

ATSCOLACARRERA S.A.
ATSCOLACARRERA

EXPOSICIÓN DE MOTIVOS DEL PRESUPUESTO FINANCIERO
AL EJERCICIO POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

AYICOLA CARRERA S.A. AYICACOMPANY

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO

- Opinión del Auditor Independiente
- Estados de Situación Financiera
- Estados de Resultados Integrales
- Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
- Estados de Flujo de Efectivo
- Notas aclaratorias a los estados financieros

ABREVIATURAS Y ACRÓNICOS

UEA	- Unión de los Estados Unidos de América
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
PMAS	- Presupuesto y Medición Efectiva
NIAS	- Normas Internacionales de Auditoría y Asesoramiento
S.C.	- Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
SE	- Servicio de Rentas Internas
Compañía	- Ayicola Carrera S.A. AYICACOMPANY
R.O.	- Registro Oficial



INDICAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A La Junta General de Accionistas de AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integrales, de capital en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

1. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PyMES, emitidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no están afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, evaluar la relevancia y aplicación de políticas contables apropiadas y la distribución de primaciones consistentes con los acuerdos con los accionistas.

Responsabilidad del Auditor

1. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen expresiones erróneas o sesgos de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y evaluaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor y reducen la probabilidad del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar una evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración las normas técnicas de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no es el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.



Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **AVICOLA CAMBRIA S.A. AVICOMPANY**, al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PyMES, y directrices de Superintendencia de Compañías.

Excepciones

No calificamos la opinión, presente o a consideración la siguiente:

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (CT) del año fiscal 2016, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2017, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

PCE Trust Auditors & Consultores

PCE TRUST AUDITORS & CONSULTORES CIA. LTDA.

RNIAE - No. 2-789

Quito, junio 20 del 2017

Julio Cesar Figueroa

CPE, Pedro Cesar Figueroa

Es

Regimen CPE, No. 12.402

	NTL	CLP millones
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y sus equivalentes	3	1.496
Cuentas por cobrar, netas	3	19.827
Impuestos anticipados	4	2.622
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		23.945
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Aplicaciones, netas	3	1.871.407
TOTAL ACTIVOS		1.895.352
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS CORRIENTES		
Proveedores y cuentas por pagar	4	11.813
Beneficios a empleados	1	3.152
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14.965
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones a largo plazo	4	327.000
TOTAL PASIVOS		341.965
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	4	140.000
Reserva técnica capitalizaciones	4	140.000
Reservas		961.000
Reserva de otros resultados		97.387
Utilidad del ejercicio actual		1.000.000
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.553.387
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1.895.352


 Alex Fernando Calvoza Mora
 Gerente General


 CPA Nelson Flores Reyes
 Contralor General

Ver notas a los estados financieros

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	(en dólares)
Ingresos por servicios	10	1,280,337
Gastos de Ventas	10	(1,280,851)
Utilidad bruta en venta		485,486
Gastos administrativos:		
Gastos administrativos	11	112,836
Gastos de ventas	12	652,144
Depreciaciones	13	(38,911)
Total		(80,955)
Utilidad operativa		404,531
Otros ingresos (gastos)		
Otros gastos	14	(6,275)
Gastos financieros	15	(7,042)
Total otros ingresos (gastos) netos		(13,317)
UTILIDAD (PERDIDA) DE PARTICIPACION A EMPLEADOR E IMPUESTO A LA RENTA		391,214
Participación a empleados	16	22,423
Impuesto a la renta	16	(62,832)
UTILIDAD NETA		328,385



Alex Fernando Carrera Mesa
Gerente General



CPA Milton Flores Suarez
Controlador General

Ver notas a los estados financieros

AVICHA CAMBIERA S.A. AVICACOMPANY

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	Capital Social	Reserva Prima Capitalización	Reserva Legal	Reserva por Transacción	Reservas acumuladas	Total
Saldo a diciembre 31, 2009	100.000	0	0,00	0,00	100.000	200.000
Aumento por: Aumento capitalización		100.000				100.000
Disminución en: Retorno por transacción			0,00			0,00
Utilidad del ejercicio 2010					100.000	100.000
Saldo a diciembre 31, 2010	100.000	100.000	0,00	0,00	200.000	400.000


