

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2015**

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA. con número de RUC 1792205565001, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 20 de mayo del 2009, ante la Notaría Vigésima Cuarta del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 22 de Junio del 2009.

Su objeto social, realizar actividades de elaboración de productos alimenticios.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
Coronel Villacres Armando Javier	390	1	390.00	97.5%	-
José Eduardo Landázuri Mora	10	1	10.00	2.5%	-
TOTAL	400		400.00	100%	-

Su oficina está ubicada en la Av. Eloy Alfaro y Av. 6 de Diciembre 2129, Edificio Monasterio plaza, sexto piso oficina 604.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2015 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Periodo en años
José Eduardo Landázuri Mora	Gerente General	21/11/2013	2
Mario Noboa Coronel	Presidente	21/11/2013	2

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 47,840.57 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.1.01.01	CAJA GENERAL	5,045.58
1.1.1.03.01	BANCO PICHINCHA	6,828.89
1.1.1.03.02	BANCO PICHINCHA MIAMI	21,217.60
Total		33,092.07

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2015 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Clientes	Año 2015	Ajustes NIIF's		Saldo
			Débito	Crédito	Ajustado
1.1.3. ACTIVO EXIGIBLE					
1.1.3.01 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
1.1.3.01.01 Clientes Nacionales		4,129.26			4,129.26
1.1.3.01.99 Provisión Cuentas Incobrables		(201.43)			(201.43)
TOTAL		3,927.83		-	3,927.83

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

La cuenta por cobrar empleados está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.3.03.04	DARWIN MACIAS	70,847.53
Total		70,847.53

7. CUENTAS POR COBRAR CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las cuentas por cobrar con la administración tributaria que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.3.02.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	31,502.60
1.1.3.02.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	1,643.48
1.1.3.02.06	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	17,941.35
1.1.3.02.10	IVA EN COMPRAS SERVICIOS	1,166.94
Total		52,254.37

8. ANTICIPOS PROVEEDORES

Las cuentas por cobrar anticipos proveedores que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.3.05.01	ANTICIPO PROVEEDORES	6,717.58
1.1.3.05.12	BARZALLO ABOGADOS	956.99
1.1.3.05.29	ANTICIPO MEDARDO CARRILLO	59,260.97
1.1.3.05.32	TRAVIS SIMMONS	17,550.00
1.1.3.05.35	LUIS JITALA	4,600.00
1.1.3.05.37	CARLOS MARTINEZ	3,922.30
1.1.3.05.99	VARIOS	258,656.16
Total		351,664.00

9. GARANTIAS

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.3.06.02	GARANTIAS	13,706.51
Total		13,706.51

10. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a relacionados que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.1.3.04.01	JOSE LANDAZURI	2,502.07
1.1.3.04.02	MARIO NOBOA	372.00
Total		2,874.07

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos incluyendo terrenos de la compañía están compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.1.01.	TERRENOS	779,077.05
1.2.1.05.01	EQUIPOS DE OFICINA	397.58
1.2.1.07.01	EQUIPO Y MAQUINARIA	171,035.76
1.2.1.09.01	INSTALACIONES	188,497.99
1.2.1.10.01	INVERNADERO A	43,130.88
1.2.1.10.02	INVERNADERO B	43,130.88
1.2.1.10.03	INVERNADERO C	43,763.33
1.2.1.10.04	INVERNADERO D	41,205.02
1.2.1.10.05	INVERNADERO E	79,727.98
1.2.1.10.06	INVERNADERO F	61,677.61
1.2.1.10.07	INVERNADERO G	15,318.32
Total		1,466,962.40

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Los términos de depreciación y vida útil para cada activo fijo fueron detallados en el punto tres del presente informe.

11.1. DEPRECIACION ACUMULADA

La depreciación acumulada de los activos fijos anteriormente mencionados se detalla de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.1.07.99	EQUIPO Y MAQUINARIA	-101,924.72
1.2.1.09.99	INSTALACIONES	-145,247.14
1.2.1.05.99	EQUIPOS DE OFICINA	-261.24
Total		-247,433.10

12. CONTRUCCIONES EN PROCESO

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía presenta los siguientes activos en construcción:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.1.08.99	ACTIVOS EN CONSTRUCCION PROYECTO KOSHER	1,784,832.68
Total		1,784,832.68

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

13. INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía presenta las siguientes inversiones:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.3.01	INVERSIONES LP QUININDE	145,187.42
1.2.4.01	INVERSIONES LP FLORICOLA	727,806.65
Total		872,994.07

