

AGROKILSA S.A

Calle LA Fin Cruel Luis López Morales Mz.14 Solar 1

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014.

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA:

AGROKILSA S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 16 de Abril del 2010, de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en Guayaquil, 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 material de empaque y material de reciclado, su domicilio fiscal es en la ciudad de Guayaquil, el Servicio de Rentas Internas le ha 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 para PYMES, las normas contables aplicadas en la empresa para la elaboración de los Estados Financieros se detallan a continuación:

Efectivo y Equivalente al efectivo: Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles nacionales e internacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo.

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 pérdida 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 al método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos.

Pagos y Gastos Anticipados: Son 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 pérdidas 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.

AGROKILSA S.A

Cdla. LA Fae Crnel Luis López Morales Mz.14 Solar 2



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

Al 31 de Diciembre del 2015, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Caja	5.953,02	2.935,64
Banco	87.784,89	4.033,64
Saldo al final del año	<u>US\$93.737,91</u>	<u>US\$6.969,56</u>

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2015, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	82.087,28	171.230,86
Otras cuentas por cobrar – Empleados	298,28	508,57
Saldo al final del año	<u>US\$82.385,56</u>	<u>US\$171.739,43</u>

INVENTARIOS:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Inventario Bienes no producidos por la compañía	63.832,00	145.568,00
Saldo al final del año	<u>US\$63.832,00</u>	<u>US\$ 145.568,00</u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla los siguientes:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Seguros pagados por Anticipado	755,96	704,61
Saldo al final del año	<u>US\$755,96</u>	<u>US\$ 704,61</u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla los siguientes:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	- 0 -	28712,66
Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (RENTA)	6897,88	8385,01
Saldo al final del año	<u>US\$6897,88</u>	<u>US\$37097,67</u>

AGROKILSA S.A

Cdla. LA Fin. Cnel Luis López Morales Mz.14 Solar 1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla los siguientes:

	En USD 2015	En USD 2014
Maquinaria, Equipo e instalaciones	80.100,00	80.100,00
Vehículos, Equipo de Transporte	53.062,34	53.062,34
Depreciación Acumulada (-)	62.079,87	49.669,87
Saldo al final del año	<u>US\$ 71.082,47</u>	<u>US\$83.492,47</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADO:

Su detalle se muestra a continuación:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Cuentas por pagar Proveedores	26.789,95	220.282,15
Saldo al final del año	<u>US\$26.789,95</u>	<u>US\$220.282,15</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 su detalle se muestra a continuación:

	En USD 2015	En USD 2014
Con la Administración Tributaria	13.450,48	936,53
Con el IESS	1.130,59	1.053,44
Por Beneficios de Ley a empleados	2.344,35	1.800,66
Otras Cuentas por Pagar	1.010,50	1.281,07
Saldo al final del año	<u>US\$26644,33</u>	<u>US\$12.564,94</u>

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 su detalle se muestra a continuación:

	En USD 2015	En USD 2014
Impuesto por pagar del ejercicio	11.529,74	9.935,43
Saldo al final del año	<u>US\$11.529,74</u>	<u>US\$9.935,43</u>

15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 su detalle se muestra a continuación:

	En USD 2015	En USD 2014
15% Participación de Trabajadores	8.708,41	7.493,24
Saldo al final del año	<u>US\$ 8.708,41</u>	<u>US\$7.493,24</u>

PASIVO NO CORRIENTE:

Cuentas y Documentos por Pagar a Largo plazo

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 su detalle se muestra a continuación:

	En USD. 2015	En USD. 2014
Otras Cuentas por Pagar	176.961,74	176.961,74
Saldo al final del año	<u>US\$176.961,74</u>	<u>US\$ 176.961,74</u>

AGROKILSA S.A

Cdla. LA Paz Crnel Luis López Morales Mz.24 Solar 2

CAPITAL:

Su capital social es de \$ 10.800.00, al 31 de Diciembre del 2015, 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
TOTAL	10800		10,800.00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

1. Cobros por actividades de operación

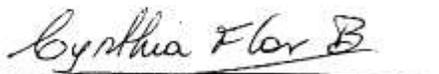
En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de bienes a sus clientes, por el valor de USD\$ 835.816,60.

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\$. -749.048,25.

	En USD. 2015
Actividades de operación	86768,35
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y equivalentes al efectivo	US\$ 86768,35

La Junta General de Accionistas de AGROKILSA S.A., celebrada el día 28 de Marzo del 2016, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2015.



Técnica. Cynthia Flor Borja
GERENTE GENERAL
CI. 0908838493



CPA. Laura Castro Freire
CONTADORA
RUC: 0919429647001