

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A...: *(En adelante “La empresa”)* Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades en enero del año 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por actividad la prestación de servicio de aerofumigación en plantaciones agrícolas.

DOMICILIO FISCAL: La Unión, Recinto el Limón Km 192. Con RUC: 1291723019001

2. Bases de elaboración

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 la 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.

3. POLÍTICAS CONTABLES

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. POLÍTICAS PARA EL PERSONAL:

Afagres previa a la contratación de personal, realiza una evaluación y calificación de los aspirantes al cargo a contratar, posteriormente selecciona el personal idóneo, y realiza contratos a plazo indefinido con período de prueba.

Los trabajadores, cuentan únicamente con el Seguro Social. No se posee seguros médicos privados.

La compañía efectúa sus pagos de forma quincenal, considerando aproximadamente el 50% de su sueldo, en el día 15 y liquidando el sueldo total a la finalización del mes. Los descuentos de aportes al iess, y otros en general, se descuentan a fin de mes.

La compañía si concede préstamos al personal. Los montos inferiores a \$100 se consideran anticipos, y se descuentan en el siguiente pago. Los montos superiores a \$100 se consideran préstamos, y puede conceder plazo desde 1 hasta 6 meses dependiendo el monto. Los anticipos y préstamos son aprobados únicamente por el Gerente General.

El pago del sueldo, y los anticipos o préstamos, se realizan a través de cheques directamente al trabajador, o transferencia a las cuentas bancarias personales.

La aportación personal del 9.45% al seguro, se descuenta de cada trabajador. En ningún caso la empresa asume este valor.

La revisión salarial es revisada anualmente, y en caso de modificaciones estas deben ser aprobadas por el Gerente General.

El pago de beneficios sociales se lo realiza de forma acumulada en los meses que corresponden, Décimo tercero en Diciembre, y Décimo cuarto en marzo de cada año. Las utilidades se pagan de forma acumulada en abril de cada año.

3.2. POLÍTICAS PARA EL DEPARTAMENTO COMERCIAL:

Actualmente la empresa, en vista que cuenta con dos aviones, está promocionando el servicio en otras plazas.

Otros medios de publicidad, se hacen a través de radio, televisión y participando con un stand en ferias de palmeros cuando las circunstancias lo ameriten. Ésta publicidad va dirigida a cultivadores de palma y caucho por lo que se realiza más en el segundo semestre del año.

También se ofrece una compensación por hectárea, a técnicos que consigan productores de palma africana)

Los clientes actuales son bananeros, siendo un número importante de sus clientes los socios de la empresa.

En cuanto a precios, para los clientes relacionados (socios) se les factura a \$ 12 y \$13 dólares la hectárea y a los clientes externos a \$ 14 y \$15 dólares por hectárea. La política de cobro, es que éste se haga efectiva antes del segundo vuelo a los bananeros, es decir que no se puede fumigar a quien adeude una factura, por lo que se cobra antes de los 15 días en invierno porque a esa frecuencia se fumiga y puede ser hasta 21 días en verano porque el ciclo se alarga.

Los socios, pagan cuando pueden, pero se estima que no supere los 60 días. Cada lunes se entrega el reporte de cuentas por cobrar al gerente y al jefe de pista, para que no se realice el vuelo a quien tenga facturas pendientes (solo a los socios está permitido sacar aun si deben), el gerente se encarga de hacer las gestiones de cobro a los clientes que adeuden más de dos facturas.

Los clientes palmeros y caucheros pagan de inmediato, en pocas ocasiones se les da un plazo de hasta 15 días.

Para cuentas que se las considera como incobrables, se realiza una gestión previa de seguimiento, involucrando al personal que contactó con el cliente para luego, declararlo como incobrable por la Gerencia General. En caso de ser un nuevo cliente, se suele solicitar un cheque posfechado para el cobro.

3.3. POLÍTICAS PARA INVENTARIOS:

Los inventarios que se mantienen son exclusivamente para uso de los activos que prestan servicios y mantienen niveles de rotación sumamente altos. Normalmente los inventarios son adquiridos para su uso y no para stock, El inventario adquirido

es Combustible, aceite agrícola, y aceite para motor del avión. En cuanto a repuestos se adquieren según las necesidades que se presenten.

3.4. POLÍTICAS PARA CUENTAS POR PAGAR

La política de la compañía es conseguir siempre tiempo de crédito de al menos 15 a 30 días. En el caso de Petrocomercial, es el proveedor que no da plazos, y los pagos son de contado.

