

ACHETECORP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ACHETECORP S.A., fue constituido el 18 de septiembre de 1996, según escritura pública de constitución de la compañía celebrada para el efecto en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, e inscrita en el registro mercantil de fecha 1 de octubre de 1996. Su objeto social principal es dedicarse a la actividad agrícola, de cultivo de flores, agropecuaria, ganadera, avícola, en todas sus fases.

Nota 2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

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 90 días.

ACHETECORP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Pacifico S.A	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil S.A	AAA-	AAA-
Banco de la Produccion Produbanco S.A.	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas por cobrar. - Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios. - Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable El costo de los productos terminados se determina, tomando como base el costo de producción y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa, de modo que generen una rentabilidad sobre la inversión de los accionistas.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

ACHETECORP S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Otros Equipos	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Provisión de beneficios sociales. - La Sección 28 (Beneficios a los empleados) define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2016, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias por ventas de bienes de actividades agrícolas y Subvenciones del gobierno. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

Estados financieros Comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Caja	946	946
Bancos (a)	21,258	9,073
Total:	22,204	10,019

- a) Está representado por efectivo existente en bancos locales por US\$ 7.705,00 y del exterior US\$ 13.554,00.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes	417.723	417.243
Total:	417.723	417.243

La cartera por cobrar presenta la siguiente situación:

Valores	Rango de vencimiento
164.967	0 - 30 días
24.124	60 días
17.249	90 días
15.644	120 días
20.673	150 días
20.043	180 días
7.346	210 días
147.677	+210 días
417.723	TOTAL

Al cierre del presente ejercicio, la administración de la empresa no ha considerado necesario determinar ajustes para provisión de créditos incobrables.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipos a empleados	4.718	7.572
Otros deudores	-	1.361
Total:	<u>4.718</u>	<u>8.932</u>

Nota 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Inventario materia prima	55,220	60,712
Total:	<u>55,220</u>	<u>60,712</u>

Debido a que la fecha de nuestra contratación como auditores de la compañía, fue posterior al 31 de diciembre de 2016, no observamos la toma física de inventarios practicado por la empresa a esa fecha.

Nota 7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Anticipos a Proveedores (a)	48,251	48,055
Seguros Pagados Por Anticipado	2.704	838
Total:	<u>50.955</u>	<u>48.893</u>

- a) Incluye US\$ 44,279,19 que corresponde a valores entregados a la compañía relacionada Pesglassa S.A. Este monto, según mayores contables se originaron en los meses de marzo y abril del periodo 2015 y a diciembre 2016, este monto se mantiene y no genera recargos financieros.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito tributario IR (a)	3,447	2,657
Credito tributario IVA (b)	285,755	230,800
Anticipo de Impuesto a la Renta (c)	18,458	-
Total	<u>307,660</u>	<u>233,457</u>

- a) Corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente de impuesto efectuada por los clientes de la empresa por un valor de US\$ 3.447,41.
- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo del crédito fiscal acumulado por impuesto al valor agregado IVA, acumulado por retenciones recibidas de clientes por un monto de US\$ 22.469,89 y el IVA de adquisición de bienes y servicios por un valor de US\$ 263.285,22.
- c) Corresponde a valores registrados por anticipo de impuesto a la renta anual del periodo 2015, pagados en julio y septiembre 2016, cuyos registros serán liquidados en la declaración de impuesto a la renta del periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.

Nota 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-15</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31-dic.-16</u>
Terrenos	230,000	-	-	230,000
Instalaciones	279,833	1,693	-	281,526
Edificios	339,592	-	-	339,592
Muebles y Enseres	4,055	-	-	4,055
Maquinarias y equipos	147,499	1,017	-	148,516
Equipos de computación	5,855	2,414	-	8,269
Vehículos	105,244	-	-	105,244
Otros Propiedades, planta y equipo	207,945	-	-	207,945
Total Costo	<u>1,320,023</u>	<u>5,124</u>	<u>-</u>	<u>1,325,147</u>
(-) Dep. Acumulada (a)	<u>(187,028)</u>	<u>(98,704)</u>	<u>-</u>	<u>(285,732)</u>
Total	<u>1.132,996</u>	<u>(93,580)</u>	<u>-</u>	<u>1,039,416</u>

Los elementos de Propiedades Planta y Equipo, están registrados al costo de adquisición y su depreciaciones es de conformidad con los porcentajes establecidos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; en el periodo 2016, la depreciación fue de US\$ 98.704, los cuales fueron reconocido en los resultados del periodo.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 10.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otros activos no corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Regalías (a)	545,763	587,535
Inversiones Subsidiarias (b)	22,397	22,397
Plantas en Crecimiento	209,021	199,000
(-) Depreciación Acumulada Activos Biológicos	(54,146)	(34,046)
Total:	<u>723,036</u>	<u>774,887</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo por el acuerdo de licencias entre las partes para el uso o explotación de las variedades de plantas y flores, según las condiciones previstas en los contratos celebrados para el efecto.
- b) *Inversiones en subsidiarias.*- Corresponde a la inversión en acciones que Achetecorp S.A. posee como controladora en las compañías subsidiarias.

