



AGRILISTO DEL ECUADOR (IA. LTDA.)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RUC: 1792455391001

EXPEDIENTE: 172147

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
1. INFORMACION GENERAL	7
2. BASES DE ELABORACIÓN	8
3. POLÍTICAS CONTABLES	9
INVENTARIOS	9
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	9
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	10
SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.....	10
RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10
COSTOS POR PRÉSTAMOS.....	10
IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	10
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA.....	11
ACTIVOS INTANGIBLES	12
DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS.....	12
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
RESERVA LEGAL	13
4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	13
5. PAGO DE DIVIDENDOS	14
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14
7. ACTIVOS FINANCIEROS.....	14
8. INVENTARIOS.....	15
9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	16
10. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16
12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	17
13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17
14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.....	17
15. OTROS PASIVOS.....	18
16. CAPITAL	18
17. APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	18
18. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE	19
19. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	19
20. COSTO DE VENTAS.....	19
21. OTROS INGRESOS	19
22. GASTOS DE ADMINISTRACION	20
23. GASTOS DE VENTA	20
24. GASTOS FINANCIEROS.....	21
25. PARTICIPACION TRABAJADORES	21
26. GASTO IMPUESTO A LA RENTA	21
27. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	22
28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	22

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

ACTIVO		Nota
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	8,386.07	6
ACTIVOS FINANCIEROS	36,533.60	7
INVENTARIOS	8,211.29	8
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,358.76	9
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3756.18	10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	60,245.90	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	193,922.88	11
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	193,922.88	
TOTAL ACTIVO	254,168.78	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,854.75	12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,082.78	13
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	71,692.40	14
OTROS PASIVOS	9,343.90	15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	83,973.83	
TOTAL PASIVO	83,973.83	
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL	20,000.00	16
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACION	150,000.00	17
GANANCIAS (PERDIDA) DE EJERCICIO	194.95	18
TOTAL PATRIMONIO NETO	170,194.95	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	254,168.78	

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO QUE TERMINA EN 31 DE DICIEMBRE 2014

		Nota
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	68,015.44	19
OTROS INGRESOS	264.53	21
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	45,119.49	20
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	<u>23,160.48</u>	
GASTOS DE ADMINISTRACION	17,221.49	22
GASTOS DE VENTA	5,368.87	23
GASTOS FINANCIEROS	233.49	24
TOTAL GASTOS	<u>22,823.85</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>336.63</u>	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	<u>50.49</u>	25
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	<u>286.14</u>	
IMPUESTO A LA RENTA	<u>91.19</u>	26
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>194.95</u>	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	0.00	
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	<u>0.00</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS	<u>0.00</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	<u>194.95</u>	
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	0.00	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>194.95</u>	

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	SALDOS (En US\$) 2014	NOTA
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-45,737.09	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-37935.30	
Clases de cobros por actividades de operación	31539.11	
Otros cobros por actividades de operación	57.27	
Clases de pagos por actividades de operación	-68815.66	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-33206.98	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-31152.47	
Otros pagos por actividades de operación	-4456.21	
Intereses pagados	-6.55	
Intereses recibidos	207.26	
Impuestos a las ganancias pagados	-678.29	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-181.17	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-179,494.19	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-179,494.19	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	171,692.40	
Aporte en efectivo por aumento de capital	150,000.00	
Financiación por préstamos a largo plazo	21,692.40	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-45,737.09	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	54123.16	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	8,386.07	6

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	336.63	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1158.26	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1299.94	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-91.19	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-50.49	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-39430.19	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36533.60	
(Incremento) disminución en inventarios	-7,135.27	
(Incremento) disminución en otros activos	-7114.27	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	998.03	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	31.82	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	10323.10	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-37935.30	

AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	NOTA
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	20,000.00	150,000.00	194.95	170,194.95	27
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00	-	-	20,000.00	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	20,000.00		-	20,000.00	
				-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	-	150,000.00	194.95	150,194.95	
Aporte para futuras capitalizaciones		150,000.00			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia del ejercicio)			194.95	194.95	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>20,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	<u>194.95</u>	<u>170,194.95</u>	



3.24

1. INFORMACION GENERAL

La compañía AGRILISTO DEL ECUADOR CIA. LTDA. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Séptima del Cantón Quito con el Dr. Luis Vargas Hinostraza el 08 de julio del 2013, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución SC.II.D.C.Q.13.003750 de 23 de Julio de 2013, y fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Cayambe el 08 de agosto del 2013, bajo resolución en el Registro de Societarios M, tomo 55, repertorio 360, partida 190.