Luis Fernando Cárdenas
Gerente General


P.A. Wilson Flores
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	2016	2015
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Cobros procedentes de la venta		6.698.722
Pagos por servicios por el suministro de bienes y servicios		(1.751.822)
Efectivo neto generado (utilizado) por actividades de operación		<u>4.946.900</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisiciones propiedades planta y equipo		(1.000.000)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión		<u>(1.000.000)</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Intereses por préstamos recibidos		(1.130.812)
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento		<u>(1.130.812)</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes durante el período		(1.183.912)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		23.137
Efectivo y sus equivalentes al final del período	2	<u>21.953</u>



Alex Fernando Carrera Moreno
Gerente General



CPA Wilson Flores Baez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
POR ACTIVIDADES DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	NOTAS	L.S. Millones
UTILIDAD NETA		176,795
Partidos por los gastos de depreciación de edificios		
Depreciación	12	1,600
Efectivo provisto en actividades de operación, antes de cambios en el capital de trabajo		286,761
Cambios en activos y pasivos		
Aumento en cuentas por cobrar		1,023,800
Disminución en inventarios y gastos anticipados		4,717
Aumento en cuentas por pagar		3,172
Aumento en beneficios acumulados		8,789
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		24,881



Alex Fernando Carrero Mera
Gerente General



CPA Milton Flores Suarez
Contador General

Ver notas a los estados financieros

AYICOLA CARRERA S.A. AYICA COMPANY

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

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Ayicola Carrera S.A. Ayica Company. Es una compañía de derecho privado, la constituyen como una Sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 08 de febrero de 2006, registrada ante la Secretaría Técnica del Poder Judicial, según inscrita en el Registro Mercantil en el tomo el Treinta y 31 de marzo del presente año.

La compañía no emite acciones de inversión en acciones desde que su influencia significativa sobre otras entidades por lo que no existe como una entidad controlada.

Ayicola Carrera S.A. Ayica Company, tiene su oficina matriz en el tomo el Treinta y Treinta del Cuatro.

La actividad principal es: Desarrollo y explotación agrícola, ganadera y apícola en todos sus fines, es comercializada como material como insumos agrícolas.

El primer director de la compañía así de sus otros y parte de la inscripción en el Registro Mercantil.

Bases de preparación. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Países y Mercados Emergentes (NIIF) para las PYMEs emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2008, adoptada y aplicada por primera vez en el Ecuador en forma aprobada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Supremacía de Copia: Nos. 084/2010-2011 y 001/2010/2011-2011 de noviembre 20 del 2010 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, fueron los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para las PYMEs.

Los reportes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República del Ecuador.

Estimaciones y juicios contables. En algunas áreas de negocio implican estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los juicios utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos sustanciales.

La revisión de las estimaciones contables, se incrementa en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o proporcionalmente, a la certeza afecta sobre los periodos actuales y otros futuros.

Los reportes contables de la compañía están registrados en base a Principios y Técnicas contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PyMES.

Fecha de cierre. Los Datos por "Actividades de Operación" incluyen todos aquellos transacciones de efectos relacionados con el giro del negocio en el cual también reportan transacciones que no se relacionan con el giro del negocio.

Las políticas contables son importantes en transacciones y estimaciones.

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Cuentas a por pagar: Incluye el efectivo y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, los préstamos a corto plazo están registrados a su valor nominal, los rendimientos se registran al vencimiento con cargo a resultados.

Cuentas a receivar por ventas: Están registradas principalmente por el valor por cobrar de las ventas efectuadas a los clientes.

