



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CENTRO AGROPECUARIO SUQUI & CHALAN CEINAS S.A."

AÑO: 2019

POLÍTICAS CONTABLES PARA LA SOCIEDAD

Es necesario tomar en cuenta las siguientes políticas contables que de acuerdo a la NIC 8 sección 10 manifiesta que cada empresa tiene que realizar sus políticas más relevantes.

CUMPLIMIENTO: Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros reflejarán razonablemente, la situación, el desempeño financiero y los flujos de efectivo.

Los estados financieros deben estar claramente identificados y diferenciados del resto de documentos.

Cada componente de los estados financieros debe identificarse y contener lo siguiente:

- El nombre de la entidad que presenta los estados financieros
- Si los estados financieros son de la entidad individual o del grupo
- La fecha de cierre o periodo cubierto de los estados financieros
- La moneda en la que se realizan, y
- El nivel de precisión que se usa en la presentación de los números.

Los estados financieros se presentan mensualmente según NIC 34 (Reportes Financieros de fecha Intermedia); y se emiten una vez al año, para uso de los accionistas y organismos de control. Gerencia revelará en el estado de resultado integral los gastos clasificados por su naturaleza.

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Que la Sociedad presentará los estados financieros de:
Estado de Situación Financiera,
Estado de Resultado
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC No. 01

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a





sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Sociedad tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

La estructura de los estados financieros básicos observa los criterios sugeridos por la NIC 1, sección 3: el Estado de Situación Financiera se presenta bajo el criterio de Liquidez, el Estado del Resultado Integral se reporta en un solo cuerpo y clasificando los gastos por función, el Estado de Evolución del Patrimonio se presenta en forma desglosada en formato horizontal; el Estado de Flujos de Efectivo se reporta por el Método Directo.

2. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

El CENTRO AGROPECUARIO SUQUI & CHALAN CEINAS S.A." Es una Sociedad Anónima de carácter privado, su objeto social es "**ACTIVIDADES DE TOPOGRAFÍA (AGRIMENSURA, MEDICIÓN DE TIERRAS Y LÍMITES), ACTIVIDADES DE ESTUDIOS HIDROLÓGICOS Y ACTIVIDADES DE ESTUDIOS DE SUBSUELO. VENTA AL POR MAYOR DE ABONOS ORGÁNICOS. VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS QUÍMICOS DE USO AGRÍCOLA. ACTIVIDADES DE FORMULACIÓN Y LEVANTAMIENTOS DE PROYECTOS AGRÍCOLAS. VENTA AL POR MAYOR DE ACCESORIOS Y ARTÍCULOS DE RIEGO. MANEJO DE SISTEMAS DE RIEGO CON FINES AGRÍCOLAS.**

En cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos, contratos negocios civiles y mercantiles permitidos por la ley.

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

3.1 Período Contable

Los Estados de Situación Financiera de Resultados Integrales por naturaleza, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo del Efectivo, han sido elaborados por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2019.





3.2 Base de Preparación

Los presentes Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de la refinada norma.

Los Estados Financieros han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 sección 3, denominada "Presentación de los Estados Financieros".

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo al esquema de un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a los gastos según su función.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

3.3 Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

4. DEFINICIÓN (RECONOCIMIENTO), MEDICIÓN Y REVELACIÓN DE PARTIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Con un saldo de \$ 928.74

El efectivo y equivalente de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja y los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras. Se establece medidas de control interno del efectivo y equivalentes, como realizar depósitos diarios en el banco de todas las recepciones de efectivo y registrarlas en cuanto a los pagos de efectivo se deben realizar mediante cheques, de Instituciones Bancarias.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.01.01	CAJA EFECTIVA	11,72
1.01.01.02	BANCO DE LOJA CTA CTE 2902507865	468,27
1.01.01.03	BAN ECUADOR CTA CTE N° 3001228706	26,79
	TOTAL	506,78





ACTIVOS FINANCIEROS

Los anticipos pagados y cuentas por cobrar son activos financieros que no cotizan en un mercado activo, son valorizados a costos amortizados, lo cual, es igual al valor de la factura, o al anticipo, por lo tanto no se amortiza a través de la tasa de interés efectiva, ya que el propósito de la empresa es apoyar a la ciudadanía y en especial la agricultura.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.02.05.	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	7461,69
	TOTAL	7461,69

INVENTARIOS: Con un saldo de \$ 115.066,73.

