

***ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA***

GRANJACAMPOS S.A.

Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

GRANJACAMPOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1 Constitución y operaciones.

GRANJACAMPOS S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es la vía Puerto Limón margen derecho sn km 4 ½ a quinientos metros del cementerio, su objeto social es la cría de aves de corral.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.

2.1 Declaración de cumplimiento.

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2 Base de medición.

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.4 Uso de estimaciones y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

GRANJACAMPOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.5 Periodo económico.

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2018.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.

3.2 Activos por Impuestos Corrientes.

Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.

3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

3.4 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.

Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.

3.5 Participación de los trabajadores en las utilidades.

Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.

3.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

A partir del ejercicio fiscal 2018 entró en vigencia la reducción del saldo del anticipo del IR, el cual se aplica a ciertas condiciones que deben cumplir las empresas.

3.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por la venta de aves de corral por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de aves en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.

3.8 Reconocimiento de gastos.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.

3.9 Reserva Legal.

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**ACTIVOS CORRIENTES****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

		Diciembre	
		dic-18	dic-17
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja General	29,512.67	1,942.83
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	29,512.67	1,942.83

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	167,996.34	57.17
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	17,794.25	
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	185,790.59	57.17

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%		
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	26,939.90	
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26,939.90	-

ACTIVOS NO CORRIENTES**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
360	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
361	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	-
362	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	20,650.00	20,650.00	
370	Construcción en Curso		-	-
371	Muebles y Enseres		-	
372	Equipo de Computación		-	
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-	
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento			
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	20,650.00	20,650.00	-
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(860.42)	(860.42)	
383	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
384	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(860.42)	(860.42)	-
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	19,789.58	19,789.58	-

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 6 Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.****PASIVOS CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES****dic-18****dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	1,200.00	1,200.00
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	114,897.62	
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	116,097.62	1,200.00

Nota 7 Impuesto a la Renta por pagar**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5,806.36	-
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,806.36	-

Nota 8 Pasivos corrientes por beneficios a empleados**PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	4,655.11	
535	Obligaciones con el IESS	3,104.54	
536	Jubilación Patronal		
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)		
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	7,759.65	0.00

Nota 7 Capital Suscrito o Asignado.

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****PATRIMONIO****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****dic-18****dic-17**

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	800.00	800.00
		-	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	800.00

Nota 8 Reserva Legal**RESERVAS****dic-18****dic-17**

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	400.00	
605	Reserva Facultativa		
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	400.00	-

Nota 9 Resultados Acumulados**RESULTADOS ACUMULADOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio	20,175.57	
615	(-) Pérdidas del ejercicio		
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20,175.57	-

Nota 10 Ingreso de Actividades Ordinarias

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****CUENTAS DE RESULTADOS****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	2,681,401.85	
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	14,890.34	
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
	EXPORTACIONES NETAS	-	-
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS	-	-
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,696,292.19	-

Nota 11 Costos y Gastos**COSTOS Y GASTOS****dic-18****dic-17**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo		
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	2,185,609.38	
7034	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
7037	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
7040	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	65,646.98	-
7043	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	11,675.24	-
7046	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,212.07	-
7049	Honorarios, profesionales y dietas	-	-
7241	Servicios públicos	182,745.52	-
7247	Otros	1,633.30	-
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2,459,522.49	-

Nota 12 Gastos de Venta y Administración

GRANJACAMPOS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,300.00	
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS		
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
7050	Honorarios, profesionales y dietas	6,895.12	
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	860.42	
7071	Del costo histórico de propiedades de inversión	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	23,202.59	
7176	Transporte	3,691.90	
7179	Consumo de combustible y lubricantes	3,945.88	
7182	Gastos de viaje	12,124.45	
7197	Mantenimiento y reparaciones	12,871.50	
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales	1,127.47	
7224	Operaciones Regalias Servicios-técnicos administrativos- Relacionados Locales	10,914.06	-
7236	Instalación organización y similares	-	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	40,373.47	
7242	Servicios públicos		
7245	Pérdidas por siniestros	50,000.00	
7248	Otros	38,428.80	
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	205,735.66	-

Nota 13 Conciliación Tributaria

GRANJACAMPOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-18

dic-17

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	31,034.04	-
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	31,034.04	-
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(4,655.11)	-
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	26,378.93	-
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(5,803.36)	-
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	20,575.57	-
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	20,575.57	-

LUCILA HERMINIA TOBAR
CI: 1706713227
REPRESENTANTE LEGAL

CAROLINA ZURITA CAMPOS.
RUC: 1717403149001
CONTADORA CPA