

## AGROKILSA S.A

Cdla. LA Fae Ornel Luis López Morales Mz.24 Solar 2

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.

#### INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA:

AGROKILSA S.A., la compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Abril del 2010, y es de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil, y está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.29937

El Objeto Social es la compraventa, importación, exportación, distribución, permuta, consignación de materia de empaque y material de reciclado su domicilio fiscal es en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas. El Servicio de Rentas Internas le asignado el Registro Único de Contribuyentes No. 0992662123001.

#### PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Presentación:** Los Estados Financieros Adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las NIIF(IFRS siglas en Ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en Ingles), establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los Estados Financieros de las sociedades a nivel mundial.

Las normas contables aplicadas en la empresa para la elaboración de los Estados Financieros se detallan a continuación:

**Efectivo y Equivalente al efectivo:** Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

**Cuentas por Cobrar:** Son 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. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la perdida sino se recupera la cartera de clientes.

**Propiedades, Planta y Equipo:** Se registran al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimientos son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de estos activos son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.**

**Pagos y Gastos Anticipados:** Corresponden a las pólizas de seguro, que su servicio se paga anticipadamente, se registra el costo y se amortiza hasta vigencia de la póliza.

**Cuentas por Pagar:** Se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.

**Reserva Legal:** La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el Estado de resultado Integral cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente.

**COSTO Y GASTOS:** Los gastos incluyen las perdidas y los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la entidad y se reconocen cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable. Los gastos se presentarán en el Estado de Resultados Integral por su función.

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DE LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de la autorización de los estados financieros para su publicación.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de Diciembre de 2014 está compuesto por el rubro de Caja y Bancos, su detalle es como sigue:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Caja	2935,64	
Bolivariano 003-503824-7	4033,64	4039,27
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$6969,56</u></b>	<b><u>US\$4039,27</u></b>

**AGROKILSA S.A**

Cda. LA Faa Ornel Luis López Morales Mz.24 Solar 2

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.****DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:**

Al 31 de Diciembre del 2014, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	168567,56	54315,29
Otras cuentas por cobrar -- Empleados	508,57	750,01
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$169076,13</u></b>	<b><u>US\$ 55065,30</u></b>

Estas cuentas por cobrar se originaron por la venta a crédito de los bienes que ofrece la compañía, que fueron registradas al costo que es el precio de la transacción, las mismas no se han llevado al costo amortizado como lo indica la Sección 11 "Instrumentos Financieros" de las NIIF para las Pymes, debido a que dichas cuentas no tienen plazo de vencimiento para el pago y no generan ningún tipo de interés.

Al final del periodo la gerencia evaluó de la antigüedad de la cartera, la misma que a su juicio y criterio todos los créditos otorgados a los diferentes clientes no presentan evidencia objetiva de deterioro, y tienen un vencimiento promedio de 90 días.

Cuentas por cobrar a empleados se originaron por préstamos que la compañía realizó a los mismos durante el ejercicio económico, las que serán descontadas mensualmente de sus haberes de acuerdo a la política de la Compañía.

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS:**

El detalle al 31 de Diciembre del 2014, de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	26663,30	
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$26663,30</u></b>	

**INVENTARIOS:**

	En USD. 2014	En USD. 2013
Inventario Final de Bienes no Producidos por la compañía	145568,00	149829,43
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$145568,00</u></b>	<b><u>US\$149829,43</u></b>

Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método primera entrada – primera salida. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables. El coste de los Inventarios incluye los traspasos

**AGROKILSA S.A.**

Calle LA Fae Cruzel Lúcia López Morales Mx.24 Solar 2

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.**

desde el patrimonio neto de las ganancias / pérdidas por operaciones de cobertura de flujos de efectivo cualificadas relacionadas con compras de materias primas.

**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:**

Al 31 de Diciembre del 2014 se detalla los siguientes:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Seguros pagados por Anticipado	704,61	659,94
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$704,61</u></b>	<b><u>US\$ 659,94</u></b>

Representan valores correspondientes en pólizas de seguros, cuyo servicio se paga anticipadamente, se registra al costo y se amortiza hasta el periodo de vigencia de la póliza.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

Al 31 de Diciembre del 2014 se detalla los siguientes:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	28712,86	20133,65
Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (RENTA)	8635,01	3781,24
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$37097,67</u></b>	<b><u>US\$23914,89</u></b>

El crédito tributario de IVA se origina por la venta a Contribuyentes especiales y exportadores que retienen el 100 % del IVA.

El crédito tributario de Renta, se origina por la Retención de Clientes.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Al 31 de Diciembre del 2014 se detalla los siguientes:

	En USD 2014	En USD 2013
Maquinaria, Equipo e instalaciones	80100,00	80100,00
Vehículos, Equipo de Transporte	53062,34	53062,34
Depreciación Acumulada (-)	49669,87	49669,87
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$ 83492,47</u></b>	<b><u>US\$83492,47</u></b>

**AGROKILSA S.A**

Cilla, LA Fae Crnel Luis López Morales Mz.24 Solar 1

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.****Con el IESS**

Al 31 de Diciembre del 2014 se detalla los siguientes:

	En USD. 2014	En USD. 2013
9.45% Aporte Individual	255,19	310,79
12,15% Aporte Patronal	324,05	403,86
Fondo de Reserva	82,90	
Préstamo Quirografario	97,00	
Préstamo Hipotecario	294,30	
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$1053,44</u></b>	<b><u>US\$714,65</u></b>

**Por Beneficios de Ley a Empleados**

Al 31 de Diciembre del 2014 se detalla los siguientes:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Décimo Tercero	562,52	1573,28
Décimo Cuarto Sueldo	859,20	795,00
Vacaciones	378,94	353,65
Participación 15% trabajadores	7493,24	6478,58
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$9293,90</u></b>	<b><u>US\$92000,51</u></b>

**PASIVO NO CORRIENTE:****Cuentas y Documentos por Pagar a Largo plazo**

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 su detalle se muestra a continuación:

	En USD. 2014	En USD. 2013
Otras Cuentas por Pagar	176961,74	
<b>Saldo al final del año</b>	<b><u>US\$176961,74</u></b>	

**CAPITAL:**

Su capital social es de \$ 10.800.00, al 31 de Diciembre del 2014, está integrada por 10.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una.

Accionistas	No. Acciones	Valos de cada accion	Capital
FLOR BORJA CINTHYA GERMANIA	10786	1	10,786.00
RIVERA GUZMAN PAUL BOANERGES	14	1	14.00
<b>TOTAL</b>	<b>10800</b>		<b>10,800.00</b>

AGROKILSA S.A.

C/ta. LA Fca Cemel Luis López Morales Mz.24 Solar 2

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:**

**1. Cobros por actividades de operación**

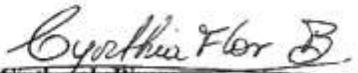
En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de bienes a sus clientes, por el valor de USD\$. 748877,69

**2. Pagos por actividades de operación**

La empresa para cumplir con su objeto social la venta de bienes, adquirió mercadería no producida por la compañía, los cuales representan el valor total de USD\$. -896442.61

	<b>En USD. 2014</b>
Actividades de operación	-174031,45
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y equivalentes al efectivo	<b>US\$ -174031,45</b>

La Junta General de Accionistas de AGROKILSA S.A., celebrada el día 27 de Marzo del 2015, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2014.

  
Cynthia de Rivera

GERENTE GENERAL  
CI. 0908838493

  
Laura Castro Freire

CONTADORA  
RUC: 0919429647001