



COMPAÑÍA
NUESTRA SEÑORA
DE CZHESTOCHOVA
S.A.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

2015

COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 08 de Mayo de 1985. Su objeto social es ACTIVIDADES DE PRODUCCION DE MAIZ sus ingresos pertenecen a producciones agrícolas...

2. ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a NIIF para Pymes, durante el ejercicio económico 2015 la compañía tuvo movimientos irregulares ingresos (facturación).

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, se presenta los estados financieros conformados de la siguiente manera:

COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.

ESTDO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2015	2014	variación
ACTIVOS			
CORRIENTES	10.131,13	12.487,13	-2.356,00
Otras cuentas por cobrar	10.081,12	10.081,12	0,00
Crédito Tributario I. rentas 2014	50,01	1.510,33	-1.460,32
Anticipos de impuesto a la renta	0,00	740,68	-740,68
Retenciones en la fuente 1% 2% y 5% 2015	0,00	155,00	-155,00
NO CORRIENTES	348.075,50	348.075,50	0,00
Propiedad Planta y Equipo	348.075,50	348.075,50	0,00
Terrenos	348.074,50	348.074,50	0,00
Edificios	6.557,43	6.557,43	0,00
-Depreciación acumulada	-6.556,43	-6.556,43	0,00
TOTAL ACTIVOS	358.206,63	360.562,63	-2.356,00
PASIVOS			
CORRIENTES	1.106,78	1.312,92	-206,14
Cuentas por pagar otros	946,88	264,64	682,24
Obligaciones IESS por pagar	159,90	154,77	5,13
Impuestos a la Renta por pagar	0,00	740,68	-740,68
Participación Trabajadores por pagar	0,00	152,83	-152,83

TOTAL PASIVOS	1.106,78	1.312,92	-206,14
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	0,00
Capital Acciones	800,00	800,00	0,00
RESERVA DE CAPITAL	371.418,40	371.293,07	125,33
Reserva Legal	406,79	394,26	12,53
Reserva Facultativa	112,80	0,00	112,80
Reservas especiales de capitalización	370.898,81	370.898,81	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-15.118,55	-12.843,36	-2.275,19
Utilidad ó Pérdida ejercicio años anteriores	-12.968,69	-12.968,69	0,00
Utilidad ó Pérdida del ejercicio	-2.149,86	125,33	-2.275,19
TOTAL PATRIMONIO	357.099,85	359.249,71	-2.149,86
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	358.206,63	360.562,63	-2.356,00

ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias	21.000,00	18.000,00
Costo de ventas	-4.536,60	-5.000,00
Utilidad bruta en ventas	16.463,40	13.000,00
Gastos de administración y ventas	-17.788,49	-11.981,16
Utilidad operacional	-1.325,09	1.018,84
Otros ingresos (egresos):		
Intereses ganados	0,00	0,00
Otros	0,00	0,00
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta	-1.325,09	1.018,84
Participación de los trabajadores	0,00	-152,83
Impuesto a la renta	-824,77	-740,68
Resultado integral del ejercicio	<u>-2.149,86</u>	<u>125,33</u>
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	-2,69	0,16
Número de acciones	800,00	800,00

COMPAÑIA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0,00	-565,68
Clases de cobros por actividades de operación	24.043,37	19.467,13
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	21.000,00	18.000,00
Otros cobros por actividades de operación	3.043,37	1.467,13
Clases de pagos por actividades de operación	-24.043,37	-20.032,81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-11.511,92	-10.597,84
Pagos a y por cuenta de los empleados	-10.966,00	-5.583,32
Otros pagos por actividades de operación	0,00	-154,08
Impuesto a las ganancias pagadas	-1.565,45	-2.867,57
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	0,00
Pago de préstamos	0,00	0,00
Dividendos pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	-565,68
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	-565,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00	565,68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0,00	0,00

CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
 (Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-1.325,09	1.018,84

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0,00	0,00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1.325,09	-1.584,52
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	2.356,00	883,64
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	582,24	264,64
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-147,70	154,77
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.565,45	-2.887,57
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	0,00	-565,68

3. Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

4. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos que surjan de las actividades ordinarias sean recibidos por la Compañía. Los ingresos que al momento se registran corresponden a producción agrícola de ciclo corto (maíz) y esto genera ingresos en el momento de su cosecha, en el 2015 genera un ingreso de \$21000,00 por este concepto.

Propiedad, planta y equipo

Los bienes muebles se declaran al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los terrenos no se deprecian y además corresponden a propiedades de producción agrícola.

	<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2013</u>			<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2014</u>			<u>Saldo al</u> <u>31 de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2015</u>		<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</u>
	<u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>US\$</u>		
Terrenos	348.075	0	0	348.075	0	0	348.075		
	6.557	0	0	6.557	0	0	6.557		

	354.632	0	0	354.632	0	0	354.632
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-6.556	0	0	-6.556	0	0	-6.556
	-6.556	0	0	-6.556	0	0	-6.556
Suman: US\$	348.076	0	0	348.076	0	0	348.076

5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

Gestión de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar con partes relacionadas.

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 14% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Hasta el año 2009, los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros no se encuentran sujetos a retención adicional alguna. A partir del año 2010, de acuerdo con las últimas reformas tributarias aprobadas, 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 efectos del impuesto a la renta.

Anticipo calculado - A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma

matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Durante el año 2013, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta por \$ 824,77; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año 2015 fue de USD\$(0) pero se declara y se paga el impuesto mínimo.

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto están abiertos para revisión los ejercicios del período fiscal 2011 al 2015.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 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 el siguiente:

- 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, por lo que la compañía calculo con el 22% el impuesto a la renta en el 2015

Aspectos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Los gastos relacionados con vehículos cuyo avalúo supera US\$35,000, en la base de datos del SRI, serán no deducibles en la parte que supere dicho valor.
- Cambio en la forma de imposición del ICE para los cigarrillos, bebidas alcohólicas y cervezas.
- La tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas - ISD se incrementó del 2% al 5%. Por presunción se considera hecho generador de este impuesto el uso de dinero en el exterior y se establece como exento de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado que establezca el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.
- Se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular, que se grava en función del cilindraje y del tiempo de antigüedad de los vehículos.
- Se establece el impuesto redimible a las botellas plásticas no retornables, considerando como hecho generador embotellar en envases plásticos no retornables, utilizados para contener bebidas alcohólicas, no alcohólicas,

gaseosas, no gaseosas y agua. En el caso de bebidas importadas, el hecho generador será su desaduanización.

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US\$ 800,00 dividido en ochocientos acciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

Reserva legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas esta reserva acumula \$ 406,79

Reserva facultativa La junta general de accionista de resolvió la apropiación utilidades de accionistas del ejercicio 2014 una vez deducido la reserva legal a reserva facultativa el valor \$ 112,80

Reservas especiales ó acumulados provenientes de adopción por primera vez de NIIF'S- Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía Nuestra Señora de Czhestochova S.A. el saldo acumula \$370.898,81

Resultados Acumulados La compañía acumula una pérdida de \$ -15.118,55



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: ZWART WILHEM WILLEM GUSTAAF
CJ/RUC: 1707382072



FIRMA CONTADOR
NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO
CJ/RUC: 1705118246001