

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

**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.....	8

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A.					
<b>BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO</b>					
<b>TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016</b>					
<b>expresado en dólares estadounidenses</b>					
<u>Activo</u>	<u>Notas</u>	2017		2016	
Activos corrientes:					
Efectivo y Equivalentes	3	37,831		45,593	
Cuentas por Cobrar	4	489,671		464,222	
Anticipo a terceros	5	59,977		36,872	
Préstamo presonal	6	3,290		0	
Impuestos anticipados	7	14,130		12,755	
Inventarios	8	308,755	913,654	300,981	860,423
Activos no corrientes:					
Propiedad, planta y equipo	9	3,805		5,354	
Activo intangible	10	1,519		2,042	
Activo por impuesto diferido	11	4,181	9,505	206	7,602
			<u>923,159</u>		<u>868,025</u>
<b><u>Pasivo y patrimonio</u></b>					
Pasivo corriente:					
Obligaciones Financieras	12	42,335		36,834	
Cuentas por Pagar	13	700,531		652,595	
Obligaciones con terceros	14	36,931		15,424	
Obligaciones Tributarias	15	16,602		14,923	
Obligaciones Sociales	16	33,122	829,521	19,494	739,270
Pasivo no corriente:					
Obligaciones Financieras	12	36,877		77,229	
Obligaciones con terceros	14	20,000		42,518	
Obligaciones Sociales	16	3,969		2,030	
Pasivo por impuestos diferidos	17	4,644	65,490	1,888	123,665
<b><u>Patrimonio de los accionistas</u></b>					
(véase estado adjunto)	18		28,148		5,090
			<u>923,159</u>		<u>868,025</u>
Las notas explicativas anexas 1 a 23 son parte integrante de los estados financieros					
GERENTE		CONTADOR			

## ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

expresado en dólares estadounidenses

	<u>Notas</u>	2017	2016
<b>Ingresos operacionales:</b>			
Ingresos por Ventas	19	1,777,041	1,423,928
Intereses ganados en terceros	19	13,757	3,730
Otros ingresos	19	9,127	15,198
		<u>1,799,925</u>	<u>1,442,856</u>
<b>Costos y gastos operacionales:</b>			
Costo de venta	20	-1,424,725	-1,140,583
Gastos venta		-96,870	-158,721
Gastos administrativos		-214,377	-80,117
Gastos Financieros		-24,358	-16,324
		<u>-1,760,330</u>	<u>-1,395,745</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>39,595</b>	<b>47,111</b>
Participación trabajadores	16	-5,939	-7,067
Impuesto a la renta	15	-9,881	-10,190
<b>Resultado del ejercicio</b>		<u><b>23,775</b></u>	<u><b>29,854</b></u>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
<b>ORI- Efectos actuariales</b>		<b>181</b>	<b>-98</b>
<b>Resultado integral del año</b>		<u><b>23,956</b></u>	<u><b>29,756</b></u>

Las notas explicativas anexas de 1 a 23 son parte integrante de estos estados financieros

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A.

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO COMPARATIVO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	ORI - Efectos actuariales	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1.500	0	0	(26.166)	(24.666)
Resultado Integral			(98)	29.854	29.756
Saldos al 31 de diciembre de 2016	1.500	0	(98)	3.688	5.090
<b>Apropiación reserva legal 2016</b>		<b>2.985</b>		<b>(2.985)</b>	<b>0</b>
<b>Corrección de errores</b>				<b>(898)</b>	<b>(898)</b>
<b>Resultado Integral</b>			<b>181</b>	<b>23.775</b>	<b>23.956</b>
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.500</b>	<b>2.985</b>	<b>83</b>	<b>23.580</b>	<b>28.148</b>

Las notas explicativas anexas de 1 a 23 son parte integrante de estos estados financieros

