



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



COMPAÑÍA:
SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS
AGROPECUARIOS

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

PREPARADO POR:

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Propiedades, Planta y Equipo.
8. Cuentas y Documentos por Pagar.
9. Obligaciones con Instituciones Financieras.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Capital Social.
13. Aportes Futuras Capitalizaciones.
14. Reserva Legal.
15. Reserva Facultativa.
16. Otras Reservas.
17. Ganancias Acumuladas.
18. Ingresos de Actividades Ordinarias.
19. Costo de Venta y Gastos Operacionales.
20. Conciliación Tributaria.
21. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

En nuestra opinión, debido a la significatividad de los hechos descritos en el párrafo de fundamentos de la opinión, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido no proporciona una base suficiente y adecuada para expresar una opinión de auditoría, sobre los estados financieros de **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, terminados al 31 de diciembre de 2016, en consecuencia me abstengo de emitir mi opinión sobre los estados financieros adjuntos.

2. Fundamento de la opinión:

Fuimos contratados para realizar la auditoría externa a los Estados Financieros de la compañía **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, con fecha 10 de Enero de 2017. La administración indica que debido al evento catastrófico (terremoto) presentado el 16 de Abril de 2016, en la provincia de Manabí y la inundación ocasionada por las fuertes lluvias el día 17 de Febrero de 2017 en el cantón Tosagua, no es posible proporcionarnos totalmente la documentación contable que sustenta los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016 ya que debido a los eventos enunciados en este párrafo las instalaciones comerciales y administrativa se vieron seriamente afectadas, por ende el sistema informático y la información contable de la compañía se destruyó en su totalidad.

Para constancia de lo indicado se nos entrega la protocolización de la denuncia presentada por los daños ocasionados por el terremoto con fecha 25 de Mayo de 2016 y una minuta de declaración juramentada que se elevara a escritura pública según lo indicado por la administración. Por lo indicado la administración no pudo proporcionarnos la documentación que sustenta la seguridad razonable de los estados financieros y no fue



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

posible realizar procedimientos alternativos para comprobar la veracidad de los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016 y poder emitir mi opinión como auditor.

3. **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía es también responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

4. **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría conteniendo nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el Auditor.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoria, con el fin de aplicar procedimientos de auditoria adecuados a la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

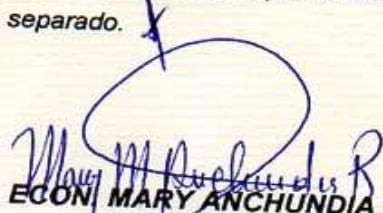
Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los Estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoria obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoria.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoria.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, es emitido por separado.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

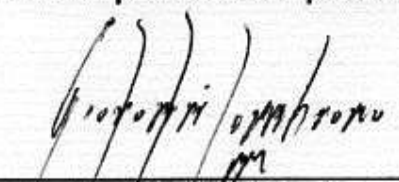
**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

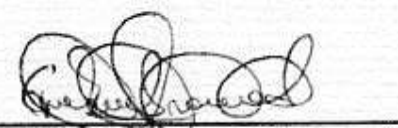
Manta - Manabí - Ecuador, Abril 29 de 2017

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	15,393.68
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	142,396.21
Activos por Impuestos Corrientes	5	6,622.41
Inventarios	6	2,896,318.33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,060,730.63
 ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	
Terrenos		60,000.00
Vehículos		111,356.12
Muebles y Enseres		4,471.87
Equipos de Computación y Software		5,750.00
TOTAL DE COSTO		181,577.99
(-) Depreciación Acumulada		(65,793.48)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		115,784.51
 TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		115,784.51
 TOTAL DE ACTIVO		3,176,515.14

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Ing. Giovanni Zambrano Loor
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Aura Zambrano Lucero
 CONTADOR GENERAL

