

## **AGRO-FORESTRY CONSULTORES CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía AGRO-FORESTRY CONSULTORES CIA. LTDA., es una compañía limitada, con domicilio principal en la Ciudad de Guayaquil, constituida mediante Escritura Pública con fecha 26 de Septiembre del 2014.

Su actividad principal es Actividades de Servicio de Consultorías en el Área Agro-Forestal

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2016.

#### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía AGRO-FORESTRY CONSULTORES CIA. LTDA., se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**Moneda Funcional** Los Estados Financieros de la Compañía AGRO-FORESTRY CONSULTORES CIA. LTDA., son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

**Diferencia en Cambio** Las ganancias y pérdidas en cambio que resulten del pago de las transacciones y del ajuste de los activos y pasivos monetarios al cierre del año, son reconocidas en el Estado de Resultados del período en que se producen las diferencias en los tipos de cambio.

**Activos Financieros** Los activos financieros de la Compañía son:

- **Efectivo**, constituido por el efectivo disponible.
- **Cientes y otras cuentas por cobrar**, generados principalmente por las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

**Pasivos Financieros** Los pasivos financieros de la Compañía son:

- **Proveedores y otras cuentas por pagar** generados principalmente por la compra de inventarios o servicios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.
- **Anticipo Clientes** generados por los anticipos que nos otorgan los clientes para futuros trabajos amparados bajo contratos.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, se recalcula su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones Laborales** En el código de Trabajo se estipulan Beneficios Laborales a corto y largo plazo, los que se constituyen de la siguiente forma:

- Beneficios a corto plazo a empleados están constituidos por el aporte patronal, fondo reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación de trabajadores.
- Beneficios a largo plazo a empleados están constituidos por la Jubilación Patronal, Bonificación por Desahucio y la Indemnización por despido intempestivo.

**Impuesto a la Renta Corriente y Diferido** El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta causado que se pagará a las autoridades tributarias en el año siguiente, por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del balance, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios

**Impuesto al Valor Agregado (IVA)** Los servicios prestados por la compañía son gravados con tarifa 12% o 14% IVA según corresponda.

Los gastos y los activos se registran excluyendo el importe del IVA, el que no es recuperable de las autoridades fiscales, en cuyo caso ese impuesto se lo reconoce como gasto en los resultados del periodo.

**Provisiones y Contingencias** Los pasivos por provisiones son reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación presente, cuyo importe sea fiable su estimación y es probable que se realice un desembolso para liquidar la obligación.

Los pasivos por contingentes, son obligaciones posibles como resultado de sucesos pasados, cuya existencia se puede confirmar cuando ocurra.

**Juicios y Estimaciones Contables Significativas** La preparación de los Estados Financieros requiere que la gerencia realice juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

### NOTA No. 3 Disponible

Al 31 de Diciembre del 2016 asciende a USD 7,721.61 y está conformado por:

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>
Bancos locales	USD 7,721.61
<b>Totales</b>	<b>USD 7,721.61</b>

### NOTA No. 4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016 se conforma por:

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>
Clientes	USD 0.00
Empleados	USD 0.00
Otras	USD 0.00
	USD 0.00
Estimación del deterioro del valor de clientes	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>

### NOTA No. 5 Activos por Impuestos Corrientes

Representa retenciones de impuestos a la renta en la fuente, efectuadas por los clientes a la compañía durante el 2016 y a compensarse en el pago del impuesto a la renta del 2016.

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>
Año 2016 IR	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>

### NOTA No.6 Propiedad, Planta y Equipos

Al 31 de Diciembre del 2016 se conforma por:

<b>Costo</b>	<b>Saldo al 31 Diciembre 2015</b>	<b>Adiciones, Ventas y Bajas</b>	<b>Saldo 31 Diciembre 2016</b>
Muebles y Enseres	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Oficina	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Comunicación	USD 0.00	USD 0	USD 0.00
Equipos de Computación	USD 0.00	USD 0	USD 0.00

Vehículo	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Bodega	USD 0.00	USD 0	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0</b>	<b>USD 0.00</b>

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>Al 31 Diciembre 2015</b>	<b>Gasto Depreciación, Bajas</b>	<b>Al 31 Diciembre del 2016</b>
Muebles y Enseres	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Oficina	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Comunicación	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Computación	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Vehículos	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Bodega	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>

#### **NOTA No.7 Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre 2016, se conforma por:

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>
Proveedores del exterior	USD 0.00
Proveedores locales	USD 0.00
Retenciones Aporte Personal	USD 0.00
IESS Préstamos Quirografarios	USD 0.00
Anticipo de Clientes	USD 0.00
Otros	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>

#### **NOTA No.8 Beneficio a los Empleados**

Al 31 de diciembre 2016, se conforma por:

<b>Rubros</b>	<b>Al 31 Diciembre 2016</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Pagos</b>	<b>Al 31 Diciembre 2016</b>
Aporte Patronal	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Fondo de Reserva	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Décimo Tercer Sueldo	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Décimo Cuarto Sueldo	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Vacaciones	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Participación Trabajadores	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>

<b>Beneficio Largo Plazo</b>	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación por Desahucio</b>	<b>Total</b>
31-dic-15	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Provisiones	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Pagos	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
31-dic-16	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>

#### **NOTA No. 9 Pasivo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre 2016, se conforma por:

<b>Rubros</b>	<b>Monto</b>
Retenciones de Impuesto a la renta	USD 0.00
Impuesto al Valor Agregado	USD 0.00
Impuesto a la Salida Divisas	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 00.00</b>

## **NOTA No. 10 Costos Directos y Gastos**

Al 31 de diciembre 2016 se conforma por:

Rubros	Montos
<b>Costos Directos</b>	
Servicio de Campo	\$ -
	\$ -
<b>Gastos</b>	
Materiales de Oficina	\$ -
Servicios Contables	\$ -
	\$ -

## **NOTA No.11 Otros Ingresos (Gastos)**

Al 31 de diciembre 2016 no tuvimos otros ingresos, ni otros gastos.

## **NOTA No.12 Gestión de Riesgos**

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, crédito y liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo de riesgos, el cual constituye un proceso crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

## **NOTA No.13 Gestión de Capital**

La Compañía administra su capital de forma de asegurar la maximización de los resultados para los socios.

Las utilidades del 2015 absorbió la pérdida del 2014 y la diferencia será repartida entre sus socios acorde a su participación en abril del 2017.

#### **NOTA No.14 Eventos Posteriores**

Entre el periodo del 31 Diciembre del 2016 hasta el 13 de Febrero del 2017, no se ha producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se haya revelado.



**Medrano Guzmán Nestor Daniel**

**Representante Legal**



**Triviño Zambrano Teresa Mercedes**

**Contador**