\_\_\_\_\_  
GERENTE

\_\_\_\_\_  
CONTADOR

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

FERTICULTIVA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016  
(expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
<b>Flujo de efectivo en actividades de operación</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	1.750.928	1.317.808
Efectivo pagado a proveedores bienes y servicios	-1.507.088	-1.346.283
Efectivo pagado a empleados	-194.876	-496
Efectivo pagado por impuestos	-22.502	-6.141
Efectivo pagado por Interes	-24.358	0
Efectivo cobrado por Interes	13.757	0
Otros cobros por actividades de operación	0	-28.980
<b>Flujo neto provisto (usado) por actividades de operación</b>	<b>15.861</b>	<b>-64.092</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>		
(Adquisición) de activos fijos	0	-764
<b>Flujo neto (usado) por las actividades de inversión:</b>	<b>0</b>	<b>-764</b>
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento por préstamos largo plazo	35.728	65.579
Pagos de préstamos	-59.351	-5.416
<b>Flujo neto originado (usado) por las actividades de financiamiento:</b>	<b>-23.623</b>	<b>60.163</b>
(Disminución) neto en caja bancos	-7.762	-4.693
Caja y bancos al inicio del año	45.593	50.286
<b>Caja y bancos al final del año</b>	<b>37.831</b>	<b>45.593</b>

Las notas explicativas anexas de 1 a 23 son parte integrante de estos estados financieros

Gerente General

Contador General

**FERTICULTIVA S. A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO continuación**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (expresado en dólares estadounidenses)

	<b>2017</b>	2016
<b>Conciliación de la pérdida neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:</b>		
Utilidad del Ejercicio	<b>23.775</b>	29.854
Ajustes por:		
Participación trabajadores	<b>5.939</b>	7.064
Impuesto a la Renta	<b>9.881</b>	10.190
Gasto Deterioro de cartera	<b>6.420</b>	0
Gasto Deterioro baja de inventario	<b>801</b>	12.133
Gasto Depreciaciones y Amortización	<b>2.072</b>	1.549
(Ingreso) reversión deterioro cuentas por pagar	<b>(731)</b>	0
Gasto Provisiones Actuariales	<b>1.939</b>	1.698
Ganancias en valor razonable	<b>0</b>	(28.980)
Otras Partidas diferentes de efectivo	<b>0</b>	2.030
<b>Efectivo usado en las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>50.096</b>	<b>35.538</b>
Aumento cuentas por cobrar	<b>(31.869)</b>	(95.462)
Aumento en Inventarios	<b>(8.575)</b>	(99.651)
Aumento en Otras cuentas por cobrar	<b>(3.290)</b>	(23.007)
Aumento en pagos anticipados	<b>(23.105)</b>	0
Aumento otros activos	<b>(5.350)</b>	(6.935)
Aumento en cuentas y documentos por pagar	<b>35.611</b>	157.146
Aumento (Disminución) en anticipos clientes	<b>(81)</b>	9.653
Aumento (Disminución) en obligaciones sociales	<b>7.870</b>	(31.284)
(Disminución) otras cuentas por pagar	<b>0</b>	(3.455)
Aumento (Disminución) otros pasivos	<b>(5.446)</b>	10.619
<b>Efectivo provisto (usado) por flujo de operaciones</b>	<b>15.861</b>	<b>(46.838)</b>

Las notas explicativas anexas de 1 a 23 son parte integrante de estos estados financieros

Gerente General

Contador General

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

### **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 2015, 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 2017 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:

	2017	2016
Caja	45	39
Banco Machala	33.189	41.693
Banco Pacifico	4.597	3.861
	<u>37.831</u>	<u>45.593</u>

**NOTA 4. 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:

	2017	2016
Clientes no Relacionados	482,743	420,008
Clientes Relacionados	29,327	60,193
Provisión Acumulada cuentas incobrables	-3,846	-3,846
Provisión Acumulada Deterioro	-18,553	-12,133
	<u>489,671</u>	<u>464,222</u>

