

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

FERTICULTIVA S.A.

Contenido

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO.....	3
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO	4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO	5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

FERTICULTIVA S A			
RUC 0992907177001			
Estado de Situación Financiera Comparativo			
Al 31 de diciembre 2016 Y 2015			
Expresado en dólares americanos			
CUENTA	NOTA	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES		845,105.02	636,876.05
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	(3)	45,592.68	50,285.24
CUENTAS POR COBRAR	(4)	464,222.19	380,893.37
ANTICIPOS A PROVEEDORES	(5)	36,871.77	13,864.77
ACTIVOS FISCALES DE CREDITO	(6)	12,755.43	5,820.78
INVENTARIOS	(7)	285,662.95	186,011.89
ACTIVOS NO CORRIENTES		7,602.38	8,387.07
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(8)	7,913.11	7,913.11
DEPRECIACION ACUMULADA PPE	(8)	-2,559.32	-1,010.72
ACTIVOS INTANGIBLES	(9)	2,042.33	1,278.42
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(10)	206.26	206.26
TOTAL ACTIVO		852,707.40	645,263.12
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		-687,118.47	-549,855.97
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	(11)	-652,594.46	-495,448.40
OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	(12)	0.00	-5,416.38
OBLIGACIONES CON TERCEROS DE CORTO PLAZO	(13)	-106.70	-38,028.47
CUENTAS FISCALES DEUDORAS	(14)	-14,923.35	-8,188.61
OBLIGACIONES LABORALES	(15)	-19,493.96	-2,774.11
PASIVOS NO CORRIENTES		-160,498.91	-91,094.04
OBLIGACIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	(16)	-114,063.00	-14,583.62
OBLIGACIONES CON TERCEROS DE LARGO PLAZO	(17)	-42,517.87	-76,417.87
OBLIGACIONES PATRONALES	(15)	-2,029.54	0.00
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(18)	-1,888.50	-92.55
TOTAL PASIVO		-847,617.38	-640,950.01
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		-1,500.00	-1,500.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		97.61	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		26,166.53	0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(19)	-29,854.16	-2,813.11
TOTAL PATRIMONIO		-5,090.02	-4,313.11
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-852,707.40	-645,263.12
Las notas explicativas anexas del 1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros.			
GERENTE		CONTADOR	

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

FERTICULTIVA S A			
RUC 0992907177001			
Estados de Resultados Comparativo			
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015			
Expresado en dólares americanos			
CUENTA	NOTA	2016	2015
INGRESOS	(20)	-1.442.855,98	-894.603,14
COSTO VENTAS INV MERCADERIA EN PUNTO DE VENTA	(21)	1.140.582,67	751.464,85
GASTO DE VENTA	(22)	158.720,82	96.959,65
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(23)	92.695,05	42.815,69
GASTOS FINANCIEROS	(24)	3.746,34	53,41
RESULTADO DE PERIODO		-47.111,10	-3.309,54
Las notas explicativas anexas del 1 al 24 forman parte integral de estos estados financieros			
GERENTE		CONTADOR	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A.								
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO COMPARATIVO								
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015								
(Expresado en dólares estadounidenses)								
		Aporte	Reservas					
	Capital	Futuras			Utilidad	Pérdidas	ORI - Efectos	
	<u>social</u>	<u>Capitalizaciones</u>	<u>Legal</u>	<u>Especiales</u>	<u>acumulada</u>	<u>acumuladas</u>	actuariales	<u>Total</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	1,500.00						-	1,500.00
								-
Resultado del ejercicio 2015					2,813.11			2,813.11
Correcciones de errores					(2,813.11)	(26,166.00)		(28,979.11)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1,500.00	-	-	-	-	(26,166.00)	-	(24,666.00)
Resultado del ejercicio 2016					29,854.00		(98.00)	29,756.00
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1,500.00	-	-	-	29,854.00	(26,166.00)	(98.00)	5,090.00
Las notas explicativas anexas de 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros								
GERENTE		CONTADOR						