La forma de pago cuando es a crédito se lo hace con cheques post fechados, y cuando son pagos al contado se los realiza con transferencia. En el caso de pagos de seguros se realiza débitos automáticos hasta el plazo concedido por la Aseguradora.

*Los pagos del IESS y de impuestos al SRI se hacen a través de débito automático.***

3.5. POLÍTICAS PARA GASTOS

Los gastos de hasta \$30 se desembolsan a través de caja chica. Los gastos de montos superiores deben tener aprobación de gerencia, y se paga a través de cheques. El monto autorizado para la caja chica es de \$300

Los egresos superiores a \$20 deben contar siempre con la autorización de gerente general.

Toda compra de equipos, repuestos, suministros inferior a \$100 se considerará como un gasto.

3.6. POLÍTICAS PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados para el tiempo de vida útil estimada de cada activo, y en el caso de los motores de los aviones la depreciación se hace por horas de uso.

Los robos, hurtos o pérdidas de equipos son asumidos por la compañía, por cuanto no se cuenta con Seguro para Robo, ni equipos electrónicos.

Los equipos, artefactos, herramientas, y otros bienes se entrega a cada trabajador que estará a cargo, mediante un Acta de Entrega –Recepción.

Los bienes una vez adquiridos son incluidos en el cuadro de activos fijos que mantiene la compañía, donde se detalla su estado y valor actual. Al momento no cuentan con listado de activos fijos para sumar valor a los activos de la empresa.

Los frecuentes mantenimientos que se le realiza a las aeronaves, se consideran como gastos de mantenimiento.

Se ha recomendado a la administración ejecutar una actualización de los valores razonables de los activos más importantes de la empresa, que serían las dos aeronaves con las que se cuenta, ya que la última revisión se hizo en el año 2012.

3.7. 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 impositivas 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, pero en este período el impuesto generado por el anticipo mínimo fue mayor, por lo tanto se convirtió en impuesto causado.

La tarifa de Impuesto a la Renta a partir del año 2013 es el 22% de las utilidades después de participación de trabajadores.

3.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

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 prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan.

Para Afagres, la obligación por prestaciones se calcula anualmente, los beneficios por despido, desahucio y jubilación.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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).

3.14. 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.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES 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.

4. Información aclaratoria de las cifras del balance

4.1. Estado de situación Financiera

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016

Expresado en dólares de los EUA.

ACTIVO	AÑO 2016	AÑO 2015
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10.722,11	13.038,00
ACTIVOS FINANCIEROS	66.127,06	81.554,68
DOC.S. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	65.059,77	79.932,68
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.067,29	1.622,00
INVENTARIOS		
INV. DE PROD. TERM. Y MERCAD. - COMPRADO A TER	6.074,56	5.341,29
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11.550,00	-
ANTICIPOS A PROVEEDORES	11.550,00	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.075,71	16.539,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6.874,85	6.053,70
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	12.200,86	10.485,30
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	216.386,46	231.581,07
INSTALACIONES	21.441,02	21.441,02
MUEBLES Y ENSERES	5.543,10	5.293,10
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	395.696,43	384.280,45
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3.448,23	3.448,23
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	4.392,50	392,50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.168,91	12.168,91
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	226.303,73	- 195.443,14
ACTIVO INTANGIBLE	1.099,33	1.649,00
SOFTWARE CONTABLE	1.649,00	1.649,00
(-) AMORTI. ACUM. SOFTWARE	- 549,67	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.714,27	1.714,27
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.714,27	1.714,27
TOTAL ACTIVOS	326.674,94	346.076,02
	AÑO 2016	AÑO 2015
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11.675,09	15.869,43
PROVEEDORES LOCALES	11.675,09	15.869,43
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.825,76	9.387,49
LOCALES - CHEQUES GIRADOS PENDIENTES DE PAGAR	17.825,76	9.387,49
ANTICIPOS DE CLIENTES	1.554,10	1.511,60
ANTICIPO DE CLIENTES	1.554,10	1.511,60
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.209,92	5.066,57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	4.338,14
IMPUESTO POR PAGAR FORM 104-103	3.209,92	728,43
CON EL IESS	5.333,83	6.904,61
APORTES AL IESS	5.148,49	6.243,00
PRÉSTAMOS AL IESS	151,74	224,01
FONDOS DE RESERVA IESS	33,60	437,60
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3.134,57	3.062,53
SUELDOS POR PAGAR	-	-
DÉCIMO TERCER SUELDO	555,03	807,46
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.553,13	1.273,93
SUELDOS POR PAGAR	45,27	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES	981,14	981,14
PARTICIPACIÓN 15% POR PAGAR A TRABAJADORES		1.368,29
PARTICIPACIÓN 15% PARA TRABAJADORES	-	1.368,29
PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	228.111,99	228.111,99
LOCALES	228.111,99	228.111,99
OTRAS PROVISIONES		
PASIVO DIFERIDO	5.365,91	5.365,91
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5.365,91	5.365,91
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL PASIVOS	276.211,17	276.648,42