El capital suscrito fue de 20.000,00 (veinte mil 00/100 dólares), dividido en 20 participaciones de 1.000,00 dólares cada una.

La Compañía tiene su domicilio principal en el Cantón Cayambe, provincia de Pichincha, República del Ecuador, pero puede establecer agencias, sucursales o dependencias en otras ciudades del país.

Mediante escritura pública ante la Notaría Septima del Canton Quito, con el Dr. Luis Vargas Hinojoza, 27 de noviembre del 2013 se aclara y rectifica la escritura pública de 08 de julio del 2013, en el sentido de que la señora Clemencia María Elena Terán Madera, comparece y adquiere las 14 participaciones de un mil dólares cada una, de estado civil casada pero disuelta la sociedad conyugal, por su parte la señora Verónica Lucia Alarcón Cruz, se da por notificada y acepta las aseveraciones aquí contenidas. Las comparecientes dejan expresa constancia que se ratifican en la presente escritura pública y además convalidan y dejan expresamente establecido que en nada se modifican las demás cláusulas de la referida escritura pública de constitución.

Con escritura pública ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, con el Dr. Santiago Guerrón Ayala, 17 de marzo del 2014 se realiza una Cesión de Participaciones de la compañía, en Junta General Universal y Extraordinaria de 28 de febrero del año 2014 se autoriza a la Sra. Doctora Elena Teran Madera, para que ceda de la totalidad de sus participaciones, esto es 14 participaciones de mil dólares cada una, a favor del Sr. Ernesto Witt Espinosa (dos) participaciones de mil dólares cada una. Aceptar y autorizar a la Sra. Doctora Elena Teran Madera, ceda dos (2) participaciones de un valor de mil dólares cada una, a favor del Sr. Ernesto Witt Espinosa.

Mediante escritura pública ante el Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, con el Dr. Santiago Guerrón Ayala, el 17 de abril del 2014 se cambia el domicilio y reforma del estatuto de la compañía, mediante Resolución No. SCV.JRQ.DRASD.SAS.14.002654 de la Superintendencia de Compañías y Valores,



dispone se proceda a efectuar las siguientes anotaciones e inscripción, si no se hubiere presentado trámite de oposición o si este hubiere sido negado por el juez.

Su objeto social es:

1. Producción, procesamiento, comercialización, exportación, distribución, entrega, servicio, representación y venta al por mayor y menor de todo tipo de productos y artículos agroindustriales y ornamentales como también alimentos, fertilizantes insecticidas, productos de y para la cosmetología, sean estos naturales, elaborados o semi elaborados.
2. Podrá actuar como mandatario y o representante de una o varias agencias nacionales o internacionales afines a este objeto social.
3. Desarrollará todas las actividades, actos y contratos permitidos por las leyes vigentes en el territorio ecuatoriano, que sean acordes a su objeto social.

3.3

2. BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.



8.5

3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía aplica las siguientes políticas significativas:

13.4, 13.6,
13.18, 13.22

INVENTARIOS

Los inventarios se medirán inicialmente al costo de adquisición el cual incluye el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, almacenamiento y desembolsos atribuibles a la adquisición de la mercadería y posteriormente al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de venta.

El método utilizado para medir el costo es el promedio ponderado.

13.5

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

13.10

El proceso de producción puede dar lugar a la fabricación simultánea de más de un producto.

8.3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa los importes en libros de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no sean recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (DOLARES DE ESTADOS UNIDOS) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

8.3

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

23.3

RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y se ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización o terminación de la transacción. El grado de realización es evaluado y se liquida de manera mensual.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos o rebajas e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

COSTOS POR PRÉSTAMOS

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurrían.

29.3

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos



diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

17.9, 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.

