

20 de marzo de 2017

Estados Financieros 2017

VERIFICADORA AMERICAN
CONTROL S.A.



VERIFICADORA AMERICAN CONTROL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2017	%	Año 2016
<u>ACTIVOS</u>				
Activos Corrientes				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	a	\$ 21,805.90	29%	\$ 23,441.60
Activos Financieros	b	\$ 10,565.77	14%	\$ 15,523.96
Activos por Impuestos Corrientes	c	\$ 41,315.63	55%	\$ 18,497.09
Servicios y Pagos Anticipados	d	\$ 1,182.55	2%	\$ 462.01
Total Activos Corrientes		\$ 74,869.85	71%	\$ 57,924.66
Activos No Corrientes				
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	e	\$ 30,844.12	100%	\$ 6,899.18
Total Activos No Corrientes		\$ 30,844.12	29%	\$ 6,899.18
Total Activos		\$ 105,713.97	100%	\$ 64,823.84
<u>PASIVOS</u>				
Pasivos Corrientes				
Cuentas y Documentos por Pagar	f	\$ 1,591.50	2%	\$ 14,752.70
Otras Obligaciones Corrientes	g	\$ 36,435.94	47%	\$ 20,479.48
Otros Pasivos Financieros	h	\$ 39,785.30	51%	\$ 11,384.38
Anticipos de Clientes		\$ -	0%	\$ -
Total Pasivos Corrientes		\$ 77,812.74	100%	\$ 46,616.56
TOTAL PASIVOS		\$ 77,812.74	74%	\$ 46,616.56
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Suscrito	i	\$ 800.00	3%	\$ 800.00
Reserva Legal	j	\$ 2,194.72	8%	\$ 2,194.72
Resultados Acumulados		\$ 15,212.59	55%	\$ -
Resultado del Ejercicio		\$ 9,693.92	35%	\$ 15,212.56
Total Patrimonio		\$ 27,901.23	26%	\$ 18,207.28
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 105,713.97	100%	\$ 64,823.84

María Paola Orozco Tovar
Gerente General

Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



VERIFICADORA AMERICAN CONTROL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de America

	<u>Notas</u>	Año 2017	%	Año 2016	%
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	k	\$ 676,364.03	100%	\$ 713,328.00	100%
Otros Ingresos	l	\$ 6,908.06		\$ 1,802.33	
Otros Egresos		\$ -		\$ -	
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administración	m	\$ 652,493.68	97%	\$ 669,468.36	97%
Gastos de Ventas	n	\$ 17,712.00	3%	\$ 21,221.44	3%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 670,205.68	99%	\$ 690,689.80	97%
GANANCIA ANTES DE GASTOS FINANCIEROS E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 13,066.41	2%	\$ 24,440.53	3%
Gastos Financieros		\$ 1,661.81		\$ -	
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO RENTA		\$ 11,404.60	2%	\$ 24,440.53	3%
Participación Trabajadores 15%		\$ 1,710.68	0.3%	\$ 3,666.08	0.5%
Impuesto a la Renta	o	\$ -	0.0%	\$ 5,561.89	0.8%
GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 9,693.92	1.4%	\$ 15,212.56	2.1%

María Paola Orozco Tovar
Gerente General

Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



VERIFICADORA AMERICAN CONTROL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Patrimonio Total
Balance al 01 de enero de 2015	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aporte de Capital	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800.00
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,194.72	\$ 2,194.72
Balance al 31 de diciembre de 2015	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ 2,194.72	\$ 2,994.72
Transferencia en el Patrimonio	\$ -	\$ 2,194.72	\$ -	-\$ 2,194.72	\$ -
Utilidad del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,212.56	\$ 15,212.56
Balance al 31 de diciembre de 2016	\$ 800.00	\$ 2,194.72	\$ -	\$ 15,212.56	\$ 18,207.28
Transferencia en el Patrimonio			\$ 15,212.56	-\$ 15,212.56	\$ -
Ajuste			\$ 0.03		\$ 0.03
Utilidad del Ejercicio				\$ 9,693.92	\$ 9,693.92
Balance al 31 de diciembre de 2017	\$ 800.00	\$ 2,194.72	\$ 15,212.59	\$ 9,693.92	\$ 27,901.23

María Paola Orozco Tovar
Gerente General

Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



VERIFICADORA AMERICAN CONTROL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el periodo que finaliza el 31 de diciembre de 2017
En dólares de los Estados Unidos de América

