

# AVILISE S. A.

RUC# 0992967560001

EXPEDIENTE#303860

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

---

## 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AVILISE S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades explotación de criaderos de pollos y reproducción de aves, La compañía fue constituida en Abril 15 del 2.016 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 1 de Enero del 2017 al 31 de Diciembre del 2017, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de AVILISE 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 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.-** Los estados financieros de AVILISE S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2017. 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 esta estimaciones fueran erróneas.

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

# AVILISE S.A

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Nota	2017
	s	
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	115.093,00
Cuentas por cobrar Relacionada Locales	4	35.000,00
Crédito Tributario a Favor del IVA		5.244,30
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada Locales		
Crédito tributario a favor de RENTA		244,12
Inventario Suministro Materiales		0,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>155.581,42</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Otros Prop Planta y Equipo		1.550,00
Equipos de Computación		870,00
Vehículo		0,00
Dep. Acum. Vehiculo		-484,00
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>		<b>1.936,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>157.517,42</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar- relacionadas	5.1	15.785,96
Cuentas por pagar- no relacionadas	5.2	85.347,50
Obligaciones Financiera	5.3	0,00
Impuesto a la renta por pagar	5.4	350,94
Participaciones por Trabajadores		281,50
Obligaciones con el IESS		284,80
Cuentas por pagar Prov.Largo Plazo		
Cuentas por pagar al empleado		0,00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>102.050,70</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>		
OTROS CXP L/P NO RELAC -LOCAL		51.009,83
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>153.060,53</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital en acciones		800,00
Reserva Legal		0,00
Utilidad no distrib. Años anteriores		2.412,66
Utilidad del Ejercicio		1.244,23
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.456,89</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>157.517,42</b>

# AVILISE S.A.

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
INGRESOS		2323.265,61
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		<u>2.323.265,61</u>
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		2.273.326,81
INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDA		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		16.388,34
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		2.253,85
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		1.991,18
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.830,00
COMBUSTIBLE		4.146,26
SUMINISTROS MATERIALES		631,32
TRANSPORTE		0,00
INTERESES A OTROS		
DEPRESACION ACTIVOS		284,67
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		19.852,60
PAGOS POR OTROS BIENES		683,91
TOTAL		<u>2.321.388,94</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.876,67
15% TRABAJADORES		281,50
UTILIDAD GRAVABLE		1.595,17
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		0,00
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		0,00
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		244,12
ANTICIPO DETERMINADO POR EL PROXIMO AÑO		0,00

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

#### 5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 15 de Abril al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	15.785,96
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	85.347,50
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	350,94
5.4 Participaciones Trabajadores	281,50
5.5 Obligaciones financieras	0,00
Obligaciones con el IESS	284,80
5.6 Cuentas por pagar a empleados	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>102.050,70</b>

## 6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el capital social de la compañía consiste de 800,00 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

SELLAN ALVARADO JORGE DANIEL	\$ 792,00
CASTRO PLAZA JONATHAN JEFFERSON	\$ 8,00

## 7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, 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 2017**

Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	281,50
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	0,00
<b>Utilidad Gravable</b>	<u>1.595,17</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<u>350,94</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	244,12
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
<b>Impuesto a pagar</b>	<u><u>106.82</u></u>

Al 31 de Diciembre 2017 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.

#### 8. EVENTOS POSTERIORES - 2017

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 AVILISE S.A. al 31 de Diciembre del 2017.



---

JORGE DANIEL SELLAN ALVARADO

Representante Legal

C.I: 0907042006