

**AGRODELI CORP CI A. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **NOTA 1 OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de alimentos en general.

## **NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se reconocen cuando los servicios son prestados y facturados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos pueda ser medido confiablemente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

### **f) Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

- g) **Normas Internacionales de Información Financiera.**- La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

#### **Bancos**

La empresa posee una cuenta corriente en el Banco Pichincha cuyo saldo conciliado al 31 de Diciembre es:

| <b>SALDO AL</b>  | <b>2015</b>     | <b>2014</b>   |
|------------------|-----------------|---------------|
| BANCO PRODUBANCO | 7,524.16        | 833.57        |
| <b>TOTAL</b>     | <b>7,524.16</b> | <b>833.57</b> |

### **NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES**

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

**Cuentas por cobrar comerciales y  
otras cuentas por cobrar**

|   | <b>2015</b>      | <b>2014</b>     |
|---|------------------|-----------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados    | 0.00             | 0.00            |
| Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados | 10,467.00        | 3,544.60        |
| (-) Provisión de Cuentas Incobrables        | 0.00             | 0.00            |
| <b>Total</b>                                | <b>10,467.00</b> | <b>3,544.60</b> |

**Activos por Impuestos Corrientes**

La composición de esta cuenta es la siguiente:

|                          | <b>2015</b>     | <b>2014</b>  |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| Crédito Tributario IVA   | 978.76          | 29.79        |
| Crédito Tributario RENTA | 252.79          | 53.37        |
| <b>Total</b>             | <b>1,231.55</b> | <b>83.16</b> |

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.

**NOTA 5. INVENTARIOS**

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

|                                       | <b>2015</b>     | <b>2014</b>   |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
| Inventario de Mercaderías             | 8,264.64        | 342.15        |
| Inventario en Consignación            | 0.00            | 0.00          |
| (-) Provisión Inventario sin rotación | 0.00            | 0.00          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>8,264.64</b> | <b>342.15</b> |

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

|                                      | Vehículos | Maq. Equipo<br>e<br>Instalaciones | Equipo de<br>Computación | Depreciación<br>Acumulada | Valor Libros |
|--------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
| Saldos al 31 de<br>diciembre<br>2014 | 0.00      | 0.00                              | 0.00                     | 0.00                      | 0.00         |
| Saldos al 31 de<br>diciembre<br>2015 | 0.00      | 2,327.50                          | 0.00                     | 77.58                     | 2,249.92     |

## NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

### Proveedores nacionales y extranjeros

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

| <b>Proveedores Locales</b> | <b>2015</b>     | <b>2014</b>   |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Proveedores Nacionales     | 5,086.33        | 214.13        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>5,086.33</b> | <b>214.13</b> |

| <b>Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</b> | <b>2015</b>      | <b>2014</b> |
|---|------------------|-------------|
| EDISON CARRILLO                               | 17,998.41        | 0.00        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>17,998.41</b> | <b>0.00</b> |

## NOTA 8. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

|                               | <b>2015</b>     | <b>2014</b>     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Beneficios sociales empleados | 1030.66         | 3,342.19        |
| IVA, Retención IVA y Fuente   | 277.42          | 86.74           |
| IESS por pagar                | 361.87          | 479.73          |
| Participación trabajadores    | 143.63          | 0.00            |
| Remuneraciones por pagar      | 973.66          | 0.00            |
| Otras cuentas por pagar       | 2072.81         | 0.00            |
| <b>Total</b>                  | <b>4,860.05</b> | <b>3,908.66</b> |

## NOTA 9. PATRIMONIO

### Capital Social

El capital social está dividido en \$400.  
Aportes para Futuras Capitalizaciones \$7,088.97

### Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá e 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

### Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre la empresa cerró con una utilidad de \$ 537.14

## NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos de detallan de la siguiente manera:

| Concepto              | 2015              | 2014             |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| Ventas Netas          | 139,222.42        | 20,034.92        |
| Otros Ingresos        | 229.57            | 0.00             |
| <b>Total Ingresos</b> | <b>139,451.99</b> | <b>20,034.92</b> |

## NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

|                               | (US Dólares)     |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
|                               | 2015             | 2014             |
| Sueldos y beneficios sociales | 21,807.27        | 7,844.75         |
| Honorarios profesionales      | 0.00             | 700.00           |
| Viáticos y movilización       | 0.00             | 152.16           |
| Otros                         | 66,782.01        | 12,942.35        |
|                               | <b>88,589.58</b> | <b>21,639.26</b> |

## **12. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 12 de marzo del 2016, serán presentados a la Junta General de Socios. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.