

# 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 2017.

Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016, 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 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

	2017	2016
<b>ACTIVOS</b>		
<b>CORRIENTES</b>	<b>19.604,09</b>	<b>11.517,13</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	84,09	2.689,78
Cuentas por cobrar comerciales	14.164,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	5.748,00
Impuestos retenidos corrientes	5.356,00	3.079,35
<b>NO CORRIENTES</b>	<b>348.075,50</b>	<b>348.075,50</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>348.075,50</b>	<b>348.075,50</b>
Terrenos	348.074,50	348.074,50
Edificios	6.557,43	6.557,43
-Depreciación acumulada	-6.556,43	-6.556,43
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>367.679,59</b>	<b>359.592,63</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>CORRIENTES</b>	<b>13.967,15</b>	<b>1.445,70</b>
Cuentas por pagar otros	13.260,30	946,88
Pasivos por impuestos corrientes	537,73	0,00
Obligaciones IESS por pagar	169,12	165,30
Cuentas por pagar empleados	0,00	333,52
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13.967,15</b>	<b>1.445,70</b>

<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
Capital Acciones	800,00	800,00
<b>RESERVA DE CAPITAL</b>	<b>372.465,48</b>	<b>371.418,40</b>
Reserva Legal	406,79	406,79
Reserva Facultativa	1.159,88	112,80
Reservas especiales de capitalización	370.898,81	370.898,81
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-19.553,04</b>	<b>-14.071,47</b>
Utilidad ó Pérdida ejercicio años anteriores	-15.118,55	-15.118,55
Utilidad ó Pérdida del ejercicio	-4.434,49	1.047,08
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>353.712,44</b>	<b>358.146,93</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>367.679,59</b>	<b>359.592,63</b>

**COMPAÑÍA NUESTRA SEÑORA DE CZHESTOCHOVA S.A.**  
**ESTDO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	32.850,00	49.850,00
Costo de ventas	-23.712,08	-35.359,65
	-----	-----
Utilidad bruta en ventas	9.137,92	14.490,35
Gastos de administración y ventas	-13.572,41	-12.266,90
	-----	-----
Utilidad operacional	-4.434,49	2.223,45
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	-4.434,49	2.223,45
Participación de los trabajadores	0,00	-333,52
Impuesto a la renta	0,00	-842,85
	-----	-----
Resultado integral del ejercicio	-4.434,49	1.047,08
	=====	=====
<b>Acciones comunes ordinarias</b>		
Ganancia por acción ordinaria US\$	-5,54	1,31
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 2017 y 2016**  
(Expresados en U.S. dólares)

	2017	2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-2.605,69</b>	<b>2.689,78</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>51.804,32</b>	<b>54.188,52</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	51.269,87	54.183,12
Otros cobros por actividades de operación	534,45	5,40
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-54.410,01</b>	<b>-51.498,74</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-39.754,20	-36.547,26
Pagos a y por cuenta de los empleados	-12.027,81	-11.430,64
Otros pagos por actividades de operación	-2.628,00	-2.677,99
Impuesto a las ganancias pagadas	0,00	-842,85
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Pago de préstamos	0,00	0,00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-2.605,69</b>	<b>2.689,78</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-2.605,69</b>	<b>2.689,78</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>2.689,78</b>	<b>0,00</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>84,09</b>	<b>2.689,78</b>

### **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 \$32.850,00 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>de</u> <u>diciembre</u> <u>Del 2016</u> <u>US\$</u>	<u>Adiciones</u> <u>US\$</u>	<u>Transferencias</u> <u>US\$</u>	<u>Saldo al 31</u> <u>de diciembre</u> <u>Del 2017</u> <u>US\$</u>	<u>Vida</u> <u>útil</u> <u>años</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\$	<u>348.076</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>348.076</u>	

## 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**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta corriente para los años 2017 y 2016 ascienden al 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a la Administración Tributaria. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio 22%

De acuerdo a las nuevas reformas tributarias a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa de impuesto a la renta es del 25% y podrá incrementarse al 28% si los accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. En cada cierre contable se revisaran los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mimos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

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 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 estable 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 \$ 1.159,88

**Reservas especialesn 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 MULWYK WILLEM GUSTAAF  
CI/RUC: 1707382972

  
CPA MILTON AGUILERA OCAMPO  
CONTADOR