

# **CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.**

## **RUC# 0992764694001**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **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 2018 al 31 de diciembre del 2018, 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 2018. 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 2018**

(Expresado en US. Dólares)

	Nota	2.018,00
	s	
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.062,14
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales	4	6.645,23
Inv. Materia Prima		
Crédito Tributario a Favor de la Renta		1.328,45
Crédito Tributario a Favor de Iva		1.359,17
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>12.394,99</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
EDIFICIO Y OTROS INMUEBLES		689,29
EQUIPO DE COMPUTACION		2.000,02
TERENOS		
DEPRE ACUM. PROPIEDADES Y EQUIPOS		(2.338,19)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>351,12</b>
<b>Activos No Corrientes</b>		
Otras ctas. por Cobrar Accionistas		15.526,17
		15.526,17
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28.272,28</b>
<b>PASIVOS</b>		
Cuentas por pagar Relacionada Lcal		
Cuentas por pagar NO Relacionada Lcal		
Otras Cuentas por pagar - Relacionada Lcal		
Otras Cuentas por pagar - No Relacionada Lcal		
Otros Pasivo por Beneficio a Empleados		
Obligaciones con el IESS		1.742,80
Impuesto a la renta por pagar		1.362,41
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		1.092,85
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4.198,06</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>		
Otros CxP y DxP L/P -Relac-Locales		
CxP Accionistas		
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>4.198,06</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib. Años anterior		24.943,24
Perdida Acum. Años Anteriores		(6.499,40)
Utilidad del Ejercicio		4.830,38
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>24.074,22</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>28.272,28</b>

**CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	<b>Notas</b>	<b>2018</b>
<b>Ventas Locales Sin IVA</b>		29.635,60
<b>Otras Rentas Gravadas</b>		17.000,00
<b>MARGEN BRUTO</b>		<b>46.635,60</b>
<b>(-) GASTOS OPERATIVO</b>		
<i>Sueldo y otras remunera con less</i>		6.000,00
<i>Costo Benefi Sociales e Idemniz</i>		1.136,00
<i>Aportes a la Seguridad Social</i>		729,00
<i>Depreciacion. PPE</i>		
<i>Honorarios Profesionales y Dietas</i>		9.685,62
<i>Arrendamiento de Inmuebles</i>		
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>		1.250,25
<i>Combustible</i>		
<i>Promocion y Publicidad</i>		
<i>Suministros y Materiales</i>		3.065,84
<i>Transporte</i>		5.836,10
<i>Intereses Banacarios Locales</i>		
<i>Intereses a Otros No Relac Locales</i>		
<i>Pérdidas por Siniestros</i>		
<i>Serv Tecnicos y Administrativos</i>		2.400,00
<i>Imp., Contrib. Y Otros</i>		1.739,54
<i>Gastos de Viaje</i>		
<i>Otros</i>		
<i>IVA que se Carga al Costo o Gasto Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Eq No Acelerado</i>		
<i>Dep. Costo Propiedades, Planta y Equipo Acelerada</i>		
<i>Serv Publicos</i>		2.580,20
<i>Pagos x Otros Servicios</i>		3.480,52
<i>Pagos x Otros Bienes</i>		1.446,89
<b>TOTAL</b>		<b>39.349,96</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>7.285,64</b>
<b>15% TRABAJADORES</b>		<b>1.092,85</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>6.192,79</b>
<b>TOTAL IMP. CAUSADO</b>		<b>1.362,41</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES</b>		<b>918,15</b>
<b>RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL</b>		<b>410,30</b>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>		<b>33,96</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar relacionadas	6.645,23
Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.645,23</b>

#### 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	7.285,64
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.092,85
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>6.192,79</b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>1.362,41</b>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	410,30
(-)Crédito tributario año anterior	918,15
<b>IMP. A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>33,96</b>

Al 31 de diciembre 2018 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 – 2018

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 2018.



---

HENRIQUEZ CUZME VICTOR EMILIO  
GERENTE GENERAL  
C.I: 0909117426