

AGRICOLA STEVIA DEL PACIFICO STEVIPA S. A.

RUC# 0992909668001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AGRICOLA STEVIA DEL PACIFICO STEVIPA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal producción y comercialización de productos agrícolas. La compañía fue constituida en Marzo 13 del 2015 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de Agrícola Stevia del Pacifico Stevipa S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera 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.

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 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de Agrícola Stevia del Pacifico Stevipa S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

AGRICOLA STEVIA DEL PACIFICO STEVIPA S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	
Cuentas por cobrar Relacionada Locales	4	3.144,74
Crédito Tributario a Favor del IVA		457,38
Crédito tributario a favor de RENTA		2,67
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		<u>3.604,79</u>
ACTIVO FIJO		0,00
Edificio		0,00
Vehículo		0,00
Dep. Acum. Vehículo		0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		<u>0,00</u>
TOTAL ACTIVO		3.604,79
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar-No relacionadas	5.1	0,00
Obligaciones Financiera		
Impuesto a la renta por pagar	5.2	0,00
Participaciones por Trabajadores	5.3	538,30
Obligaciones con el IESS		
TOTAL PASIVOS		<u>538,30</u>
PATRIMONIO		
Capital en acciones		1.000,00
Utilidad no distrib. Años anteriores		157,70
Utilidad del Ejercicio		1.908,70
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.066,40</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.604,70

AGRICOLA STEVIA DEL PACIFICO STEVIPA S.A

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		19.335,50
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		19.335,50
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		0,00
INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDA		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		0,00
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES		0,00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		0,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.125,30
COMBUSTIBLE		494,54
SUMINISTROS MATERIALES		1.251,94
TRANSPORTE		0,00
INTERESES A OTROS		40,99
SERVICIOS PUBLICOS		166,03
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1.677,60
PAGOS POR OTROS BIENES		11.750,20
TOTAL		16.456,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2.878,90
15% TRABAJADORES		431,84
UTILIDAD GRAVABLE		2.447,07
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		0,00
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		0,00
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		2,67
ANTICIPO DETERMINADO POR EL PROXIMO AÑO		538,35

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	0,00

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE DEL
		2016
5.1	Cuentas por pagar no relacionada locales	0,00
5.2	Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	0,00
5.3	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	538,30
5.4	Participaciones Trabajadores	0,00
5.5	Obligaciones financieras	0,00
	Obligaciones con el IESS	0,00
5.6	Cuentas por pagar a empleados	0,00
TOTAL		538,30

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

CEVALLOS MINACA GERARDO	\$ 500.00
CUENCA PEREA IVONNE ROCIO	\$ 200.00
PEREZ CUENCA VICTOR ALFONSO	\$ 100.00
PEREZ SERRANO FRANKLIN SENON	\$ 200.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	0,00
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	431,84
Utilidad Gravable	2.447,07
Impuesto a la renta causado	538,35
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	2,67
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
Impuesto a pagar	0,00

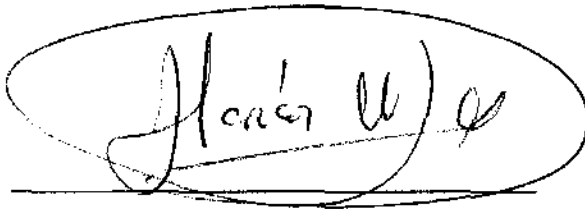
Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES – 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de AGRICOLA STEVIA PACIFICO STEVIPA S.A. al 31 de Diciembre del 2016.

A handwritten signature in black ink, enclosed within a hand-drawn oval. The signature appears to be 'Franklin W. P.' or similar, written in a cursive style.

PEREZ SERRANO FRANKLIN ZENON
Representante Legal

C.I: 1706442959