

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se reconocen como se describe a continuación:

Nota 1 – Efectivo y equivalentes del efectivo

	2017	2016
Caja chica	474	339
Bancos locales (1)	410.115	262.111
Total	410.589	262.450

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los valores registrados como Bancos locales corresponden al saldo de las cuentas corrientes que la compañía mantiene en instituciones financieras locales disponibles para su uso.

Nota 2 – Impuestos corrientes

	2017	2016
Crédito tributario IVA compras	21.013	210.973
N/C Desmaterializada SRI (1)	107.338	
Total	128.351	210.973

(1) Al 31 de diciembre de 2017 se ha recuperado el valor por concepto de IVA.

	2017	2016
Por pagar	989	759
Retenciones IR por pagar (1)	933	459
Retenciones IVA por pagar (1)	57.830	128.824
Impuesto a la renta		
Total	59.752	130.042

(1) Valores pagados respectivamente en enero del 2017 y abril 2017.

Nota 3 – Vehículos, Maquinaria y Equipos

Detalle de muebles, equipos y vehículos Al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Muebles y enseres Equipos de Maquinaria Vehículos Total				
Costo o valor razonable 2016	1.500	786	155.240	52.644
Al 31 de diciembre 2016	1.500	786	155.240	52.644
Depreciaciones	-1.125	-589	-61.255	-42.618
Al 31 de diciembre 2016	-1.125	-589	-61.255	-42.618
Costo o valor razonable 2017	1.500	786	155.240	52.644
Al 31 de diciembre 2017	1.500	786	155.240	52.644
Depreciaciones	-1.275	-786	-76.779	-47.846
Al 31 de diciembre 2017	-1.275	-786	-76.779	-47.846

Nota 4 – Proveedores

Total	
Proveedores locales	22.803
2.017	2.016

Nota 5 – Obligaciones laborales

Total	
Sueldos por pagar	0
Beneficios sociales y aportes IESS	8.022
Participación trabajadores	55.342
2.017	2.016

Nota 6 – Provisiones por beneficios a empleados

	2017	2016
Jubilación patronal (1)	12.758	10.251
Desahucio	4.682	3.639
Total	17.440	13.890
Cargo resultados	2.017	2.016
Jubilación patronal (1)	3.189	10.251
Desahucio	886	3.639
Total	4.075	13.890

1. Jubilación patronal.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2. Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Nota 7 – Saldos y Operaciones con compañías relacionadas

a) Un resumen de las transacciones con compañías relacionadas es:

Cuentas por cobrar

	2016	Préstamos	Cobros	2017
Textiles del Pacífico Texpac Cia. Ltda.	55.000	55.000	0	0
Augusto Luzuriaga	13.964			13.964
Sabrina Luzuriaga	7.049			7.049
Total	76.013	0	55.000	21.013

Nota 8 – Impuesto a la renta

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta causado	71.102	146.629
Menos		
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	-13.272	-17.805
(-) Anticipo Pagado	-	-
Impuesto corriente a pagar	57.830	128.824
	2.017	2.016

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2017 y 2016 fueron los siguientes:

Impuesto a la Renta corriente	71.102	146.630
Base impuesto a la Renta 22%	323.189	666.498
Utilidad gravable	323.189	666.498
(+) 15% Participación atribuible a otras re	58	
(-) Otras rentas excentas	-387	-
(+) Gastos no deducibles	9.915	25.419
(-) Participación trabajadores	-55.342	-113.132
Utilidad según estados financieros	368.945	754.211
	2.017	2.016

Nota 9 – Patrimonio

Capital Social – Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el capital social de la compañía se encuentra constituido por 5,000 participaciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1. cada una.

La composición del capital social es el siguiente:

Socio	US\$	%
Compañía Agrocombaya Ilaio S.A	2,000	40%
Luzuriaga José	1,560	32%
Luzuriaga Bruno	720	14%
Luzuriaga Sabrina	720	14%
Total	5,000	100%

Nota 10 – Ingresos operacionales:

Bienes	1,340,887	1,784,357
Total	1,340,887	1,784,357

Nota 11 – Costos y Gastos

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos y gastos de producción por naturaleza de la Compañía:

Costos de Producción	894,988	901,092
Gastos de administración y ventas	77,342	129,841
Total	972,330	1,030,933

Nota 12 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

Nota 13 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en 29 de marzo del 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Ing. Augusto Luzuriaga
Gerente General

Ing. César Campoverde
Contador General