17.18, 17,31

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

DETALLE	VIDA UTIL ESTIMADA	VALOR RESIDUAL
EDIFICIOS	30 AÑOS	Análisis de cada bien
MUEBLES Y ENSERES	12 AÑOS	Análisis de cada bien
MAQUINARIA Y EQUIPO	12 AÑOS	Análisis de cada bien
EQUIPOS DE COMPUTO Y SOFTWARE	5 AÑOS	Cero

17.22

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas y se ajustan si es necesario.



18.27

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de tres años empleando el método lineal sin considerar valor residual. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

17.24, 18.25

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

13.19

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.



28.43

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Código de Trabajo y la Ley de Seguridad Social; y todo el personal está amparado por estas leyes.

La empresa cancela el valor de las remuneraciones adicionales: Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Fondos de Reserva de manera mensual, otros valores como Vacaciones lo cancela cuando el empleado es liquidado o cuando no ha podido gozar de sus vacaciones por razones justificadas.

El costo y la obligación de realizar pagos por servicios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

RESERVA LEGAL

La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad será un porcentaje del 5% por ciento de las utilidades netas de cada periodo hasta que alcance al menos el 20% del capital social.

8.7

4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

Juicios efectuados al aplicar las políticas contables

La Compañía tiene la capacidad de dirigir sus políticas financieras y operativas de acuerdo al análisis y tendencia del mercado, los productos y servicios que esta ofrece. Por ello, se efectuaron juicios sobre los riesgos y las ventajas, así como acerca de la capacidad de la entidad de efectuar decisiones operativas.



Pagos por largos periodos de servicio

Para el caso de obligaciones a largo plazo a empleados se contratará los servicios de una empresa que realice cálculos actuariales y que sea autorizada por la Superintendencia de Compañías, quien nos proporcionará un dato correcto de las estimaciones y cálculos realizados y registrados en el balance.

8.3

5. PAGO DE DIVIDENDOS

La Junta General de Socios determinó que este año, al presentar una leve utilidad, al 31 de diciembre de 2014, que se generaron por el giro del negocio, estas utilidades permanezcan como Reserva Facultativa para que tenga liquidez la compañía.

7.2

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se compone del efectivo en bancos y al cierre del ejercicio presenta la siguiente información:

	AÑO 2014
PRODUBANCO CTA. CTE. 2333003515	7,202.96
COOPERATIVA UNION FLOREQUISA	1,183.11
Total efectivo equivalente	8,386.07

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se compone de las cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados con los siguientes valores:

IMPORTACIONES AGRO HTP CIA. LTDA.	499.36	
SILVA SARA	2.00	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALE		501.36
FLORES EQUINOCCIALES S.A.	36,032.24	
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS LOCALES		36,032.24
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		36,533.60



8. INVENTARIOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2014:

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA AGROQUIMICOS				7,812.14
ACIDO CITRICO	1000	0.00196	1.96	
AGUA OXIGENADA	2,000	0.00125	2.50	
AJI SECO	900,000	0.00700	6,300.00	
AJO MOLIDO	7,000	0.00319	22.35	
ALCOHOL ANHIDRIDO	4,000	0.00180	7.20	
ALCOHOL ETILICO	4,000	0.00180	7.20	
ALCOHOL POTABLE	20,000	0.00180	36.00	
ALCOHOL POTABLE RECTIFICADO	6,000	0.00265	15.90	
BENZOATO USP	20,000	0.00266	53.14	
CMC	3,000	0.00907	27.20	
COLORANTE ALIMENTICIO AMARILLO	600	0.01650	9.90	
DDBS	500	0.00500	2.50	
DEXTROSA MONOHIDRATADA	800	0.00136	1.09	
E CILINDRICO NATURAL 4000 ML	20	0.33501	6.70	
E RECTANGULAR BLANCO 4000 ML	42	0.56000	23.52	
E RECTANGULAR NATURAL 4000 ML	26	0.56000	14.56	
ENVASES DE 60 CC VIDRIO	40	1.66667	66.67	
ENVASES DE VIDRIO SALSA DE AJI 260, 477 GR	200	0.41873	83.75	
ETIQUETAS ACTIV FLOR	42	1.00000	42.00	
ETIQUETAS SALSA DE AJI	1,850	0.10500	194.25	
ETIQUETAS VINILO TRANSPARENTE CREMA	190	0.23810	45.24	
FB	80,000	0.00382	305.68	
FR COTTON	300	0.03643	10.93	
FR LEMMON FRESH	1,000	0.01880	18.80	
FR PASSION FLOWERS	600	0.02240	13.44	
FR PINKIE SILK	600	0.02094	12.56	
GLICERINA USP	35,000	0.00221	77.34	
GOMA GUAR	300	0.01200	3.60	
GOMA XANTAN	500	0.01200	6.00	
LAURIL	100,000	0.00200	200.00	
LINER 38 ESPECIAL	88	0.00600	0.53	
NITRATO DE PLATA	2,000	0.01600	32.00	
PROPILENGLICOL	600	0.00280	1.68	
SORBATO USP	20,000	0.00778	155.66	
SULFATO DE ALUMINIO TIPO A	500	0.00150	0.75	
SULFITO DE SODIO	500	0.00153	0.77	
TAPA 42 MM VERDE	88	0.01800	1.58	
VITAMINA E	80	0.09000	7.20	
Sub total materia prima				7,812.14
INVENTARIOS PRODUCTOS TERMINADOS				399.15
Biocapsin	Lts	66	381.15	
Desinfectante	Lts	4	3.00	
Detergente	Lts	4	6.00	
Jabon liquido	Lts	8	9.00	
Sub total productos terminados				399.15
TOTAL INVENTARIOS				8,211.29



9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2014:

ZAPATA RAMOS PABLO (ESTUDIO AMBIENTAL)	2,250.00
CORA REFRIGERACION (MAQUINARIA)	608.76
ESCOBAR XAVIER (ANTICIPO A TRAMITES)	500.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,358.76

10. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se compone de los saldos del crédito tributario al 31 de diciembre de 2014:

CREDITO TRIBUTARIO (IVA)		3,077.22
RETENCIONES DE IVA EN VENTAS	814.80	
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	2,262.42	
CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)		678.96
RETENCIONES IMPUESTO RENTA (CREDITO TRIBUTARIO)	678.96	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		3,756.18

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se compone de los siguientes valores al 31 de diciembre de 2014:

	COSTO	DEPRE. ACUM.	NETO
CONTRUCCIONES PARA PLANTA INDUSTRIAL	463.25	-	463.25
MUEBLES Y ENSERES	300.00	-	300.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	193,610.46	(1,179.65)	192,430.81
EQUIPO DE COMPUTACION	849.11	(120.29)	728.82
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			193,922.88



12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de proveedores al 31 de diciembre son:

APRODIN CIA. LTDA.	632.70
ESCOBAR OSPINA XAVIER PATRICIO	184.00
MANTILLA SERRANO BORIS	1,011.90
PLASTIFLAN CIA. LTDA.	26.15
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,854.75

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2014:

<u>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</u>	12.39
RETENCIONES RENTA EN COMPRAS POR PAGAR	8.79
RETENCIONES IVA EN COMPRAS POR PAGAR	3.6
<u>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	91.19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	91.19
<u>CON EL IESS</u>	603.02
APORTES IESS	554.84
PRESTAMOS IESS	48.18
<u>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</u>	325.69
DECIMO TERCERO POR PAGAR	184.06
DECIMO CUARTO POR PAGAR	141.63
<u>PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</u>	50.49
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	50.49
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,082.78

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuentas por pagar diversas relacionadas presenta la siguiente información al 31 de diciembre de 2014:

CUENTAS POR PAGAR DRA. TERAN ELENA	63,940.00
CUENTAS POR PAGAR ALARCON VERONICA	7,752.40
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	71,692.40



15. OTROS PASIVOS

Otros pasivos al 31 de diciembre del 2014, presentan:

SUELDOS POR PAGAR	9,343.90
TOTAL OTROS PASIVOS	9,343.90

16. CAPITAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2014, comprende 20 participaciones iguales acumulativas indivisibles de 1.000 dólares americanos, que se detalla de la siguiente manera:

SOCIOS	VALOR UNITARIO	Nº PARTICIPACIONES	CAPITAL SUSCRITO
TERAN MADERA CLEMENCIA MARIA ELENA	1,000	12	12,000.00
ALARCON CRUZ VERONICA LUCIA	1,000	6	6,000.00
WITT ESPINOSA ERNESTO	1,000	2	2,000.00
TOTAL		20	20.000,00

17. APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Los aportes para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre 2014, se presenta asi :

AP. FUT. CAP. TERAN MADERA MARIA ELENA	100.000.00
AP. FUT. CAP. ALARCON CRUZ VERONICA	50.000.00
TOTAL AP. DE SOCIOS PARA FUT. CAPIT.	150.000.00



18. RESULTADOS INTEGRALES DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2014 arrojan una ganancia por USD \$ 194.95, valor que la Administración al cierre del período hace constar en el balance general.

19. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2014 la Compañía tiene le siguiente detalle de ingresos:

VENTA BIENES 12%	7,106.04	
VENTA BIENES 0%	60,909.40	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		68,015.44

20. COSTO DE VENTAS

Para el año 2014 la Compañía determinó los siguientes costos:

COSTO DE VENTAS AGROQUÍMICOS	45,119.49	
TOTAL COSTO DE VENTAS PRODUCCIÓN		45,119.49

21. OTROS INGRESOS

Para el año 2014 la Compañía tiene le siguiente detalle en otros ingresos:

INTERESES FINANCIEROS	207.26	
OTRAS RENTAS GRAVADAS	57.27	
TOTAL OTROS INGRESOS		264.53



22. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

MANO DE OBRA ADMINISTRACIÓN		9,151.44
SUELDOS Y SALARIOS	8,160.00	
BENEFICIOS AL IESS	991.44	
OTROS GASTOS DE ADMINISTRACION		8,070.05
GASTOS DE ADMINISTRACION	700.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	2,220.00	
COMBUSTIBLES	77.58	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,093.47	
DEP. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	120.29	
GASTO SUMINISTROS	262.13	
IMPUESTO IVA GASTO	2,442.80	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	585.72	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	568.06	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		17,221.49

23. GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

GASTOS DE VENTA	25.25	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	485.00	
GASTOS DE GESTION	26.55	
SERVICIOS DE VENTA	4,832.07	
TOTAL GASTOS DE VENTA		5,368.87



24. GASTOS FINANCIEROS

Se detalla a continuación:

GASTOS FINANCIEROS OPERACIONALES		105.14
COMISIONES	45.20	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	59.94	
GASTOS FINANCIEROS NO OPERACIONALES		128.35
INTERESES Y MULTAS NO DEDUCIBLES	6.55	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	29.25	
RETENCIONES ASUMIDAS	92.55	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		233.49

25. PARTICIPACION TRABAJADORES

El pago de participación trabajadores se detalla como sigue:

INGRESOS	68,279.97
(-)COSTO	45,119.49
(-)GASTOS	22,823.85
UTILIDAD NETA	336.63
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	50.49

5.5, 11.4,
25.3

26. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

Al haber utilidad al 31 de diciembre del 2014, el 22% del impuesto a la renta es de \$ 91.19, de acuerdo a la conciliación tributaria:



AGRILISTO DEL ECUADOR (IA. LTDA.)

REF. NIIF PYMES

DETALLE DE NOTAS

UTILIDAD NETA (PERDIDA)	336.63
15% PARTICIPACION	-50.49
SUBTOTAL	286.14
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	128.35
BASE PARA IMPUESTOS	414.49
22% RENTA	91.19
RETENCIONES AÑO ANTERIOR	-0.67
RETENCIONES AÑO ANTERIOR 2014	-678.29
SALDO A FAVOR (CREDITO TRIBUTARIO)	587.77

6.2, 6.3

27. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

	AÑO 2013	AÑO 2014
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO PAGADO	20,000.00	20,000.00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		150,000.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO		194.95
Total Patrimonio	20,000.00	170,194.95

32.9

28. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 31 de marzo de 2015.