

## **SUSTRATOS POALO S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SUSTRATOS POALO S.A.:** *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de junio del 2000, inscrita en el Registro de la Propiedad del Cantón Latacunga, Notaría Décimo Octava del cantón Quito con fecha 8 de septiembre de 2000.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la realización de actividades agrícolas y agroindustriales en todas sus formas y modalidades.

**PLAZO DE DURACION:** hasta el 08 de septiembre del 2020 a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de septiembre de 2000.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:**

Latacunga- Cotopaxi - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Latacunga con RUC: 0591702335001

**AUMENTO DE CAPITAL:**

Con escritura del 23 de septiembre del 2008 de la Notaría Vigésimo Novena, e inscrita en el Registro de la Propiedad de Latacunga 15 de diciembre de 2008, bajo el No. 076, según la resolución No. 08.a.dic.519 de la Superintendencia de Compañías de 15 de diciembre de 2008, se registra el aumento de capital el nuevo capital es de \$ 70.000,00 dividido en 70.000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

#### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

##### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 fueron los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.*

*La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:*

- Monto de activos inferiores a 4 millones*
- Ventas brutas de hasta 5 millones*
- Tengan menos de 200 trabajadores*

**Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”:** *los primeros estados financieros que*

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.*

## **2.4. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.6).*
- 2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo., excepto el criterio de revalúo para el terreno.*
- 3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.10)*

## **2.5. Periodo Contable**

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2016.*

## **2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

## **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

### **3.2. Activos Financieros**

#### **3.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión*

*cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

**e) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.*

**3.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.*

**3.4. Propiedad Planta y Equipo**

*Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.*

*No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado un terreno, lo que ha supuesto un incremento de reservas.*

*Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.*

*Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.*

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

### **3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

### **3.8. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.*

**El impuesto corriente** por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

**El impuesto diferido** se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2016 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.*

*En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.*

### **3.9. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

### **3.10. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.*

### **3.11. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos*

beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3.12. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.13. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

### **3.14. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### **3.15. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.16. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

### **3.17. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.*
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

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

**6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.*

**SUSTRATOS POALO S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

7

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<i>Caja Chica</i>	46.52	583.59
	<i>Caja General</i>	0.00	1,370.27
	<i>Fondo Rotativo</i>	0.00	0.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>46.52</b>	<b>1,953.86</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	<i>Banco Guayaquil</i>	1,922.14	2,390.82
	<i>Banco Pichincha</i>	14,902.09	18,572.83
	<i>Banco Pacifico</i>	800.09	151.61
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>	0.00	0.00
		0.00	0.00
	<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
	<i>Pólizas a 90 días</i>	0.00	0.00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>17,624.32</b>	<b>21,115.26</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>17,670.84</b>	<b>23,069.12</b>

8

**ACTIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>1010205</b>	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	0.00	0.00
<i>1010205 01</i>	<i>De actividades ordinarias que generan intereses</i>	0.00	0.00
<i>1010205 02</i>	<i>De actividades ordinarias que no generan intereses</i>	72,989.66	24,158.77
<i>1010206</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>1010207</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	14,500.00	14,500.00
<i>1010208</i>	<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	0.00	0.00
<i>1010209</i>	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-1,283.29	-1,343.54
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>86,206.37</b>	<b>37,315.23</b>

**INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010301	Inventario de Materia Prima	5,793.77	5,508.19
1010302	Inventario de Productos en Proceso	68,357.07	79,406.02
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	29,015.43	29,534.16
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	0.00	0.00
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	88.40	95.98
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Obras terminadas	0.00	0.00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010312	Otros Inventarios	24,458.00	24,458.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>127,712.67</b>	<b>139,002.35</b>

**10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010401	Seguros pagados por anticipado	0.00	0.00
1010402	Arriendo pagado por anticipado	0.00	0.00
1010403	Anticipo a Proveedores	0.00	0.00
1010404	Otros anticipos entregados	0.00	0.00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>0.00</b>

**11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	66,451.35	66,451.35
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)		10,589.66
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	1,390.84	12.80
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>78,431.85</b>

## 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020101	Terrenos	29,945.00	29,945.00
1020102	Edificios	11,609.64	11,609.64
1020103	Construcción en Curso	0.00	0.00
1020104	Instalaciones	184,630.47	184,630.47
1020105	Muebles y Enseres	930.40	930.40
1020106	Máquinas y Equipos	27,504.88	27,504.88
1020107	Naves, Aeronaves	0.00	0.00
1020108	Equipo de Computación	1,398.88	2,445.29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	0.00	0.00
1020110	Otros Propiedad y Equipo	159,000.28	160,171.74
1020111	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>415,019.55</b>	<b>417,237.42</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-284,255.09	-315,401.72
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
<b>10201</b>	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-284,255.09</b>	<b>-315,401.72</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)</b>	<b>130,764.46</b>	<b>101,835.70</b>