## 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:

	2017	2016
Anticipos proveedores	59,977	36,872
	<u>59,977</u>	<u>36,872</u>

## NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Los rubros de cuentas por cobrar a empleados han sido medidos al precio de la transacción conforme sección 11 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Préstamos al personal	3,290.00	0.00
	<u>3,290.00</u>	<u>0.00</u>

## NOTA 7. 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:

	<b>2017</b>	2016
Retenciones en la fuente (véase nota 15)	<b>12.915</b>	10.959
Crédito Tributario IVA en compras	<b>131</b>	1.796
Crédito Tributario Ret Fte IVA	<b>315</b>	0
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	<b>769</b>	0
	<b><u>14.130</u></b>	<u>12.755</u>

## **NOTA 8. 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:

	<b>2017</b>	2016
Inventario	<b>294,793</b>	300,981
Inventario mercadería en tránsito	<b>13,393</b>	0
Inventario mercadería a consignación	<b>1,020</b>	0
(-) Deterioro de inventario	<b>-451</b>	0
	<b><u>308,755</u></b>	<u>300,981</u>

## **NOTA 9. 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:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajuste</u>	<u>31/12/2017</u>
<b>Costo:</b>				
Muebles y Enseres	3.804	0	0	3.804
Equipo de oficina	1.714	0	0	1.714
Equipo de computación	2.395	0	0	2.395
	7.913	0	0	7.913
<b>Depreciacion Acumulada</b>				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-605	-381	0	-986
Dep. Acumulada Equipo de oficina	-601	-378	0	-979
Dep. Acumulada Equipo de computación	-1.353	-790	0	-2.143
	-2.559	-1.549	0	-4.108
	5.354	-1.549	0	3.805

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Costo:</b>				
Muebles y Enseres	3.804	0	0	3.804
Equipo de oficina	1.714	0	0	1.714
Equipo de computación	2.395	0	0	2.395
	7.913	0	0	7.913
<b>Depreciacion Acumulada</b>				
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-225	-380	0	-605
Dep. Acumulada Equipo de oficina	-223	-378	0	-601
Dep. Acumulada Equipo de computación	-563	-790	0	-1.353
	-1.011	-1.548	0	-2.559
	6.902	-1.548	0	5.354

## NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

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

La composición del rubro es la siguiente:

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2016</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2017</u>
Software	2.615	0	0	2.615
Dep. Acumulada Software	-573	-523	0	-1.096
<b>Total</b>	<b>2.042</b>	<b>-523</b>	<b>0</b>	<b>1.519</b>

	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>31/12/2016</u>
Software	1.450	1.165	0	2.615
Dep. Acumulada Software	(172)	(401)	0	(573)
<b>Total</b>	<b>1.278</b>	<b>764</b>	<b>0</b>	<b>2.042</b>

#### NOTA 11. 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:

	2017	2016
Activo por impuesto diferido - deterioro de cartera	4082	206
Activo por impuesto diferido - inventario	99	0
	<u>4.181</u>	<u>206</u>

#### NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS DE CORTO Y LARGO PLAZO

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

La composición del rubro es la siguiente:

MONTO DEL PRÉSTAMO	FECHA CONCESIÓN	FECHA VENCIMIENTO	SALDO AL 31/12/2017	TASA DE INTERES
100.000	13/12/2016	22/12/2019	69.802	11,83 %
14.063	16/12/2016	15-12-218	7.427	11,83 %
tarjetas de crédito			1.983	
			<b>79.212</b>	
Porción de corto plazo			42.335	
Porción de largo plazo			36.877	
			<b>79.212</b>	

### NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Proveedores Locales	702,200	653,533
Provisión Acumulada Deterioro	-1,669	-938
	<b>700,531</b>	<b>652,595</b>