Este valor se debe a la compra de mercadería realizada dentro el ejercicio fiscal del año 2019, tanto en mercadería con IVA 0% valorada en \$ 46.735,18 y 12% con un valor de \$ 68.331,55.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.01.03.06.01	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS 12%	68.331,55
1.01.03.06.02	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS 0%	46.735,18
	TOTAL	115.066,73

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Con un saldo de \$ 9.995,60

Crédito Tributario Impuesto a la Renta

Se registra el crédito tributario o saldo a favor obtenido en la declaración del IR, con un saldo de \$ 640,28

Crédito Tributario IVA en Compras

Se registra el crédito tributario que se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras., con un saldo de \$ 9.102,07

Crédito Tributario Retenciones IVA:

Se registra el crédito tributario que se obtiene mediante el Anticipo de Retenciones IVA está valorado en \$ 253,25.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Con un saldo de \$ 4.850,00

Los activos fijos de Propiedad, Planta y Equipo son medidos al costo de adquisición construcción y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, aplicando la Nic.16 sección 17. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados de la productividad del activo, y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Esta norma manifiesta que para ser considerados activos fijos es necesario cumplir ciertos requisitos.





CENTRO AGROPECUARIO "SUQUI & CHALAN CEINAS S.A."
RUC: 1191761045001

- Los activos que intervengan en actividades administrativas o productivas
- Vida útil mayor a un año
- Que se considera como activo fijo al bien que adquiere la compañía por cualquier valor, siempre y cuando sea razonable su adquisición.

Por lo tanto la Compañía registrará sus activos al costo de compra y costo de revaluación; los mismos que serán depreciados en función a tasas fiscales.

La depreciación se realiza con el método de línea recta comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es acumulada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta que los activos se terminen y estén operativos.

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Maquinaria y Equipo	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	2.000,00
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.000,00
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	2.700,00
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(4.575,00)
1.02.04.03	PROGRAMAS, SOFTWARE DE COMPUTACION	2.000,00
1.02.04.04	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	(275,00)
	TOTAL	4.850,00

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES: Con un saldo de \$ 46.198,85.

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Las cuentas y documentos por pagar la compañía procederán a cancelar hasta un plazo de 60 días desde la fecha de compra, salvo casos especiales con los proveedores de mutuo acuerdo para extender los plazos de cancelación.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Con la Administración Tributaria: Con un saldo de \$ 245,24





CENTRO AGROPECUARIO "SUQUI & CHALAN CEINAS S.A."
RUC: 1191761045001

Constituyen anticipos a impuestos a la renta, que según la ley tributaria, se retienen en la fuente por los agentes de retención y se depositan en las arcas fiscales.

Se retendrá en la fuente los valores correspondientes de las transacciones según establece la ley tributaria, y procederá a realizar los pagos oportunamente. El registro se realizará con un débito a la cuenta Retención IR en Compras contra Bancos.

De igual manera contabilizará las retenciones que realizan en la fuente nuestros clientes en concepto de las ventas de la empresa a fin de deducirlas al realizar la conciliación tributaria y pago del impuesto a la renta al fin del periodo.

Obligaciones con el IESS: saldo de \$ 69,34

Corresponde a obligaciones que se cumplen mensualmente con el IESS. El pago se lo efectuará en los quince días posteriores del siguiente mes.

