes del15% a trabajadores e impuesto a la renta | | 3309.54 |
| Ajustes por gastos | | 22126.92 |
| FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 25436.46 |

*FIRMA CONTADORA*

***Ing. Rossy Delgado Faubla***

*C.I.1311493710*

*FIRMA REPRESENTATE LEGAL*

***Ing. Hernan Burbano Reina***

*C.I. 1713453924*

**FERTICULTIVA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## 1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

### a. Antecedentes.-

FERTICULTIVA SA. es una empresa privada, constituida en forma de sociedad anónima ante la Superintendencia de Compañías bajo el número de expediente #701235, escritura pública # P00693, el 28 de Enero de 2015 en la ciudad de San Francisco de Quito con una vigencia de cincuenta años. Su domicilio legal es en el Cantón Santo Domingo de la Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, calle Quinta s/n y Colonos.

FERTICULTIVA S.A. tiene como objetivo principal la venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias, de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas, ventas al por mayor y menor de semillas, venta al por mayor de abonos, plaguicidas y otros productos químicos. Y entró en operación comercial en el mes de Abril del año 2015.

### b. Actividad económica.-

La principal actividad de la Sociedad es la VENTA AL POR MAYOR DE OTRAS MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS.

## 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

### a. Bases de preparación.-

Los presentes estados financieros consolidados de FERTICULTIVA S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales, son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board ("IASB") y con las interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

## 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 este rubro comprende:

| | | |
|---|---|---|
| - | Cheques posfechados | $ 1070.75 |
| - | Saldos en bancos | $50285.24 |

**4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2015 los saldos en cuentas por cobrar que mantuvo la empresa es de:

- No Relacionadas $378255.93
- Relacionadas $ 6350.29
- Provisión Cuentas Incobrables $ 3846.06
- Deterioro de Cartera $ 937.54

**5. CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA**

El valor que comprende esta cuenta contable al 31 de diciembre de 2015 es de $5820.78

**6. EXISTENCIAS**

Al 31 de Diciembre este rubro lo comprende

- Inventario de mercadería en almacén $ 186011.89

**7. PAGOS ANTICIPADOS**

El saldo de este rubro al 31 de diciembre es de $ 13864.77

**8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento del costo y de su correspondiente depreciación acumulada, por el año terminado al 31 de diciembre:

- Muebles y Enseres $3803.56
- Equipos de Oficina $1714.28
- Equipos de Computación $2395.27
- Depreciación acumulada de Muebles y Enseres $ 225.04
- Depreciación acumulada de Equipos de Oficina $ 223.05
- Depreciación acumulada de Equipos de Computación $ 562.63

**9. ACTIVOS INTANGIBLES**

El movimiento del costo y de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de diciembre se detalla a continuación:

- Software $1450.00
- Depreciación acumulada $ 171.58

**10. ACTIVOS DIFERIDOS**

El valor comprendido en esta cuenta contable es de $206.26

**11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre esta cuenta comprende:

- Cuentas por pagar con proveedores $495469.06
- Otras cuentas por pagar $ 20000.00
- Cheques girados y no cobrados $ 400.00
- Deterioro de cuentas por pagar $ 420.66

**12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Los préstamos bancarios a corto plazo que mantiene la empresa al 31 de Diciembre del 2015 es de $5416.38

**13. PROVISIONES POR PAGAR**

Este rubro al 31 de diciembre lo comprende:

- Provisión Décimo Tercero $ 80.12
- Provisión Décimo Cuarto $ 424.97
- Cuentas por pagar-mercadería en consignación $17947.00

**14. OBLIGACIONES CORRIENTES POR PAGAR**

Esta cuenta contable está comprendida por el siguiente detalle al 31 de Diciembre del 2015:

- Retenciones en la fuente por pagar $1800.09
- IVA retenido por pagar $ 247.14
- Impuesto a la renta por pagar $6141.38
- 15 % Participación a trabajadores $ 496.43
- Préstamo al less por pagar $ 268.92
- Aporte al less por pagar $1503.67

**15. PASIVOS DIFERIDOS**

Está comprendido al 31 de diciembre de 2015 por los siguientes rubros:

- Ingresos Diferidos $ 92.55
- Anticipo de Clientes $ 81.47

**16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre esta cuenta comprende:

- Terceros $20000.00
- Otras cuentas por pagar $56417.87

**17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Los préstamos bancarios contraídos al 31 de Diciembre es de $14583.62

**18. CAPITAL SOCIAL**

El capital de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2015, es la suma de $1500.00 comprendido en mil quinientas acciones con un valor nominal de un dólar de Estados Unidos (UDS $1.00) cada una.

**19. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio que arrojo el balance de la sociedad al 31 de diciembre del 2015 es de $2813.11

**20. INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales obtenidos hasta el 31 de Diciembre de 2015 es de:

- Ventas Gravadas tarifa 12% $ 16886.74
- Ventas Gravadas tarifa 0% $877295.74

**21. INGRESOS NO OPERACIONALES**

El valor de $420.66 lo conforman los ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2015.

**22. COSTOS**

Esta cuenta contable está integrada por los siguientes rubros:

- Compras $937476.74
- Inventario Final de mercadería $186011.89

**23. GASTOS**

Los gastos operacionales al 31 de Diciembre de 2015 fueron:

- Gastos de Ventas y Administrativos $ 67007.67
- Gastos Generales $ 71638.78
- Gastos en locales e instalaciones $ 1182.30

**24. PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

La participación de trabajadores para este ejercicio fiscal 2015 es de $496.43

**25. GASTOS NO DEDUCIBLES**

Los gastos no deducibles al 31 de diciembre de 2015 $24585.4

**26. IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta calculado para este ejercicio fiscal 2015 es de $6027.67