Depreciación y amortiz: Todas contabilizadas al costo, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las renovaciones y mejoras que prolongan la vida útil se capitalizan. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los costos de depreciación sobre de los activos son los siguientes:

Edificios	10 años
Muebles y equipos de oficina	5 años
Máquinas y equipos	5 años
Veículos	5 años
Equipos de computación	3 años

Derivados del valor de los activos no financieros: En cada fecha antes de que se retiren, se revisan las previsiones y se comparan con los activos tangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se revisa y calcula el importe recuperable de esos activos estimando la suma de valores razonables más su importe por 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.

Obligaciones por prestaciones a los empleados:

La Compañía deberá en el futuro pagar con un plan de beneficios definidos para el personal por concepto de jubilación normal según el Código de Trabajo, el cual establece el derecho de los trabajadores a un jubilación por sus cotizaciones cuando hayan prestado sus servicios por 25 años o más, en forma continuada o interrumpida en la misma entidad. Aquellos que solamente cumplen 25 años y, menos de 25 de trabajo, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación.

El costo de proveer una jubilación se determina utilizando el método de Unidades de Crédito Percibido, método prospectivo, considerando como ingresos actuariales de crédito los saldos de rentabilidad financiera y el factor de actualización actuarial del 8.25 (8.25 %), 10% del 28 de agosto del 2002, como actualización actuariales se tienen a valor al final del año. La entidad reconoce pérdidas o ganancias actuariales, exclusivamente si se modifican los supuestos actuariales de crédito, se debe estimando una acción de rentabilidad con otros variables de productividad y otros costos de trabajo.

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)

Activos y pasivos netos pagados - Representa los anticipos de clientes que son reconocidos hasta la posterior facturación por venta de mercancías, momento en el cual se deriva el ingreso.

Capital social - Representa las participaciones emitidas y pagadas por los accionistas.

Reserva legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador establece que antes de disponer cualquier otro destino de los utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio económico, se deberá un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 10% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal al año, después de constituido, mediante distribución por cualquier causa.

Resolución Asamblea Directiva De La Adquisición Por Primera Vez De Las NIS -

Representa los gastos provenientes de la adquisición por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIS para las PYMES), de acuerdo con resolución No. NC231741954.11.107 de Superintendencia de Compañías, el valor nominal sólo podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas del último ejercicio económico concluido, a los haberes, pero no excediendo en absoluto pérdidas o derivados en el caso de liquidación de la compañía.

El valor devengado podrá ser aborrecido por los Resolutores Asamblearios y con del último ejercicio económico concluido, a los haberes.

Ingresos por ventas - La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la propiedad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

Participación de los accionistas en las utilidades - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provee al menos del año al 10% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

Ingresos a la venta - Corresponde al ingreso total que se recibe una vez determinada la ganancia o pérdida neta del periodo, restándole únicamente el impuesto a la renta corriente.

Ingresos corrientes - Se calcula según la ley de Régimen Tributario Interno, la cual establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. Si la utilidad del año es capitalizable total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizable disminuye al 12%. En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinada sea mayor que el impuesto cuando calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto se liquidará sobre el valor del anticipo determinado.

A partir del ejercicio 2015, entre los ingresos se cuenta que surge el pago de un anticipo recurrente de impuestos a la renta, cuyo valor se calcula en función de los utilidades reportadas al año anterior sobre el 0.4% para activos e ingresos gravables, y 0.2% para ganancias y gastos deducibles.

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

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

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

La empresa vende productos que en caso de que el impuesto a la renta cuando sea menor que el monto del artículo vendido, este último se convertirá en impuesto a la renta diferido. A menos que el contribuyente solicite al SII su devolución, lo cual podrá ser utilizado de acuerdo con la norma que rige la devolución de este impuesto.