### 12.1

## ACTIVOS BIOLÓGICOS

## 13. ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020401	Plusvalía	0.00	0.00
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	0.00	0.00
1020404	(-) Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
1020405	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	0.00	0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Programas Informáticos)		0.00
1020406	Otros Activos Intangibles (Gastos pre operacionales netos)		0.00
<b>10204</b>	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

*dic-15*

*dic-16*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020501	Depreciación en exceso de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
1020502	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	1,311.78	1,311.78
<b>10205</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1,311.78</b>	<b>1,311.78</b>

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
<b>10206</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020701	Inversiones en subsidiarias	-	-
1020702	Inversión en Asociadas	-	-
1020703	Inversiones en Negocios Conjuntos	-	-
1020704	Otras Inversiones	-	-
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Proveedores Locales	20,918.01	22,976.90
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>20,918.01</b>	<b>22,976.90</b>

**18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010401	<b>Sobregiros Bancarios.</b>		
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	0.00	0.00
	Sobregiros Bancarios: Banco Pacifico	0.00	0.00
<b>18.1</b>	<b>2010401 TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**LOCALES**

		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>		
2010401	<b>Obligaciones Bancos locales</b>		
	Banco Pichincha	0.00	0.00
		0.00	0.00
<b>18.2</b>	<b>2010401 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**DEL EXTERIOR**

		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>		
2010402	<b>Obligaciones Bancos del Exterior</b>		
	Banco UBS	0.00	0.00
		0.00	0.00
		0.00	0.00
<b>18.3</b>	<b>2010402 TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>20104 TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**19****. PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010501	Provisiones locales	0.00	0.00
2010502	Provisiones del exterior	-	-
<b>20105</b>	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**20****. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>

2010701	Con la Administración Tributaria	145.96	147.84
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	2,709.73	2,258.05
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	13,520.13	11,172.63
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	0.00	362.80
2010706	Dividendos por pagar	-	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>16,375.82</b>	<b>13,941.32</b>

21

**CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
		-	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	24,181.00	14,181.00
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>24,181.00</b>	<b>14,181.00</b>

22

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
<b>20109</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

23

**ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20110	Anticipo de Clientes	32,611.67	28,611.67
<b>20110</b>	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>32,611.67</b>	<b>28,611.67</b>

24

**PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Locale

s

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2011201	Jubilación Patronal	0.00	0.00
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados	0.00	0.00
<b>20112</b>	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

25. **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

26. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
<b>20202</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**

27. **FINANCIERAS**

**Locales**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha*	0.00	0.00
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

27.  
1

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES**

**FINANCIERAS**

**Del exterior**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15</b>	<b>dic-16</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	174,755.02	170,510.44
<b>20203</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	<b>174,755.02</b>	<b>170,510.44</b>
<b>Código</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>174,755.02</b>	<b>170,510.44</b>

27.  
2

28. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

<i>Locales</i>		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020401	Cuentas relacionadas por pagar	104,857.30	60,618.61
2020401	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	<b>104,857.30</b>	<b>60,618.61</b>

*Del Exterior*

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020402	Cuentas relacionadas por pagar	0.00	0.00
2020402	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>20204</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>104,857.30</b>	<b>60,618.61</b>
--------------	--	-------------------	------------------

29. **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020701	Provisión Jubilación Patronal	22,172.35	22,333.48
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados	4,655.65	5,033.57
20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>26,828.00</b>	<b>27,367.05</b>

29.

1 **OTRAS PROVISIONES**

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

30. **PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>

2020901	Ingresos Diferidos	0.00	0.00
2020902	Pasivo por Impuesto Diferido	0.00	0.00
<b>2020902</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

31

**CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
30101	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
3010101	PILONES LA VICTORIA	42,000.00	42,000.00
3010102	BROWN HIDALGO JAMES WILLIAM	14,000.00	14,000.00
3010103	LEON LEVOYER EDUARDO EFRAIN	14,000.00	14,000.00
30101	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>70,000.00</b>	<b>70,000.00</b>

**APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
302	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
30401	Reserva Legal	0.00	0.00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	0.00	0.00
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-15 VALOR US\$</b>	<b>dic-16 VALOR US\$</b>
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00

30503	Superávit por revaluación de activos intangibles		
30504	Otros Superávit por revaluación	0.00	0.00
<b>305</b>	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	ene-00	ene-00
		VALOR US\$	VALOR US\$
35			
30601	Ganancias acumulados	8,253.66	17,061.95
	Menos Dividendos	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-71,711.16	-71,711.16
<b>30603</b>	<b><u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u></b>		
	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)-->		
3060301	Error	26,220.36	26,220.36
	No reconocimiento de activos (gastos pre		
3060302	operacionales)--> Política	0.00	0.00
	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación		
3060304	Patronal)--> Política	0.00	0.00
<b>30604</b>	<b>Reserva de capital</b>		
<b>30605</b>	<b>Reserva por Donaciones</b>		
<b>30606</b>	<b>Reserva por Valuación</b>		
<b>30607</b>	<b>Superávit por revaluación de Inversiones</b>		
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-37,237.14</b>	<b>-28,428.85</b>