### NOTA 14. 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:

	<b>2017</b>	2016
Anticipo cliente	<b>26</b>	106
Mercadería en consignación por pagar	<b>3,160</b>	15,318
Préstamo con terceros relacionados	<b>23,745</b>	42,518
Préstamo con terceros no relacionados	<b>30,000</b>	0
Total	<b>56,931</b>	57,942
Corto plazo	<b>36,931</b>	15,424
Largo plazo	<b>20,000</b>	42,518
	<b>56,931</b>	57,942

#### **NOTA 15. 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:

	<b>2017</b>	2016
SRI por pagar retenciones en a fuente	<b>6,786</b>	4,427
SRI por pagar iva	<b>512</b>	306
Impuesto a la renta diferido	<b>3,299</b>	0
Impuesto a la renta Cía.	<b>9,881</b>	10,190
	<b>20,478</b>	14,923

#### **NOTA 16. 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:

	<b>2017</b>	2016
Sueldo por pagar	<b>16.199</b>	6.622
Décimo tercer sueldo	<b>2.391</b>	1.197
Décimo cuarto sueldo	<b>1.609</b>	1.037
15% participación trabajadores	<b>5.939</b>	7.067
IESS por pagar	<b>6.198</b>	3.102
Fondos de reserva	<b>333</b>	0
Préstamos IESS	<b>453</b>	469
	<b>33.122</b>	19.494

	<b>2017</b>	2016
Provisión Jubilación Patronal	<b>1.144</b>	426
Provisión Desahucio	<b>2.825</b>	1.604
	<b>3.969</b>	2.030

#### **NOTA 17. 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:

	2017	<b>2016</b>
Pasivo por impuesto diferido - deterioro cuenta por pagar	<b>367</b>	0
Pasivo por impuesto diferido - desahucio	<b>401</b>	1.888
	<b>768</b>	0

#### **NOTA 18. PATRIMONIO**

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Capital Social (1500 acciones de valor nominal de un dólar)	<b>1.500</b>	1.500
Reserva legal	<b>2.985</b>	0
ORI - Efectos actuariales	<b>83</b>	-98
Resultados Acumulados	<b>23.580</b>	3.688
	<b>28.148</b>	5.090

### NOTA 19. 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:

	2,017	2,016
Venta gravada tarifa 12%	<b>6,516</b>	1,837
Devolución venta gravada tarifa 12%	<b>-18</b>	0
Descuento venta gravada tarifa 12%	<b>-7,654</b>	-2,469
Venta gravada tarifa 0%	<b>1,825,977</b>	1,439,878
Devolución venta gravada tarifa 0%	<b>-46,542</b>	-14,279
Descuento venta gravada tarifa 0%	<b>-1,238</b>	-1,039
Intereses ganados en terceros	<b>13,757</b>	30
Otros ingresos	<b>9,127</b>	15,198
<b>Total</b>	<b>1,799,925</b>	1,439,156

## NOTA 20. COSTO Y GASTOS

La composición del rubro es la siguiente:

	2017	2016
Costo de venta gravada tarifa 12%	544	1.394
Costo de venta gravada tarifa 0%	1.426.411	1.139.582
Descuento en compras gravada tarifa 0%	(2.230)	(393)
<b>Costo de Venta</b>	<b>1.424.725</b>	<b>1.140.583</b>
Gasto de Nómina	80.368	95.738
Publicidad	5.710	9.895
Transporte	9.326	47.984
Otros gastos	1.466	5.104
<b>Gasto de Venta</b>	<b>96.870</b>	<b>158.721</b>
Gasto de Nómina	122.378	11.793
Gasto arriendo y servicios básicos	19.191	16.716
Gasto depreciaciones y mantenimiento	5.808	7.317
Gasto provisiones	7.845	11.196
Otros gastos	59.155	33.095
<b>Gastos Administrativos</b>	<b>214.377</b>	<b>80.117</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>24.358</b>	<b>16.324</b>
	<b>1.760.330</b>	<b>1.395.745</b>

### 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 19 de abril del 2018.

f.- \_\_\_\_\_

Daniela Delgado López

Ruc: 1715013825001

Contador