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2016</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
Cuentas y Documentos por Pagar	8	1,227,280.51
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	18,534.29
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	8,411.08
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	25,983.46
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1,280,209.34</u>
 TOTAL DE PASIVO		 <u>1,280,209.34</u>
 <u>PATRIMONIO</u>		
Capital Social	12	1,100.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	13	1,620,222.23
Reserva Legal	14	660.00
Reserva Facultativa	15	660.00
Otras Reservas	16	186,627.90
Ganancias Acumuladas	17	62,786.59
Ganancia Neta del Periodo		24,249.08
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>1,896,305.80</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		 <u>3,176,515.14</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

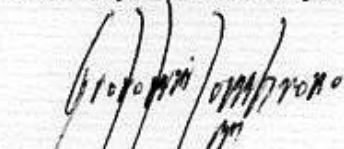

 Ing. Giovanni Zambrano Loo
 GERENTE GENERAL


 Lcda. Aura Zambrano Lucero
 CONTADOR GENERAL

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
(+) Ventas Netas	17	1,447,984.57
(-) Costo de Venta	18	(1,165,657.97)
GANANCIA BRUTA		<u>282,326.60</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES:	18	
Administración y Ventas		(242,575.75)
Financieros		(3,176.06)
Otros Gastos No Operacionales		
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>(245,751.81)</u>
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
(+) Otros Ingresos		-
GANANCIA DEL EJERCICIO		<u>36,574.79</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	19	(5,486.22)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>31,088.57</u>
(+) Gastos no Deducibles	19	
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>31,088.57</u>
(-) 22 % Impuesto a la Renta	19	(6,839.49)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>24,249.08</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Giovanni Zambrano Loo
GERENTE GENERAL


Lcda. Aura Zambrano Lucero
CONTADOR GENERAL

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS			GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	1,100.00	-	660.00	660.00	616,193.37		-	17,228.29		635,841.66
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
TRANSFERENCIA DE GANANCIA DE 2015	-	-	-	-	-		17,228.29	(17,228.29)		-
AUMENTO APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	1,190,656.76	-	-	-		-	-		1,190,656.76
AJUSTE DE CUENTAS PATRIMONIALES	-	367,778.09	-	-	(367,778.09)		45,558.30	-		45,558.30
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-		-	24,249.08		24,249.08
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	1,100.00	1,558,434.85	660.00	660.00	248,415.28		62,786.59	24,249.08		1,896,306.80

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

[Firma]
12/12/16

Ing. Giovanni Zambrano Looz
GERENTE GENERAL

[Firma]
12/12/16

Leon. Auri Zambrano Lucero
CONTADORA GENERAL

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

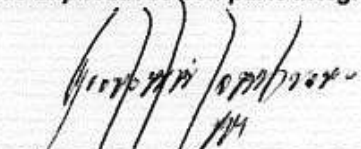
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	Dic-31 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,196.77
Clases de cobros por actividades de operación	2,947,467.45
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,532,012.27
(+) Otros cobros por actividades de operación	1,227,183.29
Clases de pagos por actividades de operación	(2,944,270.68)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,944,270.68)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	188,271.89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	10,854.22
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	10,854.22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(12,574.64)
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	(12,574.64)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,476.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	13,917.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	15,393.68

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	36,574.79
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,234,343.28
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10,453.91
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	1,236,215.06
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(6,839.49)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(5,486.22)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1,267,721.28)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	84,027.70
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(2,184,330.94)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(3,983.91)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	812,592.52
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	2,849.15
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	21,124.20
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3,196.77

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


Ing. Giovanni Zambrano Loor
GERENTE GENERAL


Lcda. Aura Zambrano Lucero
CONTADOR GENERAL

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública ante la Notaria Novena el 19 de Junio de 2008, para dar cumplimiento a la Resolución No. 08-P-DIC-0438 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 21 de Agosto de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo el 29 de Diciembre de 2008, bajo la partida No. 24 con el No. 1282 y anotado en el repertorio general con el Tomo No. 2. Folio No. 1420. Además cuenta con expediente societario No. 96404

