COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los períodos terminados

Al: 31 de Diciembre de 2019 y

Al: 31 de Diciembre del 2018

➢ ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Del: 01 de Enero al 31 Diciembre del 2019-2018

DETALLE	2019	2018	Variaciones
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES	[illegible]	[illegible]	[illegible]
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Cuentas Pagar	[illegible]	[illegible]	
Beneficios sociales por pagar	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Beneficios del Ejercicio	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE PASIVOS CORRIENTES	[illegible]	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Las Notas 2 al 7, forman parte integral de los Estados Financieros de COMPAÑÍA EXRAJASA S.A. 2019-2018

➢ ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

DETALLE	2019	2018
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
COSTO DE VENTAS		
GANANCIA BRUTA DE VENTAS		
GASTOS		
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	[illegible]	[illegible]
UTILIDAD ANTES DEL TRABAJADORES	[illegible]	[illegible]

Las Notas 2 al 7, forman parte integral de los Estados Financieros de la COMPAÑÍA EXRAJASA S.A. DEL 2019-2018

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

NOTAS ADICIONALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A., es una compañía anónima, que tiene como principal actividad comercial la producción, comercialización, importación y exportación de productos agropecuarios. Fue constituida en el 23 de Diciembre del 2010.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de COMPAÑÍA EXRAJASA S.A., al 31 de Diciembre del 2019, cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), que han sido emitidas por el IASB, de aplicación a elección tempral, explícita y sin reserva de las NIIF/NIC vigentes. Adicionalmente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Contables de Ecuador del 2010.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde año 2011.

La presentación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y además exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables de la compañía. Se ejercen juicios también en aquellas áreas donde las bases que realizan se son de gran relevancia para los estados financieros, en donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 29 del mes de Enero del 2020.

1.1.1. Cambios en políticas contables

En las NIIF o interpretaciones CINIIF que son efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir del 1 de enero del 2019 que se aplican por primera vez, no tienen un efecto significativo sobre la entidad.

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

En el análisis realizado en el estado de situación se identifican que los componentes de los estados financieros cumplen la realidad económica de la entidad por lo cual en los estados financieros realizan ajustes significativos por utilización de valor razonable sobre propiedades, planta y equipo, adicionalmente se registran el costo histórico y se indican bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, requiere más que un cambio en nuestros parámetros contables para lo cual la compañía a adoptado el siguiente plan de acción bajo los lineamientos establecidos por el ente regulador, específicamente de Compañías y bajo de su propio ente.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se están a dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la entidad, la moneda a la moneda Nacional de la Entidad es en cuanto NIC 21 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmento

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de operación, el cuerpo directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración emplee juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos subyacentes son revisados con regularidad. Aclara estimaciones contables son reconocidas en el período en que tiene su revisión y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de los instrumentos de propiedades, planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo NIC el estado de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera sean de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen solo en la medida en que es probable que haya a disposición de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos por impuestos corrientes con los pasivos por impuestos corrientes y estando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren al impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.6. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

CAPITAL
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Xavier Jorge Abel Serrano Aguilar	[illegible]
Xavier Oscar Cordero	[illegible]
	[illegible]

2.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el importe se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad reciba a recibir los beneficios económicos futuros y cuando se

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

- La vida útil de los activos intangibles a evaluarse.
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los ingresos ordinarios en el ejercicio corriente de los inventarios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las previsiones se basa a medidas efectivas que sobre las distintas variables que afectan a los productos de cartera de clientes, entre otras.
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- Impuestos diferidos.
- Vida necesaria de los instrumentos financieros.

A partir de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en ejercicios ejecutivos, lo que se hará de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

3.1.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía COMPAÑÍA EXRAJASA S.A., se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros cumplen la norma del ente en emplear la Sección 1 Conceptos y Principios Generales (Finalidad de los Estados Financieros – Párrafo 2.37) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.3) del Reglamento y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estos estados financieros cumplen con todo lo de las exclusiones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de los estados.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales Relativos a los Estados Financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3 y quienes manifiestan expresamente que se han aplicado por en totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

situación determinadas condiciones para saber una de las transacciones de la entidad que se describen a continuación.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

	2019	2018
Ventas de Bienes	[illegible]	[illegible]
Total de Ingresos de actividades ordinarias	[illegible]	[illegible]

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las utilidades repartir a los trabajadores son participación sobre utilidades equivalente al 15%, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio, para los resultados al año 2019 arrojaría pérdida y en el año 2018 se estima que asciende a $ [illegible]

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad gravable del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, y una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

6. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	[illegible]	[illegible]
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	[illegible]	[illegible]

7. Capital Suscrito

El capital suscrito de la compañía se compone de diez mil (10.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del año 2019.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes pendientes de los clientes originados a cambio por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, dentro de periodos que cumplan de diciembre razonablemente.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Las construcciones de Propiedad, planta y equipo se clasifican por su costo histórico menos la depreciación y deterioro del valor cuando existan pérdidas del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los activos poseídos se registran en el importe en libros del año en o se reconocen menos su valor residual, según corresponda, sólo cuando se prevéan que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento puede determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gastos por reparaciones y mantenimiento de carga a los costos de resultados durante el ejercicio económico en que se incurren en el mismo.

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación de los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios	20 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

Las compañía mantiene el elemento del valor de los activos cada vez que existen un indicio del valor recuperable de sus activos y calcular pérdidas de deterioro, de ser el caso. Los activos identificados se mantienen en los estados financieros al cualquier del ejercicio económico en que se incurren.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de su operación. Se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimientos a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estén relacionados con partidas reconocidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la legislación fiscal aplicable está sujeta a interpretaciones, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se esperan pagar a las autoridades fiscales.

COMPAÑÍA EXRAJASA S.A.
Del: 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019-2018

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Xavier Jorge Abel Serrano Aguilar	[illegible]
Xavier Oscar Cordero	[illegible]
TOTAL CAPITAL	[illegible]

3. Resultados Acumulados

La compañía mantiene los resultados al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Resultados Acumulados	[illegible]	[illegible]
TOTAL DE RESULTADOS	[illegible]	[illegible]

5. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 12 de Febrero del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

EL ABOGADO POR:

Patricia Guadalupe Pomaquer Aguilar
CONTADORA GENERAL

ABOGADO POR:

Jorge Abel Serrano Aguilar
REPRESENTANTE LEGAL