(1) Información general

Fue constituida el 29 de noviembre del 2013, mediante escritura pública en la ciudad de Quito provincia de Pichincha – Ecuador, otorgada ante la notaria segunda público a de cantón Quito y fue inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad bajo el No 4666 el 29 de noviembre de 2013, bajo la resolución No 760862 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, su domicilio es la ciudad de Quito.

La principal actividad de la compañía es la de fabricación de SERVICIOS RELACIONADOS CON LAS ACTIVIDADES AGRICOLAS Y GANADERAS.

Al 31 de diciembre de 2015 la Compañía contrató un empleado.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de AGROCONTIL CIA. LTDA. 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 las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2012.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financieras se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que estén dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2015:

	2015	
Caja	US$	0,00
Bancos	US$	135,00
	US$	135,00

2.4 Cuentas por cobrar – clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencias objetiva de riesgos de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Un detalle de cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015:

	2015	
Clientes por cobrar	US$	9.000,00
(-) Provisiones incobrables	US$	-90,00
	US$	8.910,00

2.5 Créditos tributarios

Valores que han sido cancelados y compensados en base al pago de impuestos e IVA mensual concluido de acuerdo a la actividad de la compañía

2.6 Propiedad, Planta y Equipo: los activos que posee la compañía son:

Propiedad, Planta y Equipo	2015	
Muebles y Enseres	US$	2.100,00
Equipos de Computación	US$	1.250,00
(-) Deterioro Acumulado del valor de Propiedades	US$	-1.060,00
	US$	2.290,00

2.7 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

El detalle de cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015:

	2015	
Cuentas y documentos por pagar	US$	3.705,55
Otras cuentas por pagar	US$	0,00
	US$	3.705,55

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido

2.9 Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año 2015 está compuesto así:

	2015	
Utilidad del Ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	US$	6.515,35
(-)Participación trabajadores Perdida antes de Impuesto a la renta	US$	977,30
(+) Gastos no deducibles	US$	(80,65)
Perdida tributaria	US$	0,00
Impuesto a la renta causado	US$	(1.118,39)
(-) Anticipo determinado ejercicio	US$	77,72
Impuesto a la renta causado	US$	1.118,39
(-) Retenciones	US$	(1.118,40)
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	US$	77,72
(-) Crédito tributario de años anteriores	US$	(28,86)
Impuesto a la renta por pagar	US$	88,85
Anticipo determinado para próximo año	US$	291,88

(2) Políticas contables significativas (continuación)

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuesto diferido, por causa de todas las diferencias deducibles en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Gastos administrativos

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de:

		2015
Sueldos	US$	4.440,36
Alimentación		-----
Honorarios profesionales		-----
Aporte patronal	US$	871,63
Servicios Básicos	US$	306,15
Atenciones Sociales	US$	674,78
Suministros de oficina	US$	315,30
Mantenimiento vehicular		-----
Publicidad	US$	830,00
Impuestos y contribuciones	US$	690,00
Combustible	US$	336,17
Alquiler de oficina	US$	6.000,00
Movilización		-----
Insumos y materiales		-----
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	US$	530,00
Pérdidas Netas por Deterioro	US$	90,00
Gastos bancarios		-----
Otros gastos administrativos	US$	1.2323,00
USD $	US$	2.7515,00

La Compañía año 2015 ha generado un impuesto a la renta por el valor de US$ 1.236,11 los cuales han sido cubiertos por retenciones años anteriores US$ 28,86 Y retenciones del año 2015 $1.118,40

Notas explicativas a los estados financieros.

Aprobación de los estados financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados en la junta general extraordinaria de socios en la ciudad de Quito, a los 30 días del mes de abril del año dos mil quince.

Elaborado por:	Autorizado por:
Ing. Carmita Cevilla	Ing. Cristina Quishpe
CONTADORA	GERENTE GENERAL