El Representante Legal de la Compañía es el señor Giovanni Xavier Zambrano Loor, su nombramiento consta con un período de duración de 5 años, contados a partir del 04 de Septiembre de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Tosagua, Calle 24 de Mayo S/N, a lado del Banco Pichincha. Cuenta con RUC No. 1391757913001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de fertilizantes, insecticidas, pesticidas, fungicidas, herbicidas, químicos y biológicos.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

d. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

e. Provisiones.-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya que la Compañía utilizará recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por la venta de lotes de terrenos urbanizados, Intereses por ventas a crédito, trámites de legalización de escrituras, servicios básicos y mantenimientos, cuando es efectuada la transferencia del bien o servicio al cliente en su totalidad o en parte.

g. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2016 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Caja	
Caja General	8.196,84
Banco	
Banco Pichincha Cta. Cte. #2100007506	5.476,89
Banco Pichincha Cta. Cte. #3427752704	1.620,80
Banco Pichincha Cta. Aho. #2202415143	99,15
TOTAL	15.393,68

Valores que la Compañía mantiene en cajas y cuentas bancarias locales (corriente y ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

A Diciembre 31 de 2016 el saldo de las Cuentas y Documentos por Cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Cuentas por Cobrar Clientes Clientes	142.396,21
TOTAL	142.396,21

- a) Derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales No Relacionados correspondientes a años anteriores y del período y que se originan por la facturación en la venta de abonos y productos químicos de uso agrícola. ✓

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

El grupo de Activos por Impuestos Corrientes a Diciembre 31 de 2016 se desglosa de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Retención en la Fuente (2016)	6.622,41
TOTAL	6.622,41

Valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración de Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA). ✓

6. INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios a Diciembre 31 de 2016 contiene el siguiente saldo contable:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Inventarios de Mercaderías	2.896.318,33
TOTAL	2.896.318,33

✓

Corresponde a saldos contables de mercaderías que permanecen en bodegas y que están disponibles para la venta al por mayor y menor de fertilizantes, insecticidas, pesticidas, fungicidas, herbicidas, químicos y biológicos. Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

*Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.*

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de Propiedades, Planta y Equipo.

Durante el ejercicio económico de 2016, la Compañía realizó adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo para maximizar sus operaciones y venta de un vehículo, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.



(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

ESPACIO EN BLANCO

SERVITAGRO CIA. LTDA. SERVICIOS TECNICOS AGROPECUARIOS
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Venta	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	60,000.00	-	-	60,000.00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Vehículo	124,356.12	-	(13,000.00)	111,356.12	5
Muebles y Enseres	3,271.87	1,200.00	-	4,471.87	10
Equipos de Computación y Software	4,804.22	945.78	-	5,750.00	33.33
SUBTOTAL	192,432.21	2,145.78	(13,000.00)	181,577.99	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(55,339.57)	(10,453.91)	-	(65,793.48)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	137,092.64	(8,308.13)	(13,000.00)	115,784.51	



8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2016 de las Cuentas y Documentos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Cuentas por Pagar Proveedores	
Proveedores locales	1.227.280,51
TOTAL	1.227.280,51

Deudas exigibles por pagar a proveedores locales originados por la adquisición de bienes y servicios prestados con vencimientos corrientes.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Banco Pichincha	18,534.29
TOTAL	18,534.29

a) Saldos contables de obligaciones financieras corrientes, contraídas para financiar Capital Operativo para la Compañía, teniendo como garantías prendarias bienes inmuebles.

b) Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras locales es el siguiente:

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Banco Pichincha	155365000	28/9/2012	1/12/2017	63	75,000.00	11.20%	MENSUAL

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2016
Aportes al IESS 9,45%	a)	1.026,17
Aportes Patronal 12,15%		1.319,40
Utilidad 15% Trabajadores		5.486,22
Fondos de Reserva		535,10
Préstamos Quirografarios		31,45
Extensión de Salud Cónyuges		31,45
TOTAL		8.429,79