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A		
FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO		
por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015		
(expresado en dólares estadounidenses)		
	2016	2015
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1.316.110	514.781
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1.346.282	-423.661
Efectivo pagado a empleados	0	-59.656
Ganancia (Pérdida) en cambio	1.698	0
Ganancia (pérdida) en cambio diferida, realizada	-28.980	0
Participación utilidades	-496	0
Impuesto a la renta del año	-6141	0
Impuestos a las ganancias	0	-6.028
Efectivo neto (usado) provisto en las actividades de operación	-64.091	25.436
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad planta y equipo	-764	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-764	0
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos	-5.416	0
Aumento de obligaciones a largo plazo	65.579	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	60.163	0
Incremento neto del efectivo	-4.692	25.436
Efectivo al inicio del período	50.285	1.500
Efectivo al final del período	45.593	26.936
Las notas explicativas anexas 1 a 24 son parte integrante de los estados financieros		
GERENTE	CONTADOR	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

NOTA 1. - OPERACIONES

FERTICULTIVA S.A. es una Empresa privada, constituida en forma de sociedad económica ante la Superintendencia de Compañías bajo el número de expediente #701235, escritura pública el 28 de enero de 2015 en la ciudad de San Francisco de Quito con vigencia de cincuenta años. La empresa tiene por actividad la venta al por mayor de otras materias primas agropecuarias, de maquinaria y equipo agropecuario, incluso partes y piezas, venta al por mayor y menor de semillas, venta al por mayor de abonos, plaguicidas y otros productos químicos. El domicilio fiscal de la empresa Santo Domingo, Calle Quinta s/n y Colonos; RUC 0992907177001.

NOTA 2. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

1. Bases para la preparación de los estados financieros

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 y la SECCIÓN 10, estas

políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigente al 31 de diciembre de 2011, aplicables de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Resumen de principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. FERTICULTIVA S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

b. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

c. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo, como son caja, fondo rotativo y bancos.

d. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por FERTICULTIVA S.A., una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico,

o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.

- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

e. Inventarios

Mercaderías: Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

f. Impuestos anticipados

Incluyen los créditos tributarios de IVA en Compras e Impuesto a la renta que se generan en cada ejercicio económico por las retenciones que realizan los clientes en nuestras ventas, así como los anticipos pagados de impuesto a la renta, el mismo que Fercultiva por ser una empresa nueva está exonerada del cálculo de anticipo de impuesto a la renta durante sus primeros cinco años de actividad.

g. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil. 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.

Las siguientes son las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y los porcentajes de depreciación.

Muebles y enseres	10%
Equipo de oficina	10%
Equipos de computación	33.33%

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h. Activos intangibles

Un activo intangible es “un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, cuyas características esenciales son:

- (a) son recursos controlados por la entidad de los que espera obtener, en el futuro, beneficios económicos;
- (b) falta de apariencia física; y
- (c) son identificables.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo.

Los activos intangibles que tienen vida indefinida se requiere que:

- (a) Un activo intangible con una vida útil indefinida no debe ser amortizado.
- (b) La vida útil de dicho activo deberá ser objeto de revisión cada ejercicio para el que se presenta información, con el fin de determinar si los eventos y las circunstancias permiten seguir apoyando la evaluación de vida útil indefinida para dicho activo. Si no es el caso, el cambio en la vida útil de indefinida a finita deberá registrarse como un cambio en una estimación.

Para los activos intangibles identificados en Fercultiva, se ha estimado una vida útil de 5 años.

i. Cuentas por pagar

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.

- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

j. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

La empresa está sujeta al impuesto a la renta sobre las ganancias del período, que se ha establecido para el ejercicio económico 2016 en 22%.

k. Otras obligaciones tributarias

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente al IVA en ventas y Retenciones de impuesto a la renta tanto de IVA como de Renta. Adicionalmente se pagan cada año el impuestos municipales como son Patente municipal, 1.5 x mil de los activos, y la contribución societaria que se paga a la Superintendencia de compañías y seguros.

l. Beneficios sociales de corto plazo

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

La sociedad al generar utilidad se encuentra en la obligatoriedad de provisionar y cancelar el beneficio a empleados del 15% de la utilidad anual.

m. Beneficios sociales de largo plazo

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 período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación

n. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la SECCIÓN 23, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro. Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

o. 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 que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente del efectivo ha sido medido al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	45,592.68	50,285.24
CAJA	38.97	0.00
CAJA CHICA	38.97	0.00
BANCOS	45,553.71	50,285.24
BANCO DE MACHALA	41,692.93	50,285.24
BANCO DEL PACIFICO	3,860.78	0.00