La Compañía mantiene el registro de sus inversiones al costo, cuya participación en las compañías subsidiarias son las siguientes:

Compañía emisora de acciones	Valor Nominal	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sagare S.A.	20,000	20,000
Alsacia S.A.	799	799
Hattcorp S.A.	799	799
Pesglasa S.A.	799	799
Total:	<u>22,397</u>	<u>22,397</u>

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Un detalle de la proporción de participación accionaria y poder de voto, es como sigue:

Inversiones en subsidiarias (continua)

<u>Compañía emisora de acciones</u>	<u>Actividad principal</u>	<u>Proporción de participación accionaria y poder de voto</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sagare S.A.	EXPLOTACION DE CRIADEROS DE PECES Y GRANJAS PISCICOLAS	89.30%	89.30%
Aleacia S.A.	COMPRA, VENTA Y ALQUILER DE BIENES INMUEBLES	3.57%	3.57%
Haticorp S.A.	COMPRA, VENTA Y ALQUILER DE BIENES INMUEBLES	3.57%	3.57%
Pesglassa S.A.	ACTIVIDADES DE LABORATORIO DE LARVAS	3.57%	3.57%

Nota 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores Locales	206,607	342,078
Total:	<u>206,607</u>	<u>342,078</u>

Al 31 de diciembre del 2016, está representado por el saldo por pagar a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios cuyo vencimiento es de corto plazo.

<u>Proveedor</u>	<u>Saldo</u>
Agripac S.A.	13,259
Brownbreeding Ingenieria S.A.	9,079
Daymsa de los Andes S.A.	7,850
International Rose Breeders llc	8,180
Megastockec Distribuidora Agric	22,478
Olijbreeding Ecuador S.A.	12,787
Papelera Nacional S.A.	18,663
Plantas Tecnicas Plantec Cia. L	16,611
Schreurs Ecuador Cia. Ltda.	44,914
Varios	52,787
Total	<u>206,607</u>

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Administración Tributaria (a)	15,841	32,335
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio (b)	6,305	25,783
Con el IESS (c)	14,241	12,090
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (b)	7,645	27,723
Sueldos y Beneficios Sociales por pagar (d)	<u>147,545</u>	<u>119,616</u>
Total:	<u><u>191,576</u></u>	<u><u>217,548</u></u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de Administración tributaria que está compuesta por: Retenciones en la fuente 1% por US\$ 7.994,15; Retenciones en la fuente 2% por US\$ 220.17; Retenciones en la fuente 8% por US\$ 458,72; Retenciones en la fuente 10% por US\$ 191,14; Retenciones IVA 100% por US\$ 4.334,14; IVA en ventas por US\$ 2.636,64; Impuesto a la renta relación dependencia US\$ 5,82.
- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de la provisión de participación trabajadores por US\$ 7.645 y de impuesto a la renta anual por US\$ 6.305, cabe indicar que este saldo no muestra el saldo pendiente de pago de US\$ 10.260 que corresponde a 4 cuotas de 9 dividendos mensuales del impuesto a la renta del periodo 2015 ya que solo muestra la parte correspondiente al Saldo del Impuesto a la renta pendiente de pago. La facilidad de pago de estos dividendos fue otorgada por el Servicio de Rentas Internas mediante resolución 109012016RCBR064456, según normativa fiscal vigente.
- c) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de IESS por pagar que está formada por: Aporte individual por US\$ 12.534,58; Fondos de Reserva por US\$ 824,91 y Préstamos quirografarios por US\$ 881,22.
- d) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de beneficios de ley de empleados que está formada por: Sueldos por pagar por US\$ 25.622,62; Liquidaciones por pagar por US\$ 5.667,64; Décima tercera remuneración por US\$ 41.651,45; Décima cuarta remuneración por US\$ 40.585,61; vacaciones US\$ 396,96 y Fondo empleados multas por US\$ 33.620,55.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Compañías Relacionadas (a)	242.262	105.119
Prestamos Accionistas	1.800	1.800
Cajas de Ahorro (b)	64.255	37.189
Servicios Por Pagar y Acreedores Varios	1.851	3.711
Total:	<u>310.169</u>	<u>147.819</u>

- a) Corresponde a valores por pagar a las compañías relacionadas Agrinag S.A., por préstamos otorgados para la operación de la compañía, y cuya cancelación se la realiza por convenio mutuo, según lo dispongan las partes que intervienen.
- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a las aportaciones voluntarias realizadas por los empleados a un fondo denominado caja de ahorro, cuyo objeto es utilizar como garantía y/o fondos disponibles para los empleados afiliados que requieran de un préstamo a un plazo determinado entre las partes, y descontados en rol mediante pagos mensuales.

