

## **IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.**

### **INFORMACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-10
Estado de situación financiera	11
Estado de resultado integral	12

## IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.

### INFORMACIÓN GENERAL

IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. O.D.A.S.A. fue constituido en Ecuador, el 12 de julio de 2000, su objeto social es importación de repuestos para maquinarias, equipo pesado de transporte, herramientas para el sector agrícola y relacionados con la industria, el comercio y agricultura en general.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo y bancos:** El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.
- **Cuentas por cobrar:** Se registrarán al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.
- **Cuentas por Cobrar Clientes:** ASINGESA emitirá facturas a sus clientes de acuerdo a los cronogramas de trabajo de las compañías contratantes
- **Anticipo de Proveedores:** Valores entregados a los técnicos, personas naturales y compañías que forman parte del proyecto.

### PROPIEDADES Y EQUIPOS

#### Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

## IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.

### Medición posterior al reconocimiento

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la empresa registra pérdidas por deterioro de valor.

### Método de depreciación y vidas útiles

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

- Vehículos 20.00%
- Equipo de cómputo 33.33%
- Muebles y Enseres 10.00%
- Equipos de Oficina 10.00%

### Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

#### Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.**

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo

### **Ingresos por intereses**

Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

### **Gastos**

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019**

<b>CLIENTES</b>	<b>TOTALES</b>
Asociación Geogis Gruquimar	<b>1,311.20</b>
J&JH International Consulting Cia. Ltda	<b>12,349.87</b>
Asociación Solución Samborondón	<b>13,440.00</b>
Tecopy	<b>35,000.00</b>
Consultora Jorge Tola y Asociados	<b>25,536.00</b>
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>87,637.07</b>

**1. CREDITO TRIBUTARIO.**

**1.1 CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE**

Corresponde al saldo del total de las retenciones recibidas menos el valor del impuesto a la renta por pagar del 2019 por el monto de US\$ 0

**2. Inventarios**

**2.1 INVENTARIOS PARA LA VENTA**

En stock se encuentra disponible para la venta USD \$ 222826.88

**3. Proveedores**

En esta cuenta se encuentran registradas todas las facturas pendientes de Pago al momento del cierre del estado financiero por US\$ 85.598,26

## IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.

### 5.4. Préstamos accionistas.

Valor entregado por el Oscar Diaz en calidad de préstamo por 1 año.

## 4 IMPUESTOS

### a. Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 25% a partir del año 2018.

### b. Impuesto a la Renta.

La conciliación tributaria refleja Utilidad de USD \$ 0,01 en el ejercicio económico 2019 por ende no hay provisión por la participación de trabajadores.

## 5 PATRIMONIO

### Capital

Al cierre del ejercicio del año 2019, la empresa cuenta con \$ 1.000,00 de capital pagado

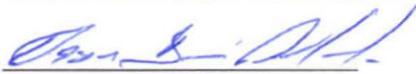
### Utilidad del Ejercicio

De la prestación de servicios en el transcurso del año 2019, la empresa obtuvo cero de utilidad contable

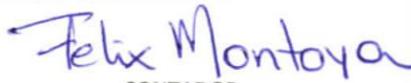
## 6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2019

**IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.**



REPRESENTANTE LEGAL  
OSCAR DIAZ ANDRADE  
C.I. 0901533307



CONTADOR  
CPA. FELIX MONTOYA ALAVA  
RUC: 0920249380001

# IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.

## IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. O.D.A.S.A.

### ESTADO DE SITUACION

Diciembre 31 del 2019 y 2018

(Expresado en Dolares de los E.U.A.)

ACTIVOS	2019 (US\$)	2018 (US\$)	Variación
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y bancos	-	-	-
<b>Inversiones</b>			
Cuentas por cobrar	-	-	-
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	-	756,83	- 756,83
Inventarios	222.826,88	233.122,81	- 10.295,93
<b>Total activos corrientes</b>	<b>222.826,88</b>	<b>233.879,64</b>	<b>- 11.052,76</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades y equipos	-	-	-
Depreciación Acumulada	-	-	-
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>222.826,88</b>	<b>233.879,64</b>	<b>- 11.052,76</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar No Relacionados	25.800,72	30.800,72	- 5.000,00
Otros Pasivos Corrientes	85.598,26	91.651,04	- 6.052,78
Pasivo por impuesto	-	-	-
Participación Trabajadores	-	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-	-
Impuesto a renta	0,01	-	0,01
Anticipo de Clientes	-	-	-
Otros Pasivos Corrientes	-	-	-
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>111.398,99</b>	<b>122.451,76</b>	<b>- 11.052,77</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>	<b>43.922,60</b>	<b>43.922,60</b>	<b>87.845,20</b>
<b>Total Pasivos corrientes</b>	<b>43.922,60</b>	<b>43.922,60</b>	<b>87.845,20</b>
<b>Total Pasivos</b>	<b>155.321,59</b>	<b>166.374,36</b>	<b>321.695,95</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital	1.000,00	1.000,00	-
Aportes Futuros Aumento de Capital	46.389,01	46.389,01	-
Reserva Legal	400,00	400,00	-
Utilidad del Ejercicio	0,01	-	0,01
Utilidades Retenidas	19.716,27	19.716,27	-
<b>Total Patrimonio</b>	<b>67.505,29</b>	<b>67.505,28</b>	<b>135.010,57</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>222.826,88</b>	<b>233.879,64</b>	<b>456.706,52</b>

  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 OSCAR DIAZ ANDRADE  
 C.I. 0901533307

  
 CONTADOR  
 CPA. FELIX MONTOYA ALAVA  
 RUC: 0920249380001

## IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. S.A. O.D.A.S.A.

IMPORTADORA AGRICOLA O. DIAZ A. O.D.A.S.A.  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
Diciembre 31 del 2019

	2019 (en U.S. dólares)
<b>INGRESOS:</b>	
Ingresos por Proyectos	63.374,05
Total	<u>63.374,05</u>
<b>GASTOS:</b>	
Sueldos	8.008,33
Beneficios Sociales	1.234,03
Aporte Patronal y Fondo de Reserva	1.640,05
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	52.491,62
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>63.374,03</u>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>0,02</b>
15% Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	-
25% Amortización de Pérdidas Años Anteriores	0,00
<b>Utilidad del Liquida</b>	<u>0,01</u>
10% Reserva Legal	-
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<u>0,01</u>

  
REPRESENTANTE LEGAL  
OSCAR DIAZ ANDRADE  
C.I. 0901533307

  
CONTADOR  
FELIX MONTOYA ALAVA  
RUC: 0920249380001