Impuesto diferido: Se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de las acciones y pasivos en los estados financieros y con bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y, cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuesto diferido se miden al impuesto corriente con, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto en libros uno de los activos por impuestos diferidos se revisa 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 impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuya promesa de aprobación sea prácticamente inevitable al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de gastos: Los gastos al impuesto a la renta de actividades en función del artículo del Arreglado, se debe cuando se produce la actividad real de bienes y servicios que los estados representan, con independencia del momento en que se produce la actividad contable y financiera derivada de ella. Entre clasificadas de acuerdo a su naturaleza.

Carácter de al primer objetivo de la moneda nacional: El poder adquisitivo de la moneda nacional sobre la vida al Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos, ha sido el que.

Año	Índice
2012	4.16
2013	2.10
2014	1.81
2015	1.38
2016	1.11

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

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

2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, estos constituyen como sigue:

	(L. \$ millones)
Caja	20
Depositos	1.50
Total	1.70

Depositos constituyen cuentas disponibles en bancos tipo de giro bancario en una institución financiera Banco Pichincha por valor de 1.500.000.000.

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, estos comprenden como sigue:

	(L. \$ millones)
Cuentas	211.611
Anticipos a Proveedores	0
Total	211.611

Cuentas: En el 2016, corresponde a valores por cobrar a la compañía Proxima S.A., principal cliente por concepto de entrega de mercancías, los valores que serán contabilizados en el mes siguiente. Se administran créditos con la recuperación de estos valores en el 100%, por una metodología rigurosa de gestión.

4. IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, estos constituyen como sigue:

	(L. \$ millones)
Cédulas Telefónicas IVA	0
Anticipos de Impuestos a la Renta - 2017	0
Cédulas Telefónicas por transacciones en la fuerza	18.422
Total	18.422

AYICHA LARRERA S.A. AYICACOMPANY

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

7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016, estas conformadas como sigue:

	(US dollars)
Beneficios sociales y empleados	8,132
Total	8,132

Beneficios sociales: Representa provisiones por beneficios sociales del seguro social, salud y otros beneficios.

8. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, esta conformada como sigue:

	(US dollars)
Préstamo bancario - CEN	121,000
Total	121,000

Préstamo CEN - Es el 2014, correspondiente a cuatro (4) operaciones de crédito otorgadas para Fines comerciales con un monto de \$121,000.00, con una tasa de interés anual de 1.00% y el 11.20%, garantizadas con hipotecas sobre terrenos de la institución.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, esta representada por 100,000 acciones a un valor nominal de US\$ 1.00 cada una, en beneficio de la distribución del capital social de como sigue:

Accion	No. de acciones	Valor nominal	Participación en (US dollars)	%
Calderon Maria Ana, Promotor	11,240	1.00	11,240	11
Calderon Maria Inga, Abogado	11,240	1.00	11,240	11
Calderon Maria Inga, Ingeniero	10,112	1.00	10,112	10
Mora Herrera Maria Eugenia	10,112	1.00	10,112	10
Total	42,704	42,704	42,704	100

AYICOLA CARRERA S.A. AYICACOMPANY

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

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (continuación)

APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

La Junta General de Accionistas, mediante acta número once mil seiscientos y cuatro del capital social de la compañía es US\$ 200.000. En marzo 16 del 2017 mediante registro número del comité el Titulado se otorgaron dicho aumento de capital y la reforma de sus estatutos.

10. VENTAS Y COSTO DE VENTAS

El origen y las reconocimientos durante el 2016, fueron reconocidos como sigue:

	(C.C. millones)
Ventas	1.200.147
Total	1.200.147
Costo de Ventas	1.100.800
Total	1.100.800

A) El 31 de diciembre del 2016, represento los costos reconocidos a la compañía Promesa S.A.