	Año 2017	Año 2016
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobro en efectivo a Clientes	\$ 674,989.06	\$ 705,142.49
Otros Cobros por Actividades de Operación	\$ 5,231.47	\$ -
Pago en efectivo a Proveedores	-\$ 396,500.21	-\$ 544,705.96
Otros Pagos por Actividad de Operación	-\$ 17,340.97	-\$ 14,921.48
Pagos a y por Cuenta de los Empleados	-\$ 237,665.10	-\$ 140,067.55
Impuesto a las ganancias pagados		\$ -
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación	\$ 28,714.25	\$ 5,447.50
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 31,242.81	-\$ 10,724.53
Disposición de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 892.86	\$ 6,664.08
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	-\$ 30,349.95	-\$ 4,060.45
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aporte de Capital Social		\$ -
Efectivo recibido por préstamo a Corto Plazo		\$ -
Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiación	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO DEL PERIODO	-\$ 1,635.70	\$ 1,387.05
Efectivo al Inicio del Período	\$ 23,441.60	\$ 22,054.55
FLUJO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 21,805.90	\$ 23,441.60

María Paola Orozco Tovar
Gerente General

Haydee Mera Escalante
Contadora

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Verificadora Americancontrol S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

1. **Información General**

Verificadora AmericanControl S.A. (Comercializadora y Verificadora BANAFARMER S.A. razón social anterior) se constituyó el 27 de mayo del 2015, en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad principal es la prestación de servicios de evaluación de calidad de banano para su exportación. La oficina administrativa se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, sector norte, ciudadela Alborada etapa 12 manzana 13, oficina 6, calle Rodolfo Baquerizo Nazur.

2. **Bases de elaboración y Políticas Contables**

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio 2009. La moneda funcional y de presentación es el dólar estadounidense, moneda de curso legal en Ecuador.

3. **Principales Políticas Contables**

Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a instrumentos no derivados, se reconocen de acuerdo a los requerimientos de la Sección 11 "*Instrumentos Financieros Básicos*". Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Se presentan dos categorías: Cuentas por Cobrar Clientes Locales, Otras Cuentas por Cobrar y Préstamos a Empleados. La primera comprende los valores adeudados por clientes por la prestación de servicios de evaluación, debido a que las ventas se realizan en condiciones de contado, las cuentas y documentos por cobrar no incluyen interés. La segunda corresponde a valores entregados en calidad de préstamos y a fondos que se mantienen como garantía. La última categoría registra montos prestados a los empleados, no incluye intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no se vayan a recuperar, de ser este el caso se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados en el periodo en el que la evaluación ha sido efectuada.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen partidas de Propiedades, Planta y Equipo cuando cumplan con los criterios señalados en la Sección 17 "*Propiedades, Planta y Equipos*" (párrafos del 4 al 8). La medición inicial y posterior se efectuará de acuerdo a lo indicado en esta sección (párrafos del 9 al 15), esto es una medición inicial al costo de adquisición, se revisará la vida útil, valor residual, importe depreciable, deterioro de los activos de acuerdo a los requerimientos solicitados en esta sección. Para el reconocimiento y medición de las pérdidas por deterioro se tendrá en cuenta lo dispuesto en la Sección 27 "*Deterioro del Valor de los Activos*".

La depreciación se calcula usando el método de línea recta por considerar que es el patrón que representa de mejor manera el consumo de los beneficios económicos futuros de estos activos. En base a este método se distribuye el importe depreciable (costo de adquisición menos valor residual) de cada activo durante su vida útil restante estimada, observando lo siguiente:

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

<u>Categoría de Activos</u>	<u>Años Vida Útil</u>
Edificios	entre 20 y 40 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

La Gerencia de la entidad no tiene previsto recuperar beneficios económicos al término de la vida útil estimada para cada categoría de activo, por ello no se determina valores residuales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos para determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de deterioro de valor, el importe en libros del activo deteriorado se reduce hasta alcanzar su importe recuperable, reconociéndose una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Impuestos Corrientes y Diferidos

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

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance. La Gerencia evalúa continuamente los criterios y juicios utilizados para determinar las bases imponibles que se presentan en las declaraciones fiscales.

Cuentas y Documentos por Pagar

Registran valores adeudados a los proveedores. Se miden según su precio de transacción, excepto si el acuerdo constituye una financiación, en cuyo caso se miden a su costo amortizado.

Otras Obligaciones Corrientes

En esta categoría de Pasivo Corriente se registran las obligaciones presentes de la Compañía a favor de los Organismos de Control, tales como Servicio de Rentas Internas, Instituto de Seguridad Social y Beneficios a favor de los Empleados.

Todas estas obligaciones se esperan cancelar dentro del ciclo normal de operación de la Compañías o dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

Otros Pasivos Financieros

Esta partida corresponde a deudas contraídas con acreedores varios y con los accionistas de la Compañía, estas cuentas no registran un costo financiero ni tienen definido el vencimiento, son exigibles a petición del accionista y se desembolsan en función de la liquidez de la Compañía.

