

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 2016.

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, 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 2016 Y 2015 (Expresados en dólares)

	2016	2015
ACTIVOS		
CORRIENTES	11.517,13	10.131,13
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.689,78	0,00
Cuentas por cobrar clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	5.748,00	10.081,12
Crédito Tributario I. rentas 2015	2.728,00	50,01
Impuesto IVA 12% pagado en compras	351,35	0,00
NO CORRIENTES	348.075,50	348.075,50
Propiedad Planta y Equipo	348.075,50	348.075,50
Terrenos	348.074,50	348.074,50
Edificios	6.557,43	6.557,43
-Depreciación acumulada	-6.556,43	-6.556,43
TOTAL ACTIVOS	359.592,63	358.206,63
PASIVOS		
CORRIENTES	1.445,70	1.106,78
Cuentas por pagar otros	946,88	946,88
Obligaciones IESS por pagar	165,30	159,90
Participación Trabajadores por pagar	333,52	0,00
TOTAL PASIVOS	1.445,70	1.106,78

PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00
Capital Acciones	800,00	800,00
RESERVA DE CAPITAL	371.418,40	371.418,40
Reserva Legal	406,79	406,79
Reserva Facultativa	112,80	112,80
Reservas especiales de capitalización	370.898,81	370.898,81
RESULTADOS ACUMULADOS	-14.071,47	-15.118,55
Utilidad ó Pérdida ejercicio años anteriores	-15.118,55	-12.968,69
Utilidad o Pérdida del ejercicio	1.047,08	-2.149,86
TOTAL PATRIMONIO	358.146,93	357.099,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	359.592,63	358.206,63

COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.
ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias	49.850,00	21.000,00
Costo de ventas	-35.359,65	-4.536,60
Utilidad bruta en ventas	14.490,35	16.463,40
Gastos de administración y ventas	-12.266,90	-17.788,49
Utilidad operacional	2.223,45	-1.325,09
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	2.223,45	-1.325,09
Participación de los trabajadores	-333,52	0,00
Impuesto a la renta	-842,85	-824,77
Resultado integral del ejercicio	1.047,08	-2.149,86
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por acción ordinaria US\$	1,31	-2,69
Número de acciones	800,00	800,00

COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EJECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en U. S. dólares)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.689,78	0,00
Clases de cobros por actividades de operación	54.188,52	24.043,37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	54.183,12	21.000,00
Otros cobros por actividades de operación	5,40	3.043,37
Clases de pagos por actividades de operación	-51.498,74	-24.043,37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-36.547,26	-11.511,92
Pagos a y por cuenta de los empleados	-11.430,64	-10.966,00
Otros pagos por actividades de operación	-2.677,99	0,00
Impuesto a las ganancias pagadas	-842,85	-1.565,45
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	2.689,78	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.689,78	0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00	0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2.689,78	0,00

COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANACIA (PERDIDA)
NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
METODO INDIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
 (Expresados en U. S. dólares)

	2016	2015
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	2.223,45	-1.325,09

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:	466,33	1.325,09
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4.333,12	0,00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0,00	0,00
(Incremento) disminución en otros activos	-3.029,34	2.356,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0,00	682,24
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5,40	-147,70
Incremento (disminución) en otros pasivos	-842,85	-1.565,45
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	2.689,78	0,00

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 del cierre del ejercicio de \$49.850,00 que corresponden a actividades agrícolas.

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 31</u>			<u>Saldo al 31</u>	<u>Vida</u>
<u>de</u>			<u>de diciembre</u>	<u>útil</u>
<u>diciembre</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Del 2016</u>	<u>años</u>
<u>Del 2015</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	
<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>	

Terrenos	348.075	0	0	348.075	
Edificios	6.557	0	0	6.557	20
	354.632	0	0	354.632	
<u>Menos: Depreciación Acumulada</u>	-6.556	0	0	-6.556	
	-6.556	0	0	-6.556	
Suman: US\$	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 2015, la Compañía generó un anticipo de impuesto a la renta por \$ 842.85; sin embargo, el impuesto a la renta causado del año 2016 fue de USD\$(84,98) 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 2012 al 2016.

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 2016

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 para transferirlos 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

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



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: ZWART MUILWYK WILLEM GUSTAAF

CI/RUC: 1707382972



FIRMA CONTADOR

NOMBRE: MILTON ESTALIN AGUILERA OCAMPO

CI/RUC: 1705118246001