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Durante el año 2016, fueron reconocidos como sigue:

	(C.C. millones)
Salarios y salarios	79.248
Beneficios sociales	13.044
Aportes a la seguridad social 2016	14.823
Provisiones Provisionales	3.771
Total	110.886

AYUDA CARRERA S.A. AYHACOMPANY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

12. GASTOS DE VENTAS

Detalle al año 2014, Suma acumulada como sigue:

Transporte	
Comunicaciones y telefonías	
Contribuciones sociales y seguros	
Otros servicios de mantenimiento de autos	
Servicios públicos	
Alquiler	
Otros	
Total	

12.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
16.000.000

13. DEPRECIACIONES

Detalle al año 2014, Suma acumulada como sigue:

Depreciación edificios	
Depreciación muebles y enseres	
Depreciación maquinaria	
Depreciación equipos de computo	
Depreciación otros	
Total	

13.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
1.000.000
16.000.000

14. OTROS GASTOS

Detalle al año 2014, Suma acumulada como sigue:

Seguros y seguros	
Por concepto de gastos	
Otros	
Total	

14.000.000
1.000.000
1.000.000
16.000.000

15. GASTOS FINANCIEROS

Detalle al año 2014, Suma acumulada como sigue:

AVICHA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

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

15. GASTOS FINANCIEROS (continúa...)

	(US\$ millones)
Gastos financieros	0
Ingresos financieros CTN	17.32
Total	17.32

16. PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Los costos y depreciaciones representados, el cálculo del 17% de participaciones a empleados y la depreciación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del año 2016, fue la siguiente:

a) Ingreso a la renta ordinaria

Al 31 de diciembre del 2016, el cálculo del 17% de participaciones a empleados y la depreciación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta ordinario fue determinado como sigue:

		(US\$ millones)
Utilidad corriente	(A)	176.740
17% Participaciones a empleados	(B)	29.822
Base imponible para impuesto a la renta		146.918
Costos acumulados:		
17% Gastos no deducibles		125.612
17% Participaciones por pagar a empleados con discapacidad		0
17% Compensación Social (Dignos) reconocida por pagar		0
Base imponible para impuesto a la renta - Yorro		21.306
Tarifa de impuesto a la renta 20%		42.612
Anticipos declarados de impuesto a la renta sobre el impuesto corriente		18.465
Impuesto a la renta corriente (previsto sobre anticipos)	(C)	24.147
Utilidad renta (A-B-C)		65.232

b) Ingreso a la renta ordinaria

Al 31 de diciembre del 2016, no existen impuestos diferidos.

Al 31 de diciembre del 2016, los declarados de impuesto a la renta no han sido recibidos por las autoridades fiscales.

AVICOLA CARRERA S.A. AVICACOMPANY

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

16. PARTICIPACIONES A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA (continuación)

Mediante resolución DTFI promulgada en el Sup. R.D. No. 745 de mayo 8 del 2014, el Servicio de Rentas Internas (SRI) dispone que para efectos de promulgación del informe sobre obligaciones tributarias cuyo plazo es hasta julio 31 del 2017 (informado con resolución No. - NAC-EXERCICIO-00139 de abril 26 del 2016), los accionistas obligados a presentar cualquier evento deberán presentar a los accionistas menores (para su revisión, los datos con información tributaria completa) a cualquier entidad por el SRI.

17. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 00055-INC-EXCETO-2014-011 de septiembre 21 del 2014, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldo y liquidación del patrimonio relacionado: No existen saldos significativos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2016.

Activos y pasivos contingentes: No existen activos y pasivos que la Administración los reconozca al diciembre 31 del 2016.

Eventos pendientes: Entre diciembre 31 del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y junio 29 del 2017, la Administración considera que no han ocurrido eventos importantes que resulten o que pudieran alterar o modificar los estados financieros al cierre del año.

Compromisos de crédito, acciones de capital, impuestos: Durante el año 2016, hemos dado cumplimiento a las principales obligaciones para hacer observaciones de control interno.

Las otras revelaciones dispuestas en la normativa relacionada están reflejadas en los otros correspondientes, aquellos no mencionados son susceptibles para la Compañía, por tal razón no están expuestas.

18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La revisión de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2016, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.