

AGROCORONEL CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN EL AÑO 31-12-2014

a) BASE DE PRESENTACION

El presente estado financiero de la sociedad. Ha sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales se han aplicado en forma íntegra y sin reservas, y preparada de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Este estado financiero presenta fielmente la situación financiera de la sociedad. Al 31 de diciembre de 2014 y los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre del 2014, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada el 24 de abril del 2015, por consiguiente el presente estado financiero y de resultados.

b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- **Valuación de Activos Fijos:** Al costo de adquisición. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

ACTIVOS

Indice de

Depreciación

Edificios (Bodegas)	5%
Instalaciones	10%
Maquinarias y equipos	10%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

- **Provisión Prestaciones Sociales:** Se ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de trabajo.
- **Reconocimiento de los Ingresos y los Costos de Operación:** Los ingresos de la Compañía están constituidos por los contratos de construcción, la venta de servicios, de transporte, los mismos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación y administrativos.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Esta cuenta incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias y caja, que sirve principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

En el proceso de revisión de esta cuenta se determinó que los saldos que conformaron las cuentas contables al 31-12-2014 son de **US\$ 15.240,62**

El procedimiento que se realizó para determinar los saldos fueron los siguientes:

Se verificaron con las conciliaciones los saldos del año 2014.

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes no relacionados **US\$ 128.782,98**

El procedimiento que se realizó para determinar los saldos fueron los siguientes:

Se procedió a realizar la confirmación de saldos con el historial de la cuenta de cada uno de los deudores tienen con la empresa, se identificó a cada uno de los clientes con el mayor de ventas del año 2014 y también se verificó con el año 2014 en la facturación, se confirmó el ingreso a la cuenta de banco los pagos por la facturación, y de esta manera me permitió identificar a los clientes que no habían cumplido con sus obligaciones.

3.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Lo conforman todas las cuentas del anticipo realizado a los proveedores de insumos y de servicios, asciende a **US\$ 16.649,20**

4.- CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Se realizó la conciliación de las retenciones del impuesto a la renta con la verificación de las retenciones que le realizaron a las ventas del año 2014 que se realizaron las siguientes retenciones **US\$ 34.986,91**

5.- MUEBLES Y ENSERES

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de muebles y enseres, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

6.- EQUIPO DE COMPUTACION

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de equipo de computación, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

7.- MAQUINARIAS, EQUIPO E INSTALACIONES

Se realizó la respectiva conciliación de la cuenta del activo del grupo de **Maquinaria**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

8.- VEHICULOS, EQUIPOS CAMINEROS

Se reclasifico la conciliación de la cuenta del activo del grupo de **Maquinaria**, considerando como activo lo que se encuentra bajo control de la empresa, y por tanto existe dominio total sobre el recurso.

9.- DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVO FIJO

La depreciación del año 2014, se realizó en base a la norma tributaria estrictamente para ser considerados como gasto deducible.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Estas constituyen deudas que se deben cancelar dentro del año corriente; las partidas se revisaron en orden de exigibilidad y fueron conciliadas, dando por resultado una variación significativa en el balance rectifica torio tal como se presenta a continuación:

Pasivo Corriente	
Cuentas y Documentos por Pagar	179.715,84
locales	
Otras cuentas por pagar	4.669,19
Cuentas por Pagar Trabajadores	26.284,80

Impuesto a la Renta por pagar
provisiones
TOTAL PASIVO CORRIENTE

33.048,94
31.121,01
274.839,78

11.- CAPITAL SOCIAL

Se revisó y se constató el capital conformado hasta el 31-12-2014, no existen diferencias en los saldos y es **US\$ 350.000,00**, en el mes de agosto se realizó el aumento del capital.

12.- APORTES FUTURAS CAPITALIZACION

Esta cuenta se registró por **US\$ 690.920,37** aporte futuras capitalización que se conformó desde el año 2012.

13.- RESERVA LEGAL

Se realizó la constatación de la reserva legal en el balance original y su saldo es de **US\$ 5.794,91** El cálculo es del 5%.

14.- UTILIDADES ACUMULADAS

En la junta de accionistas que se aprobó el balance del ejercicio económico 2014, por lo tanto el saldo de la cuenta es de **US\$ 51.403,67**

15.- UTILIDAD DEL EJERCICIO ACTUAL

Luego de la repartición de la partición de trabajadores, impuesto causado, y reserva legal el resultado de la utilidad neta para los accionistas es de **US\$ 7.450,85**, porque se asumió la pérdida del año 2011.

16.- ANALISIS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

2.014	INGRESOS ORDINARIOS	US \$	1.432.033,46
	COSTO DE VENTAS		1.008.807,37
	COSTO DE VENTAS		0,00
	COMPRAS LOCALES		0,00
	COSTO DE SERVICIOS		0,00
	TOTAL COSTO DE		1.008.807,37
	VENTAS		423.226,09
	UTILIDAD BRUTA		247.994,12
	OTRA INGRESOS		0,00
	EGRESOS		0,00
	GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION		247.994,12
	TOTAL EGRESOS		247.994,12
	UTILIDAD DEL PERIODO		175.231,97
	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		26.284,80
	IMPUESTO A LA RENTA		141.496,32
	UTILIDAD NETA DEL PERIODO		7.450,85
	OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00
	GANANCIA POR REVAL/PROP DE INVERSION		0,00
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		7.450,85

Ing. Daniel Coronel Hidalgo
GERENTE GENERAL

Ing. Raquel Balcazar Ahazco
CONTADORA