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir y se reconocen en los periodos en donde se ha prestado los servicios de evaluación.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen utilizando la base contable de acumulación o devengo. Los gastos por intereses se reconocen de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

Manejo de Riesgos

Riesgo crediticio y de liquidez

La Compañía no presenta riesgos crediticios debido a que sus operaciones comerciales se realizan en términos de contado. El riesgo de liquidez es gestionado por la administración de la Compañía de forma oportuna, de manera que cuando se tenga necesidades de financiamiento de capital de trabajo, se cuente con fuentes de financiamiento que proporcionen el efectivo al menor costo de oportunidad y en los plazos más convenientes para la Compañía. La Gerencia Financiera gestiona herramientas de gestión presupuestario para garantizar un manejo eficiente del flujo de efectivo necesario para la continuidad operativa del negocio.

Riesgo de tipo de cambio

No existe riesgo de tipo de cambio puesto que todas las transacciones económicas se realizan en dólares de los Estados Unidos de América.

4. Notas a los Estados Financieros

a. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo disponible en Caja y los fondos depositados en la cuenta corriente del Banco Pichincha, no existen restricciones para su utilización:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Caja General	\$ 4.75	\$ 58.68
Banco Pichincha	\$ 20,813.86	\$ 23,382.92
Banco Internacional	\$ 987.29	\$ -
Saldos	\$ 21,805.90	\$ 23,441.60

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

b. Activos Financieros

Se descompone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 273.28	\$ -
Cuentas por Cobrar Empleados	\$ 4,095.42	\$ 9,326.89
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 6,197.07	\$ 6,197.07
Saldos	\$ 10,565.77	\$ 15,523.96

c. Activos por Impuestos Corrientes

Esta clasificación de activo corriente se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
CT IVA retenido por Clientes	\$ 18,784.28	\$ 7,915.68
CT por Retenciones IR de Clientes	\$ 22,531.35	\$ 10,581.41
Saldos	\$ 41,315.63	\$ 18,497.09

d. Servicios y Pagos Anticipados

Esta partida corresponde a valores anticipados a proveedores que se liquidarán en el siguiente mes. Saldo al cierre 2017 US\$ 1,182.55 (Saldo año 2016 US\$ 462,01).

e. Propiedades, Planta y Equipo

Esta clasificación de activo no corriente incluye las siguientes categorías:

Categoría de Activo	Saldos al 01-01-2017	Adiciones	Bajas	Saldos al 31-12-2017
Costos				
Equipos de Cómputo	\$ 3,573.05	\$ 988.42	\$ -	\$ 4,561.47
Muebles y Enseres	\$ 3,143.86	\$ -	\$ -	\$ 3,143.86
Vehiculos	\$ 1,549.55	\$ 30,254.39	\$ (1,549.55)	\$ 30,254.39
Saldo Costo Propiedades, Planta y Equipo	\$ 8,266.46	\$ 31,242.81	\$ (1,549.55)	\$ 37,959.72
Depreciación Acumulada				
Equipos de Cómputo	\$ (875.97)	\$ (1,355.75)	\$ -	\$ (2,231.73)
Muebles y Enseres	\$ (233.03)	\$ (314.39)	\$ -	\$ (547.41)
Vehiculos	\$ (258.26)	\$ (4,646.37)	\$ 568.17	\$ (4,336.46)
Saldo Depreciación Acumulada	\$ (1,367.26)	\$ (6,316.51)	\$ 568.17	\$ (7,115.60)
Saldo Neto Propiedades, Planta y Equipo	\$ 6,899.20	\$ 24,926.30	\$ (981.38)	\$ 30,844.12

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

f. Cuentas y Documentos por Pagar

Comprende importes adeudados a proveedores con un vencimiento de 30 días.
Se compone de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Proveedores	\$ 1,591.50	\$ 14,752.67
Sub-Total Obligaciones Corto Plazo	\$ 1,591.50	\$ 14,752.67

g. Otras Obligaciones Corrientes

Se compone de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Obligaciones con el IESS	\$ 4,962.21	\$ 2,345.59
Obligaciones con el SRI	\$ 844.32	\$ 5,654.88
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ -
Participación de Trabajadores	\$ 1,710.68	\$ 3,666.08
Obligaciones por Beneficios a Empleados	\$ 28,918.73	\$ 8,812.93
Total Obligaciones Bancarias	\$ 36,435.94	\$ 20,479.48

h. Otros Pasivos Financieros

Incluye lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Préstamo Accionistas	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
Otros Acreedores	\$ 38,585.30	\$ 10,184.38
Sub-Total Obligaciones Corto Plazo	\$ 39,785.30	\$ 11,384.38

i. Capital en Acciones

El saldo al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones comunes, autorizadas, emitidas y en circulación con un valor nominal de S 1,00 cada una.

j. Reserva Legal

La Reserva Legal corresponde a un fondo que de acuerdo con el artículo 109 de la Ley de Compañías debe formarse hasta que alcance por lo menos al 50% del capital social.