- a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico corriente. (Ver nota explicativa No. 23). ✓

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Su composición contable al 31 de Diciembre de 2016 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2016
Retenciones de IVA por Pagar	a)	180,00
Retenciones en la Fuente	a)	18.963,97
Impuesto a la Renta por Pagar	b)	6.839,49
TOTAL		25.983,46

- a) Provisiones pendientes de pago a la Administración Tributaria correspondientes a retenciones en la fuente IVA y Retenciones en la fuente IR del mes de Diciembre.
- b) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables (Ver nota No 22). ✓

12. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Al 31 de Diciembre de 2016 el Capital Social de la Compañía está conformado por 1100 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Zambrano Loor Cesar David	Ecuador	50,00	550,00
Zambrano Loor Giovanni Xavier	Ecuador	50,00	550,00
TOTAL		100,00	1.100,00

13. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

Representa a los aportes de los accionistas para ser capitalizados. El saldo contable al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 1'620.222,23.

14. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Reserva Legal	
Saldo al inicio de año	660,00
Incremento de Reserva 2016	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	660,00

15. RESERVA DE FACULTATIVA. -

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es de \$660.00.

16. OTRAS RESERVAS.-

El saldo contable que la Compañía mantiene por Otras Reservas al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Otras Reservas	
Reservas de Capital	249.414,49
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	249.414,49

17. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Ganancias Acumuladas	
Reclasificación saldo de años anteriores	45.558,30
(-) Transferencias de Resultados en el año	17.228,29
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	62.786,59

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

El saldo contable de los Ingresos de Actividades Ordinarias que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		2016
Ventas Netas	a)	
Ventas de Bienes		
Ventas con 0%		3.022,02
Ventas con 12%		1.444.962,55
TOTAL		1.447.984,57

- a) Corresponden a Ingresos operativos generados en el año 2016 por la venta al por mayor y menor de fertilizantes, insecticidas, pesticidas, fungicidas, herbicidas, químicos y biológicos.

19. COSTO DE VENTA Y GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Costos de Venta y Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas), Financieros y No Deducibles es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
(-) Costo de Venta	
<i>Inventario Inicial</i>	(711.987,39)
<i>Compras</i>	(3.349.988,91)
<i>Inventario Final</i>	2.896.318,33
TOTAL	(1.165.657,97)

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
(-) Administración y Ventas	
<i>Sueldos y Salarios</i>	131.669,36
<i>Bonificación Adicional</i>	1.874,25
<i>Aporte a la Seguridad Social</i>	14.681,13
<i>Honorarios, Comisiones y Dietas</i>	9.000,00
<i>Fondos de Reserva</i>	7.682,28
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	8.391,52
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	
<i>Utiles de Oficina</i>	1.133,97
<i>Suministros y Materiales</i>	1.476,28
<i>Mantenimiento y Reparacion</i>	812,86
<i>Servicios Públicos</i>	605,42
<i>Prima de Seguros</i>	6.362,48
<i>Servicios Basicos</i>	3.552,42
<i>Depreciación</i>	23.400,49
<i>Combustible</i>	9.338,47
<i>Gasto de Viaje</i>	14.850,00
<i>Gasto de Representación</i>	3.958,32
 <i>Transporte Mercaderia</i>	 3.584,20
<i>Otros Gastos</i>	202,30
(-)Gastos Financieros	
<i>Gastos Bancarios</i>	173,97
<i>Intereses Bancarios</i>	3.002,09
TOTAL	245.751,81

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y de la exoneración del Saldo del Impuesto a la Renta por Pagar de la Compañía, es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	2016
Utilidad Contable	36.574,79
Menos: 15% Participación de Trabajadores	5.486,22
Más: Gastos No Deducibles Locales	0,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	31.088,57
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.839,49
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	6.839,49
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	6.839,49
Más: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	0,00
Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal Exoneraciones por Leyes Especiales	6.622,41 0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	217,08
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

Al 31 de Diciembre del 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Y