PATRIMONIO NETO		
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROP.DE LA CONTROLADORA		
CAPITAL	1.600,00	1.600,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1.600,00	1.600,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		
RESERVAS	5.600,00	5.600,00
RESERVA LEGAL	1.600,00	1.600,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	4.000,00	4.000,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADOS ACUMULADOS	3.705,49	-
GANANCIAS ACUMULADAS	3.705,49	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN	64.153,40	64.153,40
RESERVA DE CAPITAL		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	- 18.520,56	3.415,49
TOTAL PATRIMONIO NETO	56.538,33	74.768,89

4.2. Estado de Resultados

AEROFUMIGACIÓN AGRÍCOLA ESMERALDAS AFAGRES S.A.

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 enero del 2016 al 31 de diciembre del 2016

Expresado en dólares de los EUA.

INGRESOS	AÑO 2016	AÑO 2015
TOTAL INGRESOS	527888.66	502805.20
EGRESOS		
TOTAL COSTO DE VENTAS	(115835.42)	(101316.39)
GASTOS OPERACIONALES		
TOTAL GASTOS PERSONAL	(155292.17)	(133888.53)
TOTAL GASTOS DEPRECIACIONES NAVES	(31410.26)	(22948.76)
TOTAL GASTOS MANT. Y REPARACIONES	(67012.23)	(49688.75)
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
TOTAL GASTOS PERSONAL ADM.	(55763.92)	(70084.89)
TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES	(38477.43)	(18528.81)
TOTAL COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		(731.06)
TOTAL GASTOS MANT. Y REPARACIONES	(4537.38)	(5432.70)
TOTAL COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	(1444.94)	(1363.53)
TOTAL GASTOS SEGUROS	(9621.48)	(6342.80)
TOTAL GASTO TRANSPORTE	(7837.93)	(19043.86)
TOTAL VIÁTICOS Y ALIMENTACION	(7901.31)	(9239.69)
TOTAL SERVICIOS BÁSICOS Y TELF.	(4945.62)	(4237.06)
TOTAL GASTO ARRIENDOS	(1017.67)	(582.66)
TOTAL GASTO COMISIONES	0.00	(7650.00)
TOTAL GASTO IVA	(20914.87)	(13237.95)
TOTAL IMP. Y CONTRIBUCIONES	(8874.61)	(13277.40)
TOTAL SUMINISTROS Y MATERIALES	(13864.95)	(15517.83)
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	(1657.03)	(570.61)
TOTAL EGRESOS	(546409.22)	(493683.28)
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS.	(18520.56)	9121.92
15% PART. TRABAJADORES	-	(1368.29)
IMPUESTO CAUSADO	-	(4338.14)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	(18520.56)	3415.49

FIRMA DEL GERENTE

NOMBRE : ING. EDWIN ALBAN CARDENAS
CI / RUC : 1718148123

FIRMA CONTADOR

NOMBRE : DANIELA DELGADO LOPEZ
CI / RUC : 1715013825001

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	<u>10,722.11</u>	<u>13,038.00</u>
CAJA	10,633.63	11,805.27
BANCOS	88.48	1,232.73

4.4. Activos financieros

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		
<u>DOCS. Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</u>	<u>65,059.77</u>	<u>79,932.68</u>
CLIENTES NO RELACIONADOS	36,158.33	79,932.68
CLIENTES RELACIONADOS	28,901.44	
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</u>		
PRÉSTAMOS A SOCIOS	-	-
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>1,067.29</u>	<u>1,622.00</u>
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	1,067.29	1,622.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO		

4.5. Inventarios

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<u>INVENTARIOS</u>	<u>6,074.56</u>	<u>5,341.29</u>
INV. DE PROD. TERM. Y MERCAD. - COMPRADO A TERCEROS	6,074.56	5,341.29

Los valores de inventario corresponden al sobrante en bodegas de aceite agrícola, combustible para avión y productos agrícolas como surfare, cosmoind que se provee a los clientes.