36

### **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	334,856.50	311,615.56
4110	Descuento en ventas	-1,505.85	-1,010.93
4111	Devolución en Ventas		
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>333,350.65</b>	<b>310,604.63</b>

36

### **OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4305	Otras Rentas	0.65	0.00
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>0.65</b>	<b>0.00</b>

**COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
<b>5101</b>	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
<b>510101</b>	Compañía	2,597.20	24,546.40
<b>510102</b>	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2,355.20	0.00
<b>510103</b>	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
<b>510104</b>	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-88.40	-24,458.00
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
<b>510105</b>	(+) Inventario inicial de materias primas	7,758.43	5,793.77
<b>510106</b>	(+) Compras netas locales de materia prima	71,542.91	66,137.44
<b>510107</b>	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
<b>510108</b>	(-) Inventario final de materia prima	-5,793.77	-5,508.19
<b>510109</b>	(+) Inventario inicial de productos en proceso	43,901.00	71,545.42
<b>510110</b>	(-) Inventario final de productos en proceso	-71,545.42	-79,406.02
<b>510111</b>	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
<b>510112</b>	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
<b>510201</b>	Sueldos y Beneficios sociales	137,540.33	124,336.08
<b>510202</b>	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
<b>5103</b>	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
<b>510301</b>	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
<b>510302</b>	Gastos planes de beneficios a empleados		
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
<b>510401</b>	Depreciación propiedades planta y equipo	37,468.68	30,223.11
<b>510402</b>	Depreciación de activos biológicos		
<b>510403</b>	Deterioro de propiedad planta y equipo		
<b>510404</b>	Efecto valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
<b>510405</b>	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
<b>510406</b>	Mantenimiento y reparaciones	16,785.28	9,154.58
<b>510407</b>	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
<b>510408</b>	Otros Costos de producción	15,454.75	13,176.16
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>257,976.19</b>	<b>235,540.75</b>

**GASTOS DE VENTA**

Se refiere al siguiente detalle:

		<i>dic-15</i>	<i>dic-16</i>
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>520101</b>	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0.00	0.00

520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0.00	0.00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	0.00	0.00
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0.00	0.00
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
520108	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
520109	Arrendamiento operativo	0.00	0.00
520110	Comisiones	0.00	0.00
520111	Promoción y publicidad	149.36	56.86
520112	Combustibles	0.00	0.00
520113	Lubricantes	0.00	0.00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	0.00
520115	Transporte	10,768.88	6,803.86
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
520117	Gastos de viaje	0.00	0.00
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1,908.10	1,563.34
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles	0.00	0.00
52012202	Otros activos	0.00	0.00
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52012306	Otros activos	0.00	0.00
520124	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra	0.00	0.00
52012402	Materiales	0.00	0.00
52012403	Costos de producción	0.00	0.00
520125	<b>Gasto por reestructuración</b>	0.00	0.00
520126	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	0.00	0.00
520128	Otros gastos	315.43	676.79
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>13,141.77</b>	<b>9,100.85</b>

38

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12,789.00	12,480.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,280.72	2,556.36
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	2,202.85	5,671.26
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	0.00	0.00

520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	0.00	1,437.60
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	0.00	0.00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	0.00	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	1,654.55	1,265.53
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones	0.00	0.00
520212	Combustibles	0.00	0.00
520213	Lubricantes	0.00	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	0.00
520215	Transporte	0.00	0.00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
520217	Gastos de viaje	0.00	0.00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	0.00	0.00
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	0.00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	669.10	845.21
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	1,075.78	923.52
52022102	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles	0.00	0.00
52022202	Otros activos	0.00	0.00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52022302	Inventarios	0.00	0.00
52022303	Instrumentos Financieros	0.00	0.00
52022304	Intangibles	0.00	0.00
52022305	Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
52022306	Otros activos	0.00	0.00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
520225	Gasto por reestructuración	0.00	0.00
520226	Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	0.00	0.00
520228	Otros gastos	30,561.06	27,395.03
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>51,233.06</b>	<b>52,574.51</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>64,374.83</b>	<b>61,675.36</b>
520301	Intereses	10,400.04	10,400.04
520302	Comisiones		
520305	Otros Gastos Financieros	763.45	569.83
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>11,163.49</b>	<b>10,969.87</b>
520402	Otros Gastos	0.00	0.00
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>333,514.51</b>	<b>308,185.98</b>