NOTA4. CUENTA POR COBRAR

Las cuentas por cobrar han sido medidas al valor razonable y evaluada a nivel deterioro conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
CUENTAS POR COBRAR	464,222.19	380,893.37
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	420,008.38	379,326.68
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	60,193.15	6,350.29
(-)PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES	-3,846.06	-3,846.06
(-)PROVISIÓN POR DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-12,133.28	-937.54

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES

Los rubros pagados por anticipado han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ANTICIPOS A PROVEEDORES	36,871.77	13,864.77
ANTICIPOS A PROVEEDORES	36,871.77	13,864.77

NOTA 6. ACTIVOS FISCALES DE CRÉDITO

Los impuestos corrientes han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ACTIVOS FISCALES DE CREDITO	12,755.43	5,820.78
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1,795.90	5,820.78
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	10,959.53	0.00

NOTA 7. INVENTARIOS

Los inventarios han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
INVENTARIOS	285,662.95	186,011.89
INVENTARIO MERCADERIA EN PUNTO DE VENTA	285,662.95	186,011.89

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo ha sido medido al costo histórico conforme sección 17 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,913.11	7,913.11
MUEBLE Y ENSERES	3,803.56	3,803.56
EQUIPOS DE OFICINA	1,714.28	1,714.28
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,395.27	2,395.27
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPE	-2,559.32	-1,010.72
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLE Y ENSERES	-605.44	-225.04
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-600.81	-223.05
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	-1,353.07	-562.63

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles han sido medidos al costo histórico conforme sección 18NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ACTIVOS INTANGIBLES	2,042.33	1,278.42
SOFTWARE Y SISTEMAS	2,615.00	1,450.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA SOFTWARE	-572.67	-171.58

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los Activos por impuestos diferidos han sido medidos usando las tasas impositivas y la legislación fiscal aprobadas conforme sección 29 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	206.26	206.26
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	206.26	206.26

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Las cuentas por pagara proveedores corrientes han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	-652,594.46	-495,448.40
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	-639,304.80	-495,048.40
(-) PROVISIÓN DE CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	420.66	0.00
(-) PROV DETERIORO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	517.45	0.00
CHEQUES GIRADOS PENDIENTES DE COBRO	-14,227.77	-400.00

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

Las obligaciones financieras de corto plazo han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	0.00	-5,416.38
OBLIGACION BANCO MACHALA OP 569937 CP	0.00	-5,416.38

NOTA 13. OBLIGACIONES CON TERCEROS DE CORTO PLAZO

Las obligaciones con terceros de corto plazo han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OBLIGACIONES CON TERCEROS DE CORTO PLAZO	-106.70	-38,028.47
PRESTAMOS CON TERCEROS RELACIONADOS CP	0.00	-20,000.00
ANTICIPO DE CLIENTES	-106.70	-81.47
MERCADERÍA EN CONSIGNACIÓN POR PAGAR	0.00	-17,947.00

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES DEUDORAS

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
CUENTAS FISCALES DEUDORAS	-14,923.35	-8,188.61
SRI POR PAGAR FRM 103	-4,427.42	-1,800.09
SRI POR PAGAR FRM 104	-305.66	-247.14
SRI POR PAGAR IMPUESTO A LA RENTA	-10,190.27	-6,141.38

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

Los beneficios a empleados han sido medidos al valor presente conforme sección 28 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OBLIGACIONES LABORALES	-19.493,96	-2.774,11
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	-15.922,12	-1.001,52
REMUNERACIONES POR PAGAR	-6.621,88	0,00
DECIMO TERCERO POR PAGAR	-1.196,91	-80,12
DECIMO CUARTO POR PAGAR	-1.036,66	-424,97
15% PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	-7.066,67	-496,43
OBLIGACIONES CON EL IESS	-3.571,84	-1.772,59
APORTES - IESS POR PAGAR	-3.102,40	-1.503,67
PRÉSTAMO QUIROGRAFARIOS POR PAGAR AL IESS	-469,44	-268,92
OBLIGACIONES PATRONALES	-2.029,54	0,00
PROVISION POR JUBILACION PATRONAL POR PAGAR	-426,04	0,00
PROVISION POR DESAHUCIO POR PAGAR	-1.603,50	0,00

