

## **AGROCENTRO-ECUADOR C.A.**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2015.**

### **1. Información General.**

AGROCENTRO-ECUADOR C.A. con RUC 17925898001 es una sociedad anónima radicada en Ecuador, constituida el 08/06/2015 con registro mercantil del cantón Quito #96809, registrada en la superintendencia de compañías bajo el expediente 301644. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en calle la Providencia #OE1-350 intersección vía a Amaguaña

### **2. Moneda Funcional.**

La siguiente información presentada de los estados financieros, se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

### **3. Bases de preparación.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable

### **4. Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### **POLITICAS CONTABLES**

*Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.*

EL ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de servicios se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Propiedades Plantas y equipo.

Las partidas de propiedades plantas y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades planta y quipos, se utilizan las siguientes tasas anuales.

Equipos de computación 33.33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### 5. Efectivo y Equivalentes del efectivo

El saldo al 31 de diciembre del 2015 en los bancos conciliados es el siguiente:

Banco Pichincha Cta. Cte.#2100105980	\$ 120.23
Banco Pichincha Cta. Cte.#2100105982	\$ 9,229.56
Banco Internacional Cta. Cte.#1000636846	\$ 979.64
Banco Internacional Cta. Cte.#1000636854	\$ <u>985.64</u>
Saldo	\$11,315.07

### 6. Documentos y cuentas por cobrar.

El saldo al 31 de diciembre del 2015 en la cartera de la compañía es:

CLIENTE	SALDO POR COBRAR
IMPORTACIÓN Y EXPORTACIÓN ZAMAGRO PRODUCTOS DEL AGRO ZGIA S.A.	23,415,3
CALDAS TOINGA RIGOBERTO GONZALO	4,051,72
REY SUQUILANDA BYRON CIRILO	15,684,08
AGROQUÍMICOS ALVARADO S.A.	15765,75
RiceCo International Inc	5,600
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>64,476.33</b>

#### **7. Otras cuentas por cobrar.**

Al 31 de diciembre del 2015 se estableció que se encuentran pendientes de pagos anticipos a proveedores por un monto total de \$22,414.60, los cuales dentro de los primeros días del año 2016 serán saldados respectivamente.

#### **8. Inventario**

La toma de inventario físico corresponden a los que tenemos ingresados en nuestro sistema por \$526,530.94

#### **9. Activos por impuestos corrientes.**

Al terminar el periodo del 2015 la compañía tiene un activo por impuesto corriente conformado de la siguiente manera

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 16,083.13</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	9,104.20
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	488.13

