

AGROENLACES DEL ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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:

N°	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 conciliado de \$10.919.58

CUENTAS POR COBRAR

En el transcurso del año 2018 la recuperación de la cartera ha sido normal, sin embargo existen valores que no han sido recuperados desde el 2015, 2016 y 2017, para el 2018 la cartera ha sido recuperada en un 85%. Para el cierre del ejercicio económico han quedado pendientes de cobro algunas facturas, las cuales suman un valor de \$12.804.40, manteniendo un detalle pormenorizado de los clientes que aun están adeudando.

FACTURA No	FECHA DE EMISIÓN	EMPRESA	VALOR PENDIENTE DE PAGO
AÑO 2015			
210	20/11/2015	RAINBOW	840.00
AÑO 2016			
316	09/09/2016	LMZ	220.30
335	01/12/2016	LMZ	2964.00
337	01/12/2016	LMZ	741.00
AÑO 2017			
396	10/07/2017	YIELDSTELL	560.00
405	15/08/2017	YIELDSTELL	560.00
434	06/10/2017	LMZ	1008.00
459	15/12/2017	UNDAMEX	275.00

FACTURA No	FECHA DE EMISIÓN	EMPRESA	VALOR PENDIENTE DE PAGO
AÑO 2018			
460	02/01/2018	UNDAMEX	275.00
464	05/02/2018	UNDAMEX	165.00
487	02/04/2018	YIELDSTELL	560.00
490	05/04/2018	YIELDSTELL	560.00
491	05/04/2018	YIELDSTELL	168.00
508	01/06/2018	UNDAMEX	548.00
540	03/10/2018	YIELDSTELL	1120.00
546	08/10/2018	YIELDSTELL	168.00
554	12/11/2018	ROTAM	952.00
555	12/11/2018	UNDAMEX	280.00
556	12/11/2018	YIELDSTELL	1120.00
557	15/11/2018	BAYER	268.80
562	10/12/2018	BAYER	908.00
563	10/12/2018	BAYER	1680.00
564	13/12/2018	SOLAGRO	4032.00

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 \$294.51, en lo referente a crédito por impuesto a la renta se mantiene un valor de \$920.89 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 Régimen Tributario Interno. Es así que para el año 2018 se realiza la depreciación respectiva tomando en cuenta que los equipos de computación se deprecian a razón del 33.33% y los muebles y Enseres a razón del 10%. Se señala que el método que se utiliza es el legal vigente.

AGROENLACES DEL ECUADOR CIA LTDA DETALLE DE ACTIVOS MANTENIDOS AÑO 2018

EQUIPO DE COMPUTACION						DEPRECIACION REALIZADA			
FECHA DE COMPRA	DETALLE	REFERENCIA	PRECIO DE COMPRA	% DEPREC	VALOR RESIDUAL	AÑO 2017	AÑO 2018	DEPRECIACION TOTAL	VALOR EN LIBROS
01/09/2017	PC LAPTOP	OFICINA	569.00	33.33%	-	63.22	189.65	252.86	316.14
11/01/2018	PC NOVICOMPU	OFICINA	290.18	33.33%	-	-	93.76	93.76	196.42
03/06/2018	PC COMERCIAL PACO	OFICINA	1,027.07	33.33%	-	-	196.84	196.84	830.23
VALORES TOTALES			1,886.25			63.22	480.24	543.46	1,342.79

MUEBLES Y ENSERES						DEPRECIACION REALIZADA			
FECHA DE COMPRA	DETALLE	REFERENCIA	PRECIO DE COMPRA	% DEPREC	VALOR RESIDUAL	AÑO 2017	AÑO 2018	DEPRECIACION TOTAL	VALOR EN LIBROS
01/01/2017	COMPRA MUEBLES BSI	OFICINA	173.25	10.00%	-	17.33	17.33	34.65	138.60
16/08/2018	ARMOVIS	OFICINA	200.00	10.00%	-	-	7.44	7.44	192.56
VALORES TOTALES			373.25			17.33	24.77	42.09	331.16

PASIVOS CORRIENTES

Dentro de los pasivos corrientes tenemos:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Locales	3,233.99	28.73%
Otras cuentas por Pagar	0.00	0.00%
Cuentas por Pagar Socios Participes	5,281.90	46.92%
Beneficios Sociales por pagar	482.69	4.29%

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

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
15% Trabajadores por pagar	902.29	8.01%
12 % Iva ventas por pagar	0.00	0.00%
Retención Iva		
Retenciones de IVA por pagar	213.60	1.90%
Retenciones en la Fuente		
Retenciones en la Fuente por pagar	166.47	1.48%
Anticipo de Impuesto a la renta a pagar	0.00	0.00%
Impuesto a la Renta a pagar Ejerc Actual	0.00	0.00%

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 2018, la cual será pagada en el 15 de enero del 2019

Planillas de Aportes Y Fondos de Reserva	976.81
--	--------

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 2018 fue de \$3988.14 de dicho valor se deberá tomar el rubro de reserva legal para poder generar el patrimonio distribuido correctamente.

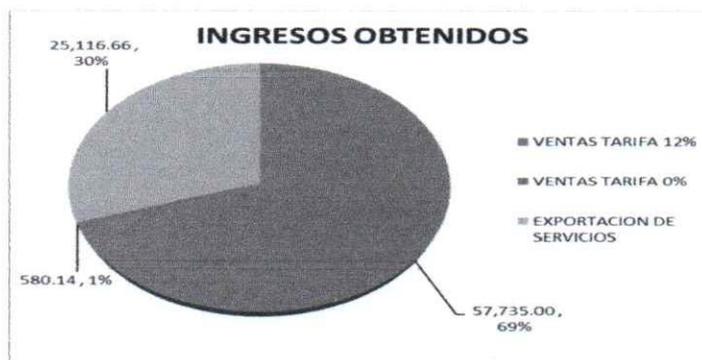
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	-	546.48	-	18,047.54	-817.00	-	3,988.14	-	22,165.16	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	-	512.78	-	18,081.24	-817.00	-	-	-	18,177.02	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	400.00	P	512.78	P	18,081.24	-817.00	D	-	N	18,177.02	990101
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:							D			-	990102
CORRECCION DE ERRORES:							D			-	990103
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	33.70	-	-33.70	-	-	3,988.14	-	3,988.14	9902
Aumento (disminución) de capital social	D									-	990201
Aportes para futuras capitalizaciones		D								-	990202
Prima por emisión primaria de acciones										-	990203
Dividendos						N			N	-	990204
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			33.70	P	-33.70					-	990205
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					P					-	990206
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					P					-	990207
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					P					-	990208
Otros cambios (detallar)			D	D	-	D		-	D	-	990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								3,988.14	N	3,988.14	990210

INGRESOS

Durante el ejercicio económico del año 2018 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 \$83.431.80

4	INGRESOS		83,431.80	100.00%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		83,431.80	
4103	VENTAS TARIFA 12%	57,735.00		69.20%
4104	VENTAS TARIFA 0%	580.14		0.70%
4105	EXPORTACION DE SERVICIOS	25,116.66		30.10%
42	OTROS INGRESOS POR REEMBOLSO		3,298.88	
4201	INGRESOS POR REEMBOLSO	3,298.88		3.95%
4202	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00		0.00%



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

Conforme resolución emitida en el mes de diciembre del 2018, se señala que para las empresas consideradas PYMES no estarían sujetas al pago de anticipo de impuesto a la renta.

Razon por la cual el anticipo de impuesto a la renta no aplica



Firma Gerente
Ing. Mabel Brito C.



Firma Contador
Ing. Jaime Guada G.