

## AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### CONSTITUCION

La empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA., fue constituida el 27 de noviembre de 2012, mediante escritura pública protocolizada en la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito.

AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA Esta registrada en la Superintendencia de Compañías mediante el expediente 166489

#### OBJETIVO Y ACTIVIDAD PRINCIPAL

La empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA. Conforme consta en su registro único de contribuyentes RUC N° 1792412021001, su actividad principal es "Consultoría de trámites para la obtención de registros otorgados por la Autoridad Competente y estos son Pruebas de eficacia de productos agrícolas, elaboración de Dossiers, Estudio de Riesgo Ambiental, Plan de Manejo Ambiental, Análisis de Riesgo de Plagas y otras actividades afines..."

#### NOTA 1 : BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA., han sido elaborados con sujeción a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías se han Observado los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) en el Ecuador. Y con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) estructuradas a nivel mundial.

#### NOTA 2 : INTEGRACION DE CAPITAL

El Capital de la empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA., es de un valor neto de capital es de \$400,00 (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América), conformado de la siguiente manera:

Nº	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
1	1716961931	BRITO CAÑIZARES JOHANNA PAMELA	ECUADOR	NACIONAL	20.00	N
2	1711444362	VALLEJO BALDEON LUIS EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	380.00	N

### **NOTA 3 : POLITICAS Y PRACTICA CONTABLE**

La elaboración de los estados financieros se registra en dólares, moneda en curso legal en el país, así como teniendo en consideración la utilización de 2 decimales en las cifras presentadas.

La empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA., está sujeto a la LRTI y al RLRTI, de acuerdo a las disposiciones emitidas por el SRI.

La empresa AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA., está generando su información bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **NOTA 4 : INFORMACION A REVELAR**

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se mantiene aperturada una cuenta corriente en una entidad del sistema financiero nacional, la misma que conforme conciliación bancaria con corte al 31 de diciembre presenta un saldo contable de \$26.265.82

##### **CUENTAS POR COBRAR**

En el transcurso del año 2016 la recuperación de la cartera ha sido normal, para el cierre del ejercicio económico han quedado pendientes de cobro algunas facturas, las cuales suman un valor de \$25.800.92, manteniendo un detalle pormenorizado de los clientes que aun están adeudando:

##### **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES**

En lo que respecta a este rubro conforme las declaraciones de IVA se mantiene un crédito tributario por un valor de \$1.61, el cual será utilizado en el siguiente ejercicio económico.

#### **ACTIVOS NO CORRIENTES**

##### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa aplica el modelo de costo histórico, así como la depreciación por el método de línea recta conforme lo señala la Ley de Regimen Tributario Interno. Sin embargo para el año 2015 no se realiza la depreciación respectiva en virtud de una decisión que ha tomado la gerencia. El bien que se mantiene en los registros contables es:

MUEBLES Y ENSERES	173.25
-------------------	--------

Para este año conforme instrucción de la Gerencia no se procede a realizar la depreciación del activo de Propiedad, Planta y Equipo, sin embargo se señala que el método que se utiliza es el legal vigente.

#### **PASIVOS CORRIENTES**

Dentro de los pasivos corrientes tenemos

Otras cuentas por Pagar	11,167.48	36.56%
Cuentas por Pagar Socios Participes	15,000.00	49.11%

Así mismo la empresa mantiene cuentas por pagar a la administración tributaria conforme el siguiente detalle:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
15% Trabajadores por pagar		2,660.43
12 % Iva ventas		0.00
Retencion Iva		
30 % Retención Iva Bienes		2.44
70 % Retención Iva Servicios		0.00
100 % Retención Iva Honorarios y L/C		0.00
Retenciones en la Fuente		
Retenciones en la Fuente por pagar		81.43
Anticipo de Impuesto a la renta a pagar		0.00
Impuesto a la Renta a pagar Ejerc Actual		2,118.65

El valor que se adeuda al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social corresponde a los aportes mensuales y los fondos de reserva aplicable al mes de diciembre 2016, la cual será pagada en el 15 de enero del 2016

Planillas de Aportes	532.67
Planillas de Fondos de Reserva	205.42

Para el año 2016 se ha provisionado los valores de beneficios a pagar a los empleados teniendo en los pasivos los siguientes rubros:

Provision de Vacaciones	2,460.00
13er Sueldo por Pagar	113.83
14to Sueldo por Pagar	244.00

## **PATRIMONIO**

Conforme el estado de Evolución de Patrimonio se puede señalar que se realizaron las reservas respectivas y se autorizó se destine el valor de las utilidades acumuladas a dividendos por pagar.

Además se puede evidenciar que la utilidad del ejercicio del año 2016 fue de \$11,690.91 de dicho valor se deberá tomar el rubro de reserva legal para poder generar el patrimonio distribuido correctamente.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
			301	3060	3061	3062	3064	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	400.00	512.78	5,716.34	(817.00)	-	11,690.91	-	17,503.03
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	512.78	-	(817.00)	-	5,716.34	-	5,812.12
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	512.78	-	(817.00)	D	5,716.34	N	5,812.12
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	5,716.34	-	-	5,974.57	-	11,690.91
Aumento (disminución) de capital social	D							-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								-
Dividendos			N			N		-
Otros cambios (detallar)		D	5,716.34	D		(5,716.34)	D	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						11,690.91	N	11,690.91

## INGRESOS

Durante el ejercicio económico del año 2016 se han ofrecido los servicios habituales conforme el giro ordinario del negocio, teniendo como resultado ingresos por servicios ordinarios e ingresos por servicios exportados, dando un total en los ingresos de \$105,111.18

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>105,111.18</b>
VENTAS TARIFA 12%	67,189.40
VENTAS TARIFA 0%	4,072.25
EXPORTACION DE SERVICIOS	33,849.53

## GASTOS

Los gastos han sido generados conforme el giro ordinario del negocio, sin tener ningún rubro relevante que deba ser tratado.

## NOTA 5 : ANTICIPO CALCULADO

TOTAL DE ACTIVOS	0.40%	26,440.68	105.76
TOTAL DE PATRIMONIO	0.20%	17,503.03	35.01
TOTAL DE INGRESOS	0.40%	105,111.18	420.44
TOTAL DE GASTOS	0.20%	87,374.95	174.75
			<b>740.66</b>

*Mabel Brito C.*  
Firma Gerente  
Ing. Mabel Brito C.

*Jaime Guada G.*  
Firma Contador  
Ing. Jaime Guada G.