De acuerdo con la resolución de junta de accionistas, las utilidades netas del año 2015 fueron transferidas a esta cuenta, saldo al cierre 2017 y 2016 US\$ 2,194.72 (saldo 2015: US\$ 0.00).

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

k. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias comprenden la prestación de servicios de evaluación de calidad de banano para exportación. Saldo al cierre 2017 US\$ 676,364.03 (saldo 2016: US\$ 713,328.00).

l. Otros Ingresos

Corresponden a la utilidad en venta de activos fijos. Saldo al cierre 2017 US\$ 6,908.06 (Saldo 2016: US\$ 1,802.33).

m. Gastos Administrativos

Comprenden los gastos de administración, se componen de las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Sueldos, Salarios y demás remuneraciones	\$ 261,319.03	\$ 144,065.50
Honorarios a personas naturales	\$ 20,162.79	\$ 67,024.88
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 11,587.92	\$ 35,940.01
Combustibles y Lubricantes	\$ 1,834.12	\$ 2,276.46
Gastos de Gestión	\$ 11,923.49	\$ 5,017.47
Gastos de Arriendo	\$ 6,180.00	\$ 5,100.00
Servicios Básicos	\$ 5,888.22	\$ 3,144.25
Impuestos contribuciones y otros	\$ 9,774.47	\$ 23,781.52
Gasto de depreciación P.P&E	\$ 6,316.49	\$ 1,382.09
Suministros e Insumos	\$ 6,382.09	\$ 30,345.78
Gastos de Transporte	\$ 2,513.90	\$ 22,529.60
Servicios Evaluadores de Calidad	\$ 242,854.89	\$ 263,703.80
Otros Gastos	\$ 65,756.27	\$ 65,157.00
Total Gastos de Administración	\$ 652,493.68	\$ 669,468.36

n. Gastos de Ventas

Comprende las siguientes partidas:

	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Gastos de Viaje	\$ 16,835.00	\$ 142.00
Gastos de Publicidad	\$ 877.00	\$ 21,079.44
Saldos	\$ 17,712.00	\$ 21,221.44

o. Impuesto a la Renta y Participación de Utilidades de Trabajadores

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2015 fue del 22%. El gasto por impuesto a la renta se determina de la siguiente manera:

VERIFICADORA AMERICANCONTROL S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de diciembre de 2016

CONCILIACION TRIBUTARIA	Al 31 de diciembre de	
	2017	2016
Utilidad antes de Trab. e Imp. a la Renta	\$ 11,404.60	\$ 24,440.53
- Participación de los Trabajadores 15%	\$ 1,710.69	\$ 3,666.08
= Utilidad antes de Impuesto a la Renta	\$ 9,693.91	\$ 20,774.45
+ Gastos No Deducibles	\$ 16,026.07	\$ 4,506.86
- Deducción por Incremento Neto de Empleados	\$ 26,225.00	\$ -
= Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	\$ -	\$ 25,281.31
Tarifa Impuesto a la Renta	22%	22%
Impuesto a la Renta Causado	\$ -	\$ 5,561.89
- Retenciones en la fuente de Clientes año	\$ (13,520.74)	\$ (14,299.56)
- Retenciones en la fuente de Clientes años anteriores	\$ (9,010.61)	\$ (1,843.74)
Impuesto a la Renta por Pagar	\$ -	\$ -
Crédito Tributario IR	\$ (22,531.35)	\$ (10,581.41)
Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta	0%	27%

5. *Transacciones entre partes relacionadas*

La Compañía mantiene un pasivo por el monto de US\$ 1,200.00 con sus accionistas, que son partes relacionadas, este pasivo financiero se liquidará conforme se disponga de liquidez durante el ejercicio corriente.

La remuneración del personal clave de la gerencia en el año 2017 fue de \$ 48,845.56. (Saldo 2016: US\$ 43.190,55).

6. *Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa*

Desde la fecha de aprobación de estos estados financieros no se han suscitado hechos o circunstancias que afecten la presentación de los mismos y deban ser revelados.

7. *Aprobación de los estados financieros*

La Junta General Universal de Accionistas autorizó y aprobó la publicación de estos estados financieros el 20 de marzo de 2017.

Ing. Haydee Mera Escalante
Contadora
C.I. 0916236748