14. ACTIVOS Y PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía presenta los siguientes activos y propiedades de inversión:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.1.20.01	ACTIVOS DE INVERSION SAN JOSÉ DE MINAS	749,091.95
1.2.1.20.02	PLANTAS EN CRECIMIENTO QUININDE	227,500.00
Total		976,591.95

15. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos que conforman los saldos al 31 diciembre de 2015 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
1.2.6.01.01	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	27.788,02
Total		27.788,02

16. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por pagar a proveedores son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuenta	Año 2015	Ajustes NIIFs		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
2.1.1.01	PROVEEDORES				
2.1.1.01.01	Proveedores Nacionales	43,628.05			43,628.05
TOTAL		43,628.05			43,628.05

En cuanto a los periodos de cartera con los proveedores nacionales se establece los límites de plazo de pago un promedio de diferimiento de 30 a 90 días.

17. OBLIGACIONES FINANCIERA

Al 31 diciembre de 2015 las obligaciones financieras son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.1.1.02.02	BANCO PICHINCHA SOBREGIROS	17,392.13
Total		17,392.13

18. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 diciembre de 2015 las cuentas por pagar accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.1.1.03.01	JOSE LANDAZURI	741.81
Total		741.81

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

19. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2015 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.1.1.04.01	Retenciones en la Fuente 1%	221.95
2.1.1.04.02	Retenciones en la Fuente 2%	130.17
2.1.1.04.09	Retenciones de IVA 100%	100.26
2.1.1.04.10	Retenciones de IVA 70%	79.21
2.1.1.04.15	Impuesto a la Renta por Pagar RDEP	1269.46
2.1.1.04.17	Impuesto por pagar Sustitutivas	7814.54
Total		9,615.59

20. DEUDAS CON EL IESE Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones que mantiene la compañía con los empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.1.1.05.01	9.35% IESE APOORTE PERSONAL	12,533.61
2.1.1.05.02	12.15% IESE APOORTE PERSONAL	18,335.74
2.1.1.05.03	FONDOS DE RESERVA	1,110.86
2.1.1.05.04	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2,247.79
2.1.1.06.01	SUELDOS POR PAGAR	11,093.52
2.1.1.06.02	DECIMO TERCER SUELDO	1,296.80
2.1.1.06.03	DECIMO CUARTO SUELDO	5,070.23
2.1.1.06.04	VACACIONES	25,433.26
2.1.1.06.06	15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	1,173.79
Total		78,295.60

21. ANTICIPOS CLIENTES

Las cuentas por pagar anticipos clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2015 son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.1.1.09.02	TRIME ASSOCIATES LLC	2,548,087.95
Total		2,548,087.95

22. CUENTAS POR PAGAR LP – OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones laborales que mantiene la compañía a largo plazo con la denominación de otros pasivos son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.2.1.02.01	JUBILACION PATRONAL	10,517.16
2.2.1.02.02	DESAHUCIO	2,715.09
Total		13,232.25

23. CUENTAS POR PAGAR LP – PRESTAMOS E INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las obligaciones que mantiene la compañía a largo plazo con la denominación de otros pasivos son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.2.1.03.01	LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES	350,000.00
2.2.1.03.02	INVERSIONES LATAM SRL PERU	2,273,688.39
2.2.2.01.91	INTERESES LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	198,389.04
2.2.2.01.93	INTERESES INVERSIONES LATAM S.R.L. PERU	99,901.31
Total		2,921,978.74

AGROSOLUTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

24. PASIVOS DIFERIDOS

Los pasivos diferidos que conforman los saldos al 31 diciembre de 2015 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
2.2.3.01.01	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	346,878.41
Total		346,878.41

25. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2015
3.1.1.01.01	JOSE LANDAZURI	10.00
3.1.1.01.04	ARMANDO CORONEL	390.00
3.3.1.02.01	PERDIDAS ACUMULADAS Año 2010	(156,615.40)
3.3.1.02.02	PERDIDAS ACUMULADAS Año 2011	(544,670.93)
3.3.1.02.03	PERDIDAS ACUMULADAS Año 2012	(522,217.24)
3.3.1.02.04	PERDIDAS ACUMULADAS Año 2013	(359,661.57)
3.3.1.02.05	UTILIDADES ACUMULADAS Año 2014	64.29
3.3.1.02.06	PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2015	(63,786.94)
3.3.1.05.01	EFFECTOS NIIFs 1ERA VEZ	1,076,739.46
Total		569,748.33

21. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.



Ing. José Landazuri
Gerente General



Ing. Paul Cherres
Contador General