

COMPAÑÍA SERVICIOS AGRÍCOLAS AYAHURCO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	2016	2015
Activos Corrientes	41,249	57,118
Efectivo - caja bancos (Nota 1)	7,450	6,821
Cuentas por cobrar (Nota 2)	25,142	24,287
Impuestos Corrientes	8,115	16,990
Otras cuentas por cobrar	542	9,020
Activos No Corrientes	18,396	938
Activo biológico (Nota 3)	15,938	938
Activo Fijo (Nota 4)	2,458	
Total activos	<u>59,645</u>	<u>58,056</u>
 PASIVOS		
Pasivos Corrientes	56,030	56,476
Proveedores (Nota 5)	41,981	40,470
Otras cuentas por pagar (Nota 6)	9,906	12,487
Impuestos Corrientes (Nota 7)	4,143	3,519
Total pasivos	<u>56,030</u>	<u>56,476</u>
 PATRIMONIO		
Capital Social (Nota 8)	800	800
Reservas	2,170	2,170
Aportes	15,000	
Resultados acumulados (Nota 9)	6,800	6,322
Efecto aplicación NIIFS	-8,190	-8,190
Resultado del ejercicio	-12,965	478
Total patrimonio	<u>3,615</u>	<u>1,580</u>
Total pasivos y patrimonio	<u>59,645</u>	<u>58,056</u>

COMPAÑÍA SERVICIOS AGRICOLAS AYAHURCO S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Ingresos operativos	550,981	552,146
(-) Costo de producción y operación	-569,831	-556,156
	<hr/>	<hr/>
Resultado operativo	-18,850	-4,010
(+) Otros ingresos	5,885	4,488
	<hr/>	<hr/>
Utilidad del ejercicio	<u>-12,965</u>	<u>478</u>

AYAHURCO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS AGRICOLAS AYAHURCO S.A., es una sociedad anónima legalmente constituida. La sociedad tiene como actividad principal la comercialización de productos agrícolas.

1.1 Objeto social

La compañía tiene como objeto social la comercialización, distribución y producción de bienes y servicios del sector agrícola.

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución de la compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Sociedad), la administración corresponde por el Presidente y Gerente General.

Domicilio principal

La dirección de la Compañía y domicilio principal es en la Av. Madrid E12-31 y Isabela Católica, ubicado en la ciudad Quito – Ecuador (provincial Pichincha).

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.2 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.3 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

1.4 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.5 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.7 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

1.9 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

1.11 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.12 Impuestos corrientes

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

El impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 22%. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la producción y venta de leche. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.14 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la producción y venta de leche. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

1.15 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

1.16 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

1.17 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio

1.18 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes: ros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Caja Chica	141	141
Caja General	-531	
Bancos	7,840	6,680
Total General	7,450	6,821

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Cientes	25,142	24,287
total general	<u>25,142</u>	<u>24,287</u>

3. ACTIVOS BIOLÓGICOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Ganado Rejo	15,938	938
Total General	<u>15,938</u>	<u>938</u>

4. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Saldo	Adiciones	Saldo
	2015-12-31		2016-12-31
Equipo de Oficina	0	2,259	2,259
Vehículo	0	877	877
Subtotal Costo	<u>0</u>	<u>3,136</u>	<u>3,136</u>
Depreciaciones			
Equipo de Oficina	0	678	678
Vehículo	0	0	0
Subtotal Depreciaciones	<u>0</u>	<u>678</u>	<u>678</u>
Total Activo Fijo Neto	<u>0</u>	<u>678</u>	<u>2,458</u>

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Proveedores	41,981	40,470
Total general	<u>41,981</u>	<u>40,470</u>

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Sueldos por pagar	4,909	6,151
Aporte IESS	1,452	1,790
Préstamos Quirografarios	313	801
Decimo Tercer Sueldo	558	887
Decimo Cuarto Sueldo	2,508	1,555
Fondos de Reserva	57	655
Otros	109	648
Total General	<u>9,906</u>	<u>12,487</u>

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria –

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Impuesto a la renta	3,357	3,196
Retenciones Impuesto a la renta	715	310
Retenciones IVA	71	13
Total General	<u>4,143</u>	<u>3,519</u>

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2016 y 2015:

	2,016	2,015
Resultado del ejercicio	-9,608	4,322
Menos: Participación utilidades trabajadores 15%	0	-648
Resultado antes de impuestos	<u>-9,608</u>	<u>3,674</u>
Más: Gastos no deducibles	3,591	5,000
Base imponible	<u>-6,017</u>	<u>8,674</u>
Impuesto a la Renta Causado		1,908
Anticipo determinado ejercicio fiscal 2015 es mayor que impuesto causado	3,357	3,196
Menos: Retenciones de impuesto a la renta	-5,510	-5,316
Menos: Retenciones años anteriores	-2,120	
Saldo a favor	<u>-7,630</u>	<u>-2,120</u>

8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía alcanza un valor de USD 800,00 al 31 de diciembre del 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 800 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

9. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Resultado operativo 2012	1,919	1,919
Resultado operativo 2013	1,910	1,910
Resultado operativo 2014	2,493	2,493
Resultado operativo 2015	478	
Total general	<u>6,800</u>	<u>6,322</u>

10. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Ingresos operacionales	550,981	556,634
Ingresos no operacionales	5,885	0
Total general	<u>556,866</u>	<u>556,634</u>

11. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2016	2015
Costos de producción y operativos	569,831	552,312
Total general	<u>569,831</u>	<u>552,312</u>

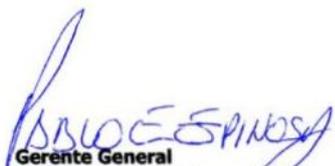
12. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

13. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.


Gerente General
Pablo Estevan Espinosa Espinosa


Contador
Dr. Hugo Bonilla Sánchez