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras de largo plazo han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OBLIGACIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO	-114.063,00	-14.583,62
OBLIGACION BANCO MACHALA OP 569937 LP	-14.063,00	-14.583,62
OBLIGACION BANCO MACHALA OP 16210162 LP	-100.000,00	0,00

NOTA 17. OBLIGACIONES CON TERCEROS DE LARGO PLAZO

Las obligaciones con terceros de largo plazo han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
OBLIGACIONES CON TERCEROS DE LARGO PLAZO	-42.517,87	-76.417,87
PRESTAMOS CON TERCEROS RELACIONADOS LP	-42.517,87	-76.417,87

NOTA 18. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los Pasivos por impuestos diferidos han sido medidos usando las tasas impositivas y la legislación fiscal aprobadas conforme sección 29 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-1.888,50	-92,55
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-1.888,50	-92,55

NOTA 19. RESULTADO DEL EJERCICIO

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
PATRIMONIO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-29.854,16	-2.813,11
GANANCIA DEL EJERCICIO	-29.854,16	-2.813,11

NOTA 20. INGRESOS

Los ingresos de la entidad han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
INGRESOS	-1.442.855,98	-894.603,14
INGRESOS OPERACIONALES	-1.423.927,85	-894.182,48
VENTA GRAVADA TARIFA 12%	-1.837,22	-16.886,74
DESCUENTO VENTA GRAVADA TARIFA 12%	2.469,65	0,00
VENTA GRAVADA TARIFA 0%	-1.439.877,99	-877.295,74
DEVOLUCION VENTA GRAVADA TARIFA 0%	14.278,60	0,00
DESCUENTO VENTA GRAVADA TARIFA 0%	1.039,11	0,00
INGRESOS NO OPERACIONALES	-18.928,13	-420,66
RENDIMIENTO FINANCIERO	-3.729,61	0,00
PROV DETERIORO CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	-517,45	-420,66
OTROS INGRESOS	-14.681,07	0,00

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
COSTO VENTAS INV MERCADERIA EN PUNTO DE VENTA	1.140.582,67	751.464,85
COSTO DE VENTA GRAVADA TARIFA 12%	1.394,08	0,00
COSTO DE VENTA GRAVADA TARIFA 0%	1.139.582,19	0,00
DESCUENTO EN COMPRAS GRAVADA TARIFA 0%	-393,60	0,00

NOTA 22. GASTO DE VENTAS

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
GASTO DE VENTA	158.720,82	96.959,65
GASTO PERSONAL DE VENTA	95.737,68	67.007,67
GASTO ARRIENDO PARA VENTA	2.400,00	0,00
GASTO DE PUBLICIDAD EN MEDIOS MASIVOS	9.895,00	35,00
GASTO SERVICIOS BASICOS LOCAL COMERCIAL	33,26	0,00
GASTO SERVICIO DE TRANSPORTE	47.984,34	29.724,98
GASTOS DE IMPORTACION	25,73	192,00
GASTOS POR GESTION DE COBROS	1.788,04	0,00
GASTOS POR COMISIONES	856,77	0,00

NOTA 23. GASTO DE ADMINISTRATIVOS

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
GASTOS ADMINISTRATIVOS	92.695,05	42.815,69
GASTO PERSONAL ADMINISTRATIVO	11.791,51	0,00
GASTO ARRIENDO PARA OFICINA	12.000,00	9.000,00
GASTO SERVICIOS BASICOS OFICINA	1.626,28	566,11
GASTO SEGUROS	2.751,18	2.343,81
GASTOS DE SUMINISTROS PARA LA OFICINA	1.008,50	4.351,52
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	7.940,37	6.932,44
GASTO DEPRECIACION	1.949,69	1.182,30
GASTO IMPUESTOS	15.431,61	3.901,23
GASTOS DE GESTIÓN	15.282,89	920,72
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.367,73	4.175,05
HONORARIOS PROFESIONALES	6.349,55	4.658,91
GASTOS POR DETERIORO	11.195,74	4.783,60

NOTA 24. GASTO FINANCIEROS

Los gastos financieros han sido medidos al valor razonable conforme sección 23 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	2016	2015
GASTOS FINANCIEROS	3.746,34	53,41
GASTOS BANCARIOS	3.665,16	53,41
OTROS GASTOS FINANCIEROS	81,18	0,00

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 27 de marzo del 2017.

f.- _____

Daniela Delgado López

Ruc: 1715013825001

Contador