

CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.

RUC# 0992764694001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal Actividades de Control y Verificación Agrícola. La compañía fue constituida en junio 28 del 2012 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo del 01 de enero del 2017 al 31 de diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.560,40
Cuentas por cobrar relacionadas	4	26.580,00
Crédito Tributario a Favor IVA		894,88
Cuentas por cobrar No relacionadas		578,63
Crédito tributario RENTA		540,25
Inv. Mat. Prima		1.230,50
Otros Activos Corriente		9.663,26
TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		43.047,92
ACTIVO FIJO		
Muebles y enseres		689,29
Equipo de Computación		2.000,02
Vehículo		0,00
-Dep Acum. Activo Fijo		-2.338,19
TOTAL, ACTIVO FIJO		351,12
TOTAL ACTIVO		43.399,04
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	5.1	0,00
Cuentas Por Pagar - IESS	5.2	365,20
Cuentas Por Pagar – Empleados		2.650,00
Otras Cuentas por pagar No Relacionada		4.560,00
Oblig Financ loc.		0,00
IVA x Pagar		0,00
Retenciones Ir e IVA x Pagar		0,00
Impuesto a la Rta. Por Pagar		0,00
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		0,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.155,20
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros Ctas x Pagar-Relac-Locales		0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00
TOTAL PASIVO		24.155,20
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad No Distrib. años anteriores		21.962,61
Perdida Acum Años Anteriores		-6.499,40
Utilidad del Ejercicio		2.980,63
TOTAL PATRIMONIO		19.243,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43.399,04

CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

2017

INGRESOS

(-) COSTOS DE VENTAS

VENTAS CON IVA	28.197,33
VENTAS SIN IVA	17.580,00
OTRAS RENTAS GRAVADAS	0,00

45.777,33

MARGEN BRUTO

(-) GASTOS OPERATIVOS

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS	0,00
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS	20.255,00
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	5.139,13
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.385,60
DEPRECIACION PPE	461,99
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0,00
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	0,00
COMBUSTIBLE	0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	811,60
PROMOCION Y PUBLICIDAD	0,00
SUMINISTROS MATERIALES	2.548,99
ALIMENTACION	0,00
TRANSPORTE	0,00
COMISIONES LOCALES	84,44
INTERESES BANCARIOS LOCALES	0,00
IMP CONTRIB Y OTROS	441,53
GASTOS GESTION	0,00
GASTOS DE VIAJE	1.554,58
SERV. PUBLICOS	0,00
DEPRECIACION ACTIVOS	0,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	9.113,84

TOTAL

42.796,70

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION

2.980,63

15% TRABAJADORES

447,10

UTILIDAD GRAVABLE

2.533,54

TOTAL IMPUESTO CAUSADO

557,38

RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL

608,43

IMPUESTO A LA RTA. A PAGAR

0,00

ANTICIPO DETERMINADO X PROX. AÑO

0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

U.S. DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Cuentas por cobrar relacionadas	26.580,00
Cuentas por cobrar No relacionadas	578,63
TOTAL	27.158,63

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

LOOR BRIONES BELGICA ANTONIA	\$ 400,00
VILLAFUERTE CEVALLOS RONALD LINDERMBERG	\$ 400,00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	2.980,63
Otras rentas exentas	
Gastos no deducibles	
(-)Amortización de Perdida	
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
Utilidad Gravable	2.533,54
Impuesto a la renta causado	0,00
(-) Anticipo próximo año	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	608,43
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	0,00

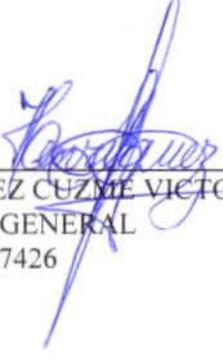
Al 31 de diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción. - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó 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 los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

7. EVENTOS POSTERIORES – 2017

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A. al 31 de diciembre del 2017.



HENRIQUEZ CUZME VICTOR EMILIO
GERENTE GENERAL
C.I: 0909117426