CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.
RUC# 0992764694001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

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 2019 al 31 de diciembre del 2019, 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 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	**5.551,00**
Cuentas por cobrar no relacionado locales		**5.912,30**
Crédito Tributario a Favor del IVA		**662,29**
Crédito Tributario a Favor de la Renta		**929,92**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**13.055,51**
ACTIVO FIJO		
Terrenos		
Muebles y Enseres		***689,29***
Eq. Computacion		***2.000,02***
Otras Propiedades Planta y Equipos		
Depr. Acum. Activo Fijo		***(2.338,19)***
TOTAL ACTIVO FIJO		***351,12***
Activo No Corriente		
Otras cuentas x cobrar accionistas		***15.645,46***
TOTAL ACTIVO		***29.052,09***
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Documentos por pagar Relacionada Local 5.1	5.1	
Otras Ctas y Dctos x Pagar- no relac- Local		
Ctas x Pagar- IESS		**2.759,64**
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.2	**414,81**
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio 5.3	5.3	**332,73**
Obligaciones con el IESS		
PASIVOS CORRIENTES		**3.507,18**
TOTAL PASIVOS		**3.507,18**
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	**800,00**
Reserva Legal		
Otras reservas		
Utilidad no distrib años anter		**29.773,62**
(-) Perdida acum años anter		**(6.499,40)**
Utilidad del Ejercicio		**1.470,69**
TOTAL PATRIMONIO		**25.544,91**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**29.052,09**

CONTROL Y VERIFICACION AGRICOLA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
INGRESOS		50.165,80
EXPORTACIONES NETAS		-
OTROS INGRESOS		
MARGEN BRUTO		50.165,80
(-) GASTOS OPERATIVO		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		16.541,65
Sueldo y otras remunera con less		6.000,00
Costo Benefi Sociales e Idemniz		1.500,00
Aportes a la Seguridad Social		729,00
Honorarios Profesionales y Dietas		5.245,29
Arrendamiento de Inmuebles		
Mantenimiento y Reparaciones		1.950,00
Combustible		12,63
Promocion y Publicidad		
Suministros y Materiales		510,67
Transporte		5.583,10
Seguros y Reaseguros		
Serv Tecnicos y Administrativos		2.458,20
Imp., Contrib. Y Otros		4.236,53
Serv Publicos		2.541,00
Pagos x Otros Servicios		423,84
Pagos x Otros Bienes		215,66
TOTAL		47.947,57
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		2.218,23
15% TRABAJADORES		332,73
UTILIDAD GRAVABLE		1.885,50
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		414,81
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL		929,92
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA PAGAR		(515,11)

4. *CUENTAS POR COBRAR*

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar relacionadas	0,00
Cuentas por cobrar No relacionadas	5.912,30
TOTAL	**5.912,30**

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:

Henriquez Cuzme Victor Emilio	$ 400,00
Loor Briones Joset Adrian	$ 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 2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	2.218,23
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	332,73
Utilidad Gravable	1.885,50
Impuesto a la renta causado	414,81
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	929,92
(-)Crédito tributario año anterior	-
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	**-515,11**

Al 31 de diciembre 2019 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 – 2019

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 VERIFCACION AGRICOLA S.A. al 31 de diciembre del 2019.

.

HENRIQUEZ CUZME VICTOR EMILIO
GERENTE GENERAL
C.I: 0909117426