Nota 14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Corporación Financiera Nacional (a)	491.400	631.800
Prestamos accionistas (b)	987.650	987.650
Jubilación Patronal por pagar (c)	25.108	-
Desahucio empleados por pagar (e)	11.160	-
Total:	<u>1.515.319</u>	<u>1.619.450</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016, con fecha 25 de Junio del 2013 la Corporación Financiera Nacional CFN, otorgó un crédito a la cía. Achetecorp S.A. de US\$ 702.000,00, que se recibieron en dos acreditaciones, la primera acreditación en Junio de 2013 por US\$ 585.895,20 y la segunda acreditación por US\$ 116.104,80 hasta 210 días contados a partir de la fecha del primer desembolso. Cabe indicar que el segundo desembolso fue efectuado el 17 de marzo de 2014. El crédito fue concedido por a un plazo de 7 años con 2 años de gracia (capital), pagaderos cada 180 días, a una tasa de interés del 9.7618% según resolución No. CR-SM-2013-126 para la compra de activos fijos de acuerdo al plan de inversiones presentado por la compañía. La fecha de vencimiento del préstamo es el 19 de Mayo del 2020.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES (continua).

- b) Entre el 31 de diciembre de 2015 y 2016, este saldo no presenta movimientos, los cuales corresponden al saldo por pagar al accionista Hernán Torres Trujillo. El cual no posee específica de vencimiento y no genera recargos financieros.
- c) Corresponde al registro de la provisión por jubilación patronal y desahucio en los pasivos y costos y gastos de la empresa al 31 de diciembre de 2016.

Nota 15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 250.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Torres Intriago Maria Veronica	Ecuatoriana	0%	1	1,00	1,00
Torres Trujillo Hernan Arturo	Ecuatoriana	100%	249,999	1,00	249.999,00
			250.000		250.000,00

Nota 16. – INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 31 de diciembre de 2016 y 2015, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2016	2015
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ingresos (a)	2.001.824	1.957.987
Otros Ingresos (b)	22.234	-
Total ingresos	2.024.058	1.957.987

- a) Las ventas se encuentran soportadas con respectivas facturas a clientes del exterior en el periodo 2016.

Los clientes antes referidos corresponden al 99% del total de Ingresos Operacionales de la empresa.

- b) Corresponde principalmente a Subvenciones recibidas por el Gobierno Nacional del Ecuador mediante Drawback, establecidos por el Ministerio de Comercio Exterior mediante el proyecto "Fomento al Exportador".

ACHETECORP S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****Nota 17.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
Resultados antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta	50,964	184,822
(-) Participación Trabajadores	7,752	27,723
Utilidad Gravable	43,212	157,099
(+) Gastos no deducibles	26,609	2,095
(-) Otras Rentas Exentas E Ingresos no Objeto de Impuesto a la Renta	21,779	-
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores (a)	12,190	39,798
(-) Deducciones adicionales (b)	10,719	2,198
(+) Participación Trabajadores Atribuible a Ingresos Exentos y no objeto de Irr	3,267	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	28,400	117,197
Tasa Aplicable: 22% (c)	6,248	25,783
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	19,149	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	(12,901)	25,783
(=) Saldo del anticipo pendiente de pago	692	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	1,482	692
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Ird	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado próximo año (d)	20,100	19,149
Impuesto a la renta por pagar	-	25,092
Saldo a Favor del contribuyente	791	-

- a) Corresponde al registro del gasto deducible por amortización de pérdidas tributarias obtenidas de periodos anteriores, de conformidad al Art. 25 # 8 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- b) Al 31 de diciembre de 2016, la administración de la compañía realizo el respectivo registro de deducciones especiales por empleados discapacitados, de conformidad al Art 10 # 9 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Arts 47, 48 de la Ley Orgánica de Discapacidades.
- c) Al 31 de diciembre de 2016, la compañía realizo la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2016 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 13)
- d) Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (Periodo 2016) por la empresa según normativa legal vigente. Cabe indicar que la administración realizo los pagos correspondientes de julio y septiembre en el 2016.

ACHETECORP S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Nota 18.- CONTINGENTES

A la fecha de emisión del presente informe, los estados financieros de la empresa no revelan situaciones que pudieran surgir producto del proceso de reactivación en que se encuentra para superar las causales que motivaron la disolución.

Nota 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante RESOLUCION SCVS-INC-DNASD-SD-2018-00001992, de fecha 15 de marzo de 2018, la Superintendencia de Compañías declaró en proceso de disolución a la empresa ACHETECORP S.A. A la fecha de este informe la administración de la empresa ha iniciado actividades de reactivación para superar las causales que motivaron la disolución. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos bajo tales circunstancias.