4.6. Pagos anticipados

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	<u>11,550.00</u>	<u>-</u>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	11,550.00	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		

4.7. Activos por impuestos corrientes

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<u>19,075.71</u>	<u>16,539.00</u>
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	6,874.85	6,053.70
CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	12,200.86	10,485.30
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		

4.8. Activo no corriente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	216,386.46	231,581.07
TERRENOS		
EDIFICIOS		
CONSTRUCCIONES EN CURSO		
INSTALACIONES	21,441.02	21,441.02
MUEBLES Y ENSERES	5,543.10	5,293.10
MAQUINARIA Y EQUIPO		
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	395,696.43	384,280.45
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,448.23	3,448.23
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓV	4,392.50	392.50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,168.91	12,168.91
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	226,303.73	- 195,443.14
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
ACTIVO INTANGIBLE	1,099.33	1,649.00
SOFTWARE CONTABLE	1,649.00	1,649.00
(-) AMORTI. ACUM. SOFTWARE	- 549.67	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,714.27	1,714.27
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1,714.27	1,714.27

En cuanto a las propiedades, planta y equipo para el ejercicio 2016, se solicitó a la administración se realice una revisión de la revalorización de los activos, por cuanto el último registro se tiene con fecha 2012, y se observa un cambio en sus valores actuales. Se ha efectuado la depreciación de las aeronaves en función a las horas uso del motor, más el fuselaje por haber recibido constante mantenimiento no se ha afectado su valor.

Se espera que en siguiente período se pueda actualizar estos rubros con un avalúo por perito autorizado.

4.9- Cuentas por pagar

	AÑO 2016	AÑO 2015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11,675.09	15,869.43
PROVEEDORES LOCALES	11,675.09	15,869.43
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,825.76	9,387.49
LOCALES - CHEQUES GIRADOS PENDIENTES DE PAGO	17,825.76	9,387.49
PROVISIONES		
LOCALES - JUICIO POR PAGAR	-	-
DEL EXTERIOR	-	
ANTICIPOS DE CLIENTES	1,554.10	1,511.60
ANTICIPO DE CLIENTES	1,554.10	1,511.60
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS		

Los proveedores por pagar constituyen proveedores locales de servicios e insumos.

Otras cuentas por pagar corrientes, corresponde a cheques girados y pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2016, y el anticipo de un cliente Provemundo, que aún no se ha procesado la devolución.

4.10.- Otras obligaciones corrientes

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	AÑO 2016	AÑO 2015
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3,209.92	5,066.57
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	4,338.14
IMPUESTO POR PAGAR FORM 104-103	3,209.92	728.43
CON EL IESS	5,333.83	6,904.61
APORTES AL IESS	5,148.49	6,243.00
PRÉSTAMOS AL IESS	151.74	224.01
FONDOS DE RESERVA IESS	33.60	437.60
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,134.57	3,062.53
SUELDOS POR PAGAR	-	-
DÉCIMO TERCER SUELDO	555.03	807.46
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1,553.13	1,273.93
SUELDOS POR PAGAR	45.27	-
LIQUIDACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES	981.14	981.14
OTROS VALORES POR PAGAR A TRABAJADORES	-	-

4.11.- Pasivos no corrientes

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2016	AÑO 2015
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	228,111.99	228,111.99
LOCALES	228,111.99	228,111.99
DEL EXTERIOR	-	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
OTRAS PROVISIONES		
PASIVO DIFERIDO	5,365.91	5,365.91
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	5,365.91	5,365.91
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	-
TOTAL PASIVOS	276,211.17	276,648.42

Este rubro obedece a financiamiento recibido por parte de los socios, valor que según acta de junta de socios en el mes de octubre del 2015 aprobó absorber las pérdidas acumuladas, y los \$228111,99 se aprobó que se capitalice según corresponda la aportación de cada socio, trámite que está a cargo de la administración y ha confirmado que se llevará a cabo en el año siguiente.

4.12.- Capital Social

PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROP.DE LA CONTROLADORA	AÑO 2016	AÑO 2015
CAPITAL	1,600.00	1,600.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	1,600.00	1,600.00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		

4.13.- Reservas

RESERVAS	AÑO 2016	AÑO 2015
RESERVA LEGAL	1,600.00	1,600.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	4,000.00	4,000.00

4.14.- Resultados acumulados

	<u>AÑO 2016</u>	<u>AÑO 2015</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
RESULTADOS ACUMULADOS	3,705.49	-
GANANCIAS ACUMULADAS	3,705.49	-
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRI	64,153.40	64,153.40
RESERVA DE CAPITAL		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	- 18,520.56	3,415.49
TOTAL PATRIMONIO NETO	56,538.33	74,768.89

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 28 de marzo del 2017.

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General