

ZONA DE FOMENTO E INNOVACION AGROPECUARIA ZOFIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.018, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL
2017(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS
DEAMÉRICA)

1. INFORMACIÓN

1.1 Constitución Operaciones

ZONA DE FOMENTO E INNOVACION AGROPECUARIA CIA. LTDA. inicia sus actividades el 15-09-2015, tiene su domicilio en la ciudad de Ibarra provincia de Imbabura se constituyó jurídicamente mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, apertura su RUC el 15-09-2015.

OBJETO SOCIAL Se ha determinado dentro de los estatutos que tiene por objeto:

a) Venta al por mayor y menor de insumos agropecuarios

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF),
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC),
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

2.2 Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3 Uso de estimaciones y Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del periodo correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales; cuyo es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivo que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

3. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros- que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

3.2 Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a, pagos fijos o determinables y que no cotizan un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación.

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Impuestos corrientes

A esta se debitará por el registro de los anticipos de Impuesto a la Renta del crédito tributario de las Retenciones en la Fuente efectuadas por clientes y por el Impuesto del Valor Agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de al Servicio de Rentas Internas, mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce un 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

La Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base de 25% para el año 2018

3.6 Estimaciones contables

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial — modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, la propiedad, planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

La propiedad, planta y equipo, se reconocen como activo si es probable se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable.

c) Depreciación

El costo de la propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedad, y, equipo:</u>	<u>Años vida útil:</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

3.7 Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.8 Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios son provenientes de la venta de productos químicos agrícolas. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a ZONA DE FOMENTO E INNOVACION AGROPECUARIA ZONA CIA. LTDA, y puedan ser confiablemente medidos. Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de propiedad, planta y, equipo se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados. Los gastos son reconocidos en base a los causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.9 Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

		Año 2017	Año 2018
Caja		\$ 4.627.51	\$ 1.132,55
Bancos		\$13.270.78	\$ 11.434,24
	TOTAL	\$17.898.29	\$12.566.79
(=) Fondos disponibles en cuentas corrientes			

5. CLIENTES POR COBRAR NO RELACIONADOS

		Año 2017	Año 2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		\$207.957,81	\$ 192.912,72
			\$ -
	TOTAL	\$207.957,81	\$ 192.912,72

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

		Año 2017	Año 2018
Ing. Daniel Obando		\$1.053,80	\$3.476,28
Ing. Stalin Sánchez		\$ 336,74	\$ 1.547,48
	TOTAL	\$ 1.390,54	\$ 5.023,76

7. CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

		Año 2017	Año 2018
Multigeo		\$ 57,14	\$ 57,14
Biotecdor		\$13.882,43	\$ 3.256,86
Agreexport		\$ 184,98	\$ 8.060,16
Vikingo		\$28.906,75	\$ 8.853,08
Avesca			\$1.780,53
SOM ECUADOR			\$ 2.616,81
Daymsa		\$12.495,20	\$22.255,07
Agrocienari		\$ 250,91	\$ 250,91
Yarecuador		\$88.985,75	\$99.204,28
Agrocentro			\$ 5.471,73
ADAMA			\$ 8.850,71
Cuentas por Pagar Proveedores		\$16.460,13	\$ 21.166,07
Otros Ctas por Pagar		\$26.785,33	\$ 27.021,75
	TOTAL	\$241.119,63	\$208.845,10

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		Año 2018
Impuesto a la Renta 2017		\$ 577,51
Retenciones a la Fte		\$ 676.54
Retenciones Iva		\$ 242.25
Otros		
	TOTAL	\$ 1496.30

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital social de ZONA DE FOMENTO E INNOVACION AGROPECUARIA ZOFIA CIA. LTDA., está integrado por 1000 aportaciones por un valor de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

SITUACIÓN FISCAL

- La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente, el ejercicio económico 2018, se encuentra abierto a revisión.

PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no mantiene y registra transacciones relacionadas con personas naturales o sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004 y el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 511, de 29 de mayo del 2015.

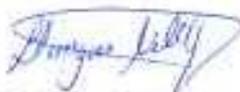
OTRAS REVELACIONES:

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

El 27 de enero del 2011 mediante Resolución No.SC.Q.ICLCPAIFRS 1.1.01 se estableció la obligatoriedad de la implementación de las NIIF para las compañías consideradas "PYMES"

Atentamente



Lic. Nelly L. Langari
CONTADOR GENERAL