AVICOSELLAN S.A.

RUC# 0992967560001

EXPEDIENTE# 313157

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AVICOSELLAN S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal explotación de criaderos de pollos y reproducción de aves de corral, pollos y gallinas, La compañía fue constituida en Febrero 20 del 2.020 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de AVICOSELLAN 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 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación. - Los estados financieros de AVICOSELLAN 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 2019. 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.

AVICOSELLAN S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	1.277,14
Cuenta por cobrar Relacionada Locales		
Crédito Tributario a favor del IVA		
Crédito Tributario a favor de RENTA		
Inventario Mat. Prima		
Inv Prod Term y Merc Almacen		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.277,14**
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos		
Maq. Eq. Y Adecuaciones		
Eq. Computacion		
Otros Prop.,Planta y Equipo		
(-) Dep Acum. Activo Fijo		
TOTAL ACTIVO FIJO		***0,00***
TOTAL ACTIVO		**1.277,14**
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
CxP- No Relc- Local		
Oblig con Inst Financ Locales		
Otras Ctas x Pagar No relac Loca		
Obligaciones con el IESS		
Impuesto a la renta por pagar	5.1	66,73
Otros Pasivos por beneficios a empleados		
Participación de Trabajadores	5.2	53,53
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**120,26**
PASIVOS A LARGO PLAZO		
Otros CxP y DxP L/P -Relac-Locales		
		0,00
TOTAL PASIVOS		**120,26**
PATRIMONIO		
Capital Suscrito y/o Asignado		800,00
Reserva Legal		
Utilidad del Ejercicio		356,87
Utilidad no distrib.años anteriores		
TOTAL PATRIMONIO		**1.156,87**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		***1.277,14***

AVICOSELLAN S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2019
INGRESOS		
Ventas Locales con IVA		55.859,00
Ventas Locales Sin IVA		
Otras Rentas Gravadas		
MARGEN BRUTO		55.859,00
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
Compras Netas		55.502,13
Inv. Final de Productos		
Sueldo y otras remunera con less		
Costo Benefi Socialas e Idemniz		
Aportes a la Seguridad Social		
Honorarios Profesionales y Dietas		
Arrendamiento de inmuebles		
Mantenimiento y Reparaciones		
Serv Publicos		
Pagos x Otros Servicios		
Pagos x Otros Bienes		
TOTAL		55.502,13
UTILIDAD DEL EJERCICIO		356,87
15% TRABAJADORES		53,53
(+) Gastos No deducibles locales		0,00
Utilidad Gravable		303,34
Total Impuesto Causado		66,73
(-) Retenc. fuente en ejerc fiscal		67,00
(-) Cred. Tributario de años anteriores		
(-) Cred. Trib generado x imp. Salida divisas		
CRED. TRIBUTARIO		**-0,27**

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Cuentas por cobrar No relacionadas	0,00
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	**0,00**

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 15 de Abril al 31 de diciembre del 2019 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
5.1	Cuentas por pagar no relacionada locales	0,00
5.2	Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	0,00
5.3	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	66,73
5.4	Participaciones Trabajadores	53,53
5.5	Obligaciones financieras	0,00
	Obligaciones con el IESS	0,00
5.6	Cuentas por pagar a empleados	0,00
	TOTAL	**120,27**

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, 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 MALDONADO ANDREA DANIELA	$ 400,00
SELLAN ZAMBRANO GEORGINA MADELEYNE	$ 400,00

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 2019
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	356,87
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	53,53
Utilidad Gravable	303,34
Impuesto a la renta causado	66,73
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	67,00
(-)Crédito tributario año anterior	0,00
Crédito Tributario	**-0,27**

Al 31 de Diciembre 2019 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 - 2019

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 AVICOSELLAN S.A. al 31 de Diciembre del 2019.

SELLAN VELIZ JORGE DANIEL
Representante Legal
C.I: 0926800608