

AGROKILSA S.A

Cdla. LA FaeCnel Luis López Morales Mz.2, Solar 2

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018.

NOTA 1: INFORMACIÓN 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 al por mayor y menos de insumos agrícolas, su domicilio fiscal es en la ciudad de Guayaquil, el Servicio de Rentas Internas le ha asignado el Registro Único de Contribuyentes No. 0992662123001.

NOTA 2: 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

Cdra. LA FaeCnel Luis López Morales Mz.24 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.

NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Caja	744,11	238,52
Banco	<u>4.613,66</u>	<u>35.103,62</u>
Saldo al final del año	US\$ 5.357,11	US\$ 35.342,14

NOTA 2: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	4.439,02	14.100,46
Otras cuentas por cobrar – Empleado	-----	75,00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	- 768,62	- 768,62
Saldo al final del año	US\$3.670,40	US\$ 13.406,84

NOTA 3: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
BANARIV	66.006,96	55.310,48
Saldo al final del año	US\$ 66.006,96	US\$ 55.310,48

NOTA 4: INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de este rubro se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Inventario Bienes no producidos por la compañía	487,50	7.950,00
Saldo al final del año	US\$ 487,50	US\$ 7.950,00

NOTA 5: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Seguros pagados por Anticipado	-----	1.488,40
Saldo al final del año	US\$ -----	US\$ 1.488,40

NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Crédito tributario a favor del Sujeto pasivo (RENTA)	798,35	701,01
Crédito tributario IVA	-----	965,29
Saldo al final del año	US\$ 798,35	US\$ 1.666,30

AGROKILSA S.A

Cdra. LA FaeCrnel Luis López Morales Mz.24 Solar 2

NOTA 7: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Maquinaria, Equipo e instalaciones	80.100,00	80.100,00
Vehículos, Equipo de Transporte	53.062,34	53.062,34
Depreciación Acumulada (-)	92.227,89	92.227,89
Saldo al final del año	US\$ 40.934,45	US\$ 40.934,45

NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADA

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Cuentas por pagar Proveedores	-----	5.134,37
Saldo al final del año	US\$ -----	US\$ 5.134,37

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
BANARIV	-----	520,57
FUDRIVER	-----	1.275,94
Saldo al final del año	US\$ -----	US\$ 1.796,51

NOTA 10: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019 se detalla los siguientes:

	En USD. 2019	En USD. 2018
SEGUROS EQUINOCCIAL	-----	395,61
CARRO SEGURO CARSEG	-----	144,44
VARIOS	-----	2.496,72
Saldo al final del año	US\$ -----	US\$ 3.036,77

NOTA 11: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2019 su detalle se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Con la Administración Tributaria	2,09	10,15
Con el IESS	-----	1.429,24
Por Beneficios de Ley a empleados	-----	2.436,90
Saldo al final del año	US\$ 2,09	US\$ 3.876,29

NOTA 12: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre del 2019 su detalle se muestra a continuación:

	En USD. 2019	En USD. 2018
Otras Cuentas por Pagar	162.161,74	1671961,74
Saldo al final del año	US\$ 162.161,74	US\$ 167.161,74

AGROKILSA S.A

Cdra. LA PaeCrnel Luis López Morales Mz.24, Solar 2

NOTA 15: CAPITAL

Su capital social es de \$ 10.800.00, al 31 de Diciembre del 2019, 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

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar el valor actual. El impuesto a la renta vigente para el año 2019 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

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\$20.625,82 dólares americanos.

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 USDS.- 45.610,19 dólares americanos

3. Pagos por actividades de financiación:

Se abonó deuda a largo plazo por el valor de USD\$ -5.000,00 dólares americanos

**En USD.
2019**

Actividades de operación \$ -24.984,37

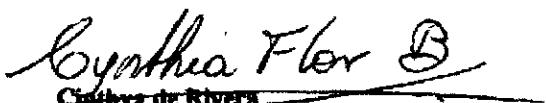
Actividades de Financiación \$- 5.000,00

**Incremento neto (disminución) en el
Efectivo y equivalentes al efectivo US\$ -29.984,37**

AGROKILSA S.A

Calle. LA Paseo Cornelio Luis López Morales Mz.24 Solar 2

La Junta General de Accionistas de AGROKILSA S.A., celebrada el dia 19 de Marzo del 2020,
resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31
de Diciembre del 2019.


Cynthia de Rivera
Gerente General


Ximena Pincay Zavala
Contadora