

**INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA
BANASHRIMP S.A.,
RUC# 0992889632001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA BANASHRIMP S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal de Venta al por Mayor de Insumos Agrícolas. La compañía fue constituida en Octubre 17 del 2014 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y desde el 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA BANASHRIMP S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA BANASHRIMP S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas. _ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones. - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

**INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA
BANASHRIMP S.A.**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo		0,00
Cuentas por cobrar		5.350,08
Inventario de Producto en Proceso		2.320,50
Crédito Tributario a Favor de la empresa		138,33
Crédito tributario a favor de la empresa		199,85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>8.008,76</u>
TOTAL ACTIVO		8.008,76
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuentas por pagar 5.1		5.000,00
Cuentas por Pagar - IESS 5.2		1.200,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		1.500,00
TOTAL PASIVOS		<u>7.700,00</u>
PATRIMONIO		
Capital en acciones 6		800,00
Perdida del Presente Ejercicio		-145,65
Perdida Acum. de Años Anteriores		-345,89
TOTAL PATRIMONIO		<u>308,76</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.008,76

**INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA
BANASHRIMP S.A.**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
Ventas Locales Con IVA		
Ventas Locales Sin IVA		56.559,50
Total Ingresos		56.559,50
COSTOS Y GASTOS		
Compras Netas Locales de		44.957,61
Mat Prima		
Sueldo y otras remunera con		8.013,33
less		
Beneficio Social que no		2.003,33
constituye Materia Gravada del		
IESS		
Aportes a la Seguridad Social		1.730,88
Sub Total Gasto		56.705,15
Total Costos y Gastos		56.705,15
Utilidad del Ejercicio		(145,65)
15% Part Trabajadores		(21,85)
Utilidad Gravable		(123,80)
Saldo Utilidad Gravable		(123,80)
Total Imp Causado		(27,24)
Cred Tributario año anterior		456,13
Retenc. fuente ejerc fiscal		
Saldo Imp. Rta a Pagar		(483,37)

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar relacionadas	-
Otras Cuentas por cobrar	-
(-) Provisión de cuentas incobrables	-
TOTAL	-

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

CARVAJAL MOREIRA JUAN CARLOS	\$ 160.00
HIDALGO LEON JAVIER DIONISIO	\$ 320.00
MOSQUERA CHONILLO FAUSTO ARTEMIO	\$ 320.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Perdida según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	-145,65
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	-21,85
Utilidad Gravable	-123,80
Impuesto a la renta causado	-27,24
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	456,13
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	-483.37

Al 31 de Diciembre 2015 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2016

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de INDUSTRIAL AGRICOLA Y ACUICOLA HIDALGO & MOSQUERA BANASHRIMP S.A. al 31 de Diciembre del 2016.



FAUSTO ARTEMIO MOSQUERA CHONILLO
GERENTE GENERAL
C.I: 0907725725