

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTRUCTURA DE NOTAS EN NIIF PYMES
EJERCICIO ECONÓMICO 2017

I. ANTECEDENTES:

La Compañía fue constituida el 9 de septiembre de 2013, en la ciudad de Guayaquil, y fue aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros) No. SC.IJ.DJC.G.13.0005130 del 30 de agosto de 2013.

Su actividad económica principal es la explotación agrícola en todas sus fases, se encuentra domiciliada en el cantón Ventanas provincia de Los Ríos con una superficie de 177,73 hectáreas.

II. POLITICAS CONTABLES:

Las políticas contables se detallan a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo: Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista.

Capital Social: Representan 800 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

La Ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador

A. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente No. 2100082180 del Banco del Pichincha S.A.

B. ANTICIPOS ENTREGADOS A TERCEROS:

Corresponden a valores entregados para la compra de un terreno ubicado vía a la costa.

C. **FONDOS A RENDIR:**

Incluye principalmente valores entregados a terceros por US\$273,181.10.

D. **PATRIMONIO:**

Capital social: Representan 800 acciones ordinarias y nominativas por US\$1,00 cada una.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas.

E. **UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD:**

Corresponde a la utilidad generada en la venta de 109 has. de terreno ubicados en el Cantón de Ventanas. Incluye la edificación y equipos.

F. **GASTOS VARIOS:**

Incluye principalmente US\$5,000.00 de comisión por venta de terreno vía a la Costa, US\$15,000.00 por comisión en venta terreno del Cortijo, US\$4,500.00 por compra de cartón.

G. **GASTOS LEGALES:**

Incluye principalmente US\$12,000.00 de comisión por venta de terreno en el cantón Ventanas y US\$12,140.00 por cobro de expensas de años anteriores, y US\$13,000 por pagos realizados a los abogados en la legalización de la venta del terreno en el cantón Ventanas.

DETERMINACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA:

La base la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

DESCRIPCIÓN	Ref.	%	VALOR
(+) TOTAL DE INGRESOS			633,948.87
(-) TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			228,112.00
UTILIDAD CONTABLE			<u>405,836.87</u>
<hr/>			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			405,836.87
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS		100%	633,948.87
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS			203,753.86
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR			-
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS			32,750.00
(=) UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)			8,391.86
<hr/>			
		BASE IMPONIBLE	
100% REINVERSIÓN Y/O CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES REINVERTIR O CAPITALIZAR	-	15%	-
REINVERSIÓN Y/O CAPITALIZACIÓN DE UTILIDADES NO REINVERSIÓN	8,391.86	22%	1,846.21
TOTAL A PAGAR			1,846.21