El costo de proveer beneficio bajo los planes de beneficios definidos es determinado de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 sección 29 "Beneficios a los Empleados". Los pasivos por beneficios a los empleados representan el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS: Con un saldo de \$ 62.350,78

La compañía registro al 31 de diciembre del 2019 cuentas por pagar a socios por \$ 62.350,78 por concepto de préstamos que han realizado los socios para financiar las actividades de la empresa.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
2.02.02.03	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LUIS CHALAN	24.871,08
2.02.02.04	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS ISABEL CHALAN	16.479,70
2.02.02.05	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS ROSA GUALAN	21.000,00
	TOTAL	62.350,78

CAPITAL

El capital social está constituido por 900.00 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 900,00, se registra una variación desde su fecha de constitución.

Reserva Legal

Con fecha 31 de diciembre del 2019 la determinación de la Reserva Legal asciende a \$ 440.74 según establece la Ley de compañías en lo que respecta a que el valor de la reserva legal para Sociedades Anónimas debe cubrir el 50% del capital suscrito por la compañía.





Resultados Acumulados

Se registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 resultados acumulados por \$ 6.150,31 valor que incluye resultados acumulados de años anteriores.

Utilidad Neta del Ejercicio

Registra en su Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 una Utilidad de \$ 6.278,71.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	6.374,32
UTILIDAD TRABAJADORES	-
UTILIDAD GRAVABLE	6.374,32
IMPUESTO CAUSADO	0.00
Total Anticipo pagado	214,10
IMPUESTO CASUSADO MAYOR AL ANTICIPO	0.00
Crédito fuente año en curso	426,18
SALDO A FAVOR IR	640.28
Utilidad para reserva: Utilidad gravable - impuesto causado	6374.32
Reserva Legal 2%	95.61
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	6.278,71

Reconocimientos de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Sociedad y los ingresos pueden confiablemente ser medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Los ingresos de actividad ordinaria y los gastos, relacionados con una misma transacción o evento, se reconocerán de forma simultánea, bajo el sistema de correlación de gastos con ingresos.

VENTAS: Con un valor de \$ 179.870,21

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2019 un total de ingresos por \$ 179.870,21 los cuales provienen principalmente de sus ventas gravadas con tarifa 12% secundariamente con tarifa 0%.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
4.01.01.02	VENTAS 12%	56.120,50
4.01.01.03	VENTAS 0%	123.749,71
	TOTAL	179.870,21





OTROS INGRESOS: Con un valor de \$ 69.02

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
4.01.08.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	68,89
4.03.	OTROS INGRESOS	0,13
	TOTAL	69.02

COSTOS: Ascienden a un valor de \$ 152.257,53

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2019 los costos del año ascendieron a \$ 152.257,53.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
5.01.01.01.01	COSTO DE VENTAS 12%	51.689,74
5.01.01.01.02	COSTO DE VENTA 0%	100.567,79
5.01.	TOTAL	152.257,53

GASTOS: Con un valor de \$ 21.307,38

Los gastos que conforman el Estado de Resultados fueron analizados y se encuentran dentro de los límites para considerar su deducibilidad.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
5.02.02.01.	SUELDOS Y SALRIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	4.728,00
5.02.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	832,08
5.02.02.05.	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	8.188,87
5.02.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4.246,72
5.02.02.15.	TRANSPORTE	464,75
5.02.02.20.	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y OTROS	1.317,44
5.02.02.22.	AMORTIZACIONES	275,00
5.02.02.21.03	GASTO DE DEPRECIACION DE EQUIPOS DE COMPUTACION	225,25
5.02.02.21.04	GASTO DE DEPRECIACION DE MUEBLES Y ENSERES	200,00
5.02.02.21.06	GASTO DE DEPRECIACION DE MAQUINARIA Y EQUIPO	300,00
5.02.03.02	COMISIONES, IMPUESTOS BANCARIOS	124,55
5.02.04.09	GASTOS VARIOS	404,72
	TOTAL GASTOS	21.307,38





5.- ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS

Las estimaciones y criterios usados se basan en la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Sociedad el 26 de Marzo del 2020 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente

Ing. Olga María Paccha Ortega
CONTADORA

