

AGVEMI AGROINDUSTRIAS VEGA MICHELENA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DE 1 ENERO 2018 A 31 DICIEMBRE 2018

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

1.- INFORMACION GENERAL

AGVEMI AGROINDUSTRIAS VEGA MICHELENA CIA. LTDA. (en adelante "La Compañía") se constituyó con fecha 10 de marzo de 2011 en Quito – Ecuador y su actividad principal es la crianza de aves, diseño de proyectos agrícolas, diseño de proyectos en mecánica industrial, asesoramiento técnico en agronomía, diseño de estructuras metálicas, ingeniería en procesos en el área petrolera y demás que constan en la constitución de la sociedad.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos y sus anexos son de responsabilidad de La Compañía y fueron elaborados de acuerdo con principios de contabilidad aceptados en Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs para Pymes. Para la medición se utilizaron los costos históricos, excepto las obligaciones a largo plazo con trabajadores que no fueron valorizadas mediante métodos actuariales, por no encontrarse dentro de su exigibilidad.

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a.- Efectivo en Caja y Bancos: incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo menor a tres meses.
- b.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar: son inicialmente reconocidos a valor razonable, menos una provisión para reducir su valor al de probable realización.
- c.- Propiedad, planta y equipo: registradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, cuya depreciación es realizada con el método de línea recta en función de los años de vida útil. Se estimó un valor residual probable que tendrá el bien al final de su vida útil. Todos los gastos de reparación y mantenimiento son imputables a los resultados del ejercicio en que se realizan. La utilidad o pérdida que surja de la venta o retiro de un activo y su diferencia entre el precio de venta y valor en libros ser reflejará en resultados. O su revaluación será transferido a resultados acumulados.
- d.- Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: registradas a su valor nominal y de pago en el curso de doce meses y largo plazo.
- e.- Impuestos: se basa en la utilidad gravable (tributaria) del año. La utilidad gravable difiere de la contable por las partidas de ingresos o gastos deducibles y las partidas no deducibles. Impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se obtengan beneficios futuros. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa vigente que para el año 2018 es 22% el resultado determinado por el anticipo de impuesto a la renta por ser este el valor mayor de impuesto a pagar, fue compensado con retenciones en la fuente por impuesto a la renta produciéndose un saldo como crédito tributario para el ejercicio económico siguiente.

f.- Beneficios a empleados:

Participación a trabajadores: Sobre los resultados contables se reconoce un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades y se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con las disposiciones legales.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio: realizados mediante un cálculo matemático actuarial ejecutado por una empresa independiente autorizada para el efecto, sus resultados se reconocen en el ejercicio económico de acuerdo a la norma vigente, que en el caso de trabajadores que tengan veinte años de labores con el mismo patrono éste le calculará y pagará la jubilación patronal, en el caso del desahucio solicitado por el empleador o trabajador se calculará y pagará el 25% del último sueldo por todos los años completos trabajados.

g.- Reserva legal: la ley de compañías establece una reserva del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que alcance como mínimo el valor del 50% del capital social, y solo podrá ser capitalizada en su totalidad para absorber pérdidas.

h.- Ingresos: registrados al valor razonable en contraprestación por el bien o servicio prestado, menos cualquier descuento que sea objeto.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

|        |        |
|--------|--------|
| Bancos | 170,32 |
|--------|--------|

5.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Crédito Tributario Impuesto Renta | 10.575,77 |
|-----------------------------------|-----------|

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre de 2018 su saldo es cero

7.- CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar Ing. Rafael Vega Ron por alquiler de avícola y vehículo

46.649,73

8.- IMPUESTO A LA RENTA, PARTICIPACION TRABAJADORES, CONCILIACION UTILIDAD CONTABLE.

El ejercicio resultó en utilidad de \$587,95 básicamente porque en el año 2018 el SRI reconoce el pago de impuesto a la renta pagado en exceso del año 2015, trámite que fue ingresado, y que su acreditación generó un ingreso por intereses de \$709.08. De todos modos se pagó el anticipo mínimo de impuesto a la renta declarado en año 2017 por el valor de \$3.112,69 mismo que fue compensado con crédito tributario.

9.- COMPENSACION DEL SALARIO DIGNO

El salario digno establecido para el año 2018 es de \$444,62 según el Código Orgánico de Producción, Comercio e Inversiones. La Compañía no generó valor a pagar, no tuvo trabajadores en este periodo.

#### 10.- CAPITAL SOCIAL

Desde la fecha de constitución hasta la emisión de las presentes notas a los estados financieros, el capital social está constituido por 400 participaciones de \$1,00 cada una.

#### 11.- SEGMENTOS DE OPERACIONES

Los segmentos de operaciones sobre los que informa la compañía de acuerdo a las NIIFs en el período 2018, es como sigue:

|                    |        |
|--------------------|--------|
| VENTA DE PRODUCTOS | 0.00   |
| OTROS INGRESOS     | 709.08 |
| COSTOS Y GASTOS    | 121.13 |
| UTILIDAD           | 587.95 |

#### 11.- CONTINGENCIAS

No amerita la creación de ninguna provisión para contingencias, el ejercicio económico no ha presentado ninguna.

#### 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión de las presentes notas a los estados financieros, no ha ocurrido ningún evento de carácter financiero o de otra índole que afecten significativamente sus saldos o interpretaciones.



Ana Maria Rosero R.  
Contadora  
Cl. 1708627789  
Reg. Nac. 013837



Rafael Vega Ron  
Representante Legal  
Cl. 1706866934