

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS AGRÍCOLAS AYAHURCO S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2017**



**COMPAÑÍA DE SERVICIOS AGRICOLAS AYANURCO S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**ACTIVOS**

	31-dic-18	31-dic-17
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>69,366</b>	<b>48,823</b>
Efectivo - Caja bancos (Nota 1)	36,584	110
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 2)	20,852	38,389
Impuestos corrientes	11,930	10,592
Otros anticipos	0	-268
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1,581</b>	<b>2,458</b>
Activo fijo neto (Nota 3)	1,581	2,458
<b>Total activos</b>	<b><u>70,947</u></b>	<b><u>51,281</u></b>

**PASIVOS**

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>51,267</b>	<b>53,758</b>
Proveedores (Nota 4)	33,611	42,095
Otras cuentas por pagar (Nota 5)	8,108	7,603
Impuestos corrientes (Nota 6)	9,548	4,060
<b>Total Pasivos</b>	<b><u>51,267</u></b>	<b><u>53,758</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital social (Nota 8)	800	800
Reserva	2,170	2,170
Resultados acumulados	15,707	6,800
Pérdidas	-12,965	-12,965
Efectos aplicación NIFFS	-8,189	-8,190
Resultado del ejercicio	22,157	8,907
<b>Total Patrimonio</b>	<b>19,680</b>	<b>-2,478</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>70,947</u></b>	<b><u>51,281</u></b>

4

2  


**COMPAÑÍA DE SERVICIOS AGRICOLAS AYAHURCO S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

INGRESOS	31-dic-18	31-dic-17
<b>VENTAS</b>	490,446	551,387
(-) Costo de ventas	-440,661	-559,907
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<u>49,785</u>	<u>-8,519</u>
(-) Gastos Administrativos	-17,970	
(+) Otros ingresos	4,923	23,194
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<u>36,738</u>	<u>14,675</u>
Impuestos y participación trabajadores	14,581	5,768
<b>Utilidad neta</b>	<u>22,157</u>	<u>8,906</u>

4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPAÑÍA DE SERVICIOS AGRÍCOLAS AYAHURCO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA DE SERVICIOS AGRICOLAS AYAHURCO**, es una sociedad anónima legalmente constituida. La sociedad tiene como actividad principal la comercialización de productor agrícola.

**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 principal es en la Av. Rafael León Larrea N° 24-147 y Vizcaya, ubicada en la Ciudad de Quito – Ecuador Provincia 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 PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición la NIFF para las PYMES en el periodo 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.

#### 4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES PROVEEDORES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Proveedores	33,611	42,095
<b>Total general</b>	<b><u>33,611</u></b>	<b><u>42,095</u></b>

#### 5. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Sueldos por pagar	0	554
Aporte IESS	1,766	1,895
Beneficios Sociales	831	2,853
Participación 15% Trabajadores	5,511	2,301
<b>Total general</b>	<b><u>8,108</u></b>	<b><u>7,603</u></b>

#### 6. IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2018	2017
Impuesto a la Renta	9070	3566
Retenciones impuesto a la Renta	368	407
Retenciones IVA	110	87
<b>Total general</b>	<b><u>9,548</u></b>	<b><u>4,060</u></b>

#### 7. IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES

##### 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 ratificarán el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

9

X

## b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondiente al periodo fiscal 2018:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>Resultado del Periodo</b>	<b>36,738</b>	<b>14,674</b>
<b>Menos:</b>	Participación utilidades trabajadores 15%	-5,511	-2,291
<b>Más:</b>	Gastos no deducibles	10,000	2,400
	<b>Base imponible impuesto a la renta</b>	<b>41,227</b>	<b>14,873</b>
	<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>9,070</b>	<b>0</b>
	% impuesto	22%	22%
	<b>Anticipo determinado ejercicio fiscal 2016 es mayor que impuesto causado</b>		<b>3,567</b>
<b>Menos:</b>	Retenciones en la Fuente del año	-4,904	-5,793
<b>Menos:</b>	Retenciones años anteriores	-7,025	-4,568
	<b>Saldo a favor</b>	<b>-2,859</b>	<b>-6,794</b>

## 8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD800 al 31 de diciembre del 2018. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 400 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

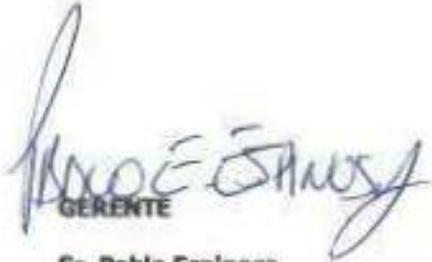
## 9. EVENTOS SUBSECUENTES

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 emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y presentación ante las entidades de control, 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.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 deberán ser aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



GERENTE

Sr. Pablo Espinosa



CONTADOR

DR. HUGO BONILLA