#### **10. Propiedades Plantas y Equipos.**

# AGROCENTRO-ECUADOR C.A.

## Cuadro de Activo Fijo diciembre-2015

MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA							10%	10%
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	
	FECHA	DIAS			ACUMULADA	31-dic-15	NETO	
31/12/2015	31/12/2015	0	ESCRITORIO EJECUTIVO 1	387,00	-	-	387,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 1	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA VISITAS 1	134,69	-	-	134,69	
31/12/2015	31/12/2015	0	MESA SALA DE JUNTAS	283,50	-	-	283,50	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE JUNTAS 1	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	PANEL DIVISION VIDRIO (1)	2.265,12	-	-	2.265,12	
31/12/2015	31/12/2015	0	PANEL DIVISION VIDRIO (2)	405,00	-	-	405,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	PANEL DIVISION VIDRIO (3)	514,80	-	-	514,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	PUERTA DE VIDRIO 1	179,10	-	-	179,10	
31/12/2015	31/12/2015	0	PERFIL REDONDO ESQUINERO	33,35	-	-	33,35	
31/12/2015	31/12/2015	0	ESCRITORIO FINANCIERO	396,00	-	-	396,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADORES COLGANTES 1	229,14	-	-	229,14	
31/12/2015	31/12/2015	0	ESCRITORIOS SIMPLS	338,92	-	-	338,92	
31/12/2015	31/12/2015	0	MODULAR IMPRESORA	248,40	-	-	248,40	
31/12/2015	31/12/2015	0	MUEBLE RECEPCION	224,33	-	-	224,33	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADOR 6 NVELES 1	541,80	-	-	541,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	MODULAR CAFERIA	600,30	-	-	600,30	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADOR 5 NVELES	499,50	-	-	499,50	
31/12/2015	31/12/2015	0	PUNTOS ELECTRICOS	1.253,50	-	-	1.253,50	
31/12/2015	31/12/2015	0	PUNTO DE VOZ Y DATOS	1.787,52	-	-	1.787,52	
31/12/2015	31/12/2015	0	REDES	411,67	-	-	411,67	
31/12/2015	31/12/2015	0	CREDENZA 1	358,20	-	-	358,20	
31/12/2015	31/12/2015	0	ESCRITORIO EJECUTIVO 2	387,00	-	-	387,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	CREDENZA 2	358,20	-	-	358,20	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 2	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 3	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 4	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 5	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLON EJECUTIVO 6	127,80	-	-	127,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA VISITAS 2	134,69	-	-	134,69	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA VISITAS 3	134,69	-	-	134,69	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA VISITAS 4	134,69	-	-	134,69	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE SECCIONES 2	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE SECCIONES 3	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE SECCIONES 4	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE SECCIONES 5	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	SILLA SALA DE SECCIONES 6	158,99	-	-	158,99	
31/12/2015	31/12/2015	0	PUERTA DE VIDRIO 2	179,10	-	-	179,10	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADORES COLGANTES 2	229,14	-	-	229,14	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADORES COLGANTES 3	229,14	-	-	229,14	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADORES COLGANTES 4	229,14	-	-	229,14	
31/12/2015	31/12/2015	0	ARCHIVADORES 6 NIVELES 2	541,80	-	-	541,80	
31/12/2015	31/12/2015	0	TELEFONO DIGITAL 1403	485,00	-	-	485,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	TELEFONO DIGITAL 1408	150,00	-	-	150,00	
<b>TOTAL MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA</b>				<b>16.005,17</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 16.005,17</b>	
EQUIPOS DE COMPUTACION							33%	33%
FECHA COMPRA	DEPRECIACION		DESCRIPCION	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION	DEP.MENSUAL	VALOR	
	FECHA	DIAS			ACUMULADA	31/12/2015	NETO	
31/12/2015	31/12/2015	0	COMPUTADOR HP DESKPRO 6200	899,00	-	-	899,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	LAPTOP HP PROBOOK 640G1	899,00	-	-	899,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	LAPTOP HP PROBOOK 640G1	899,00	-	-	899,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	LAPTOP HP PROBOOK 640 G1	899,00	-	-	899,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	LAPTOP HP PROBOOK 640G1	899,00	-	-	899,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	IMPRESORA HP M176N LASER MULTIUSOS	479,00	-	-	479,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	SERVIDOR IP CON SOFTWARE ESSENCIAL EDITION	681,00	-	-	681,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	TARJETA DE 4 TRONCALES, 6 EXT DIGITALES 2EXTS ANALOGICAS	318,00	-	-	318,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	COMPUTADOR HP 6200 PRO CI3/500GB/OPTICO/MONITOR LED 15.5"	939,00	-	-	939,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	IMPRESORA FX 890 EPSON	594,00	-	-	594,00	
31/12/2015	31/12/2015	0	RED	752,00	-	-	752,00	
<b>TOTAL EQUIPOS DE COMPUTACION</b>				<b>8.248,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 8.248,00</b>	
31/12/2015								
VEHICULOS							20%	20%
31/12/2015	31/12/2015	0	JEEP HYUNDAI SANTA FE SPAS 4X2.4 COLOR CAFE PLACA GSE3815	28.500,00	\$ -	\$ -	\$ 28.500,00	
<b>Total Vehiculos</b>				<b>28.500,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 28.500,00</b>	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>				<b>52.753,17</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 52.753,17</b>	

**11. Cuentas y documentos por pagar.**

<b>PROVEEDORES</b>	<b>SALDO POR PAGAR</b>
SCHRYVER DEL ECUADOR S.A.	3.120,00
INARPI S.A.	2.560,43
ELIAB S.A.	2.872,43
FMC LATINOAMERICA S.A.	216.726,54
JAVIER ENRIQUE BAJAR PERASSO	215,71
AGRICULTURA, CRECIMIENTO Y DESARROLLO AGROGROW C. LTDA.	176.338,80
YANCO YURY YEPEZ SIERRA	1.646,93
GRUEIN C. LTDA.	1.499,79
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	132,82
ARCENTALES BARAHONA JOSE ALEJANDRO	220,47
AGENCIA ECUATORIANA DE ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD DEL AGRO AGROCALIDAD	637,34
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	9.122,28
TECNOLOGIA INDUSTRIAL DE GRANULADOS S.A.	95.004,00
MANTTRA AMERICAS	76.440,00
<b>SALDO</b>	<b>586.537,54</b>

**12. Otras obligaciones corrientes.**

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	574.09
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,103.98

<b>TOTAL A PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>3,678.07</b>
---	-----------------

**13. Pasivo No corriente.**

Valor generado en el inicio de las operaciones comerciales de la compañía a ser pagados de acuerdo a lo convenido por la administración y el acreedor.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	<b>\$ 190,000.00</b>
CUENTAS POR PAGAR AGROCENTRO GUATEMALA	190,000.00

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**14. Ingreso de actividades ordinarias.**

Los ingresos generados por la compañía por intermediario del comercio en materias primas agrarias en varias negociaciones ascendieron al valor de \$70,096.22 durante el año 2015

**15. Costos de Venta**

Los Costos de Venta generados por la compra e importación de materia prima agraria son de \$64,617.71 durante el año 2015

**16. Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales.**

Se canceló el valor de \$49,264.99 por concepto de asesoría y representaciones a varias personas naturales durante el año 2015

**17. Mantenimiento y reparaciones.**

Los utilizados básicamente para mantenimiento de oficina y vehículo, por el valor de \$3,038.60

**18. Seguros y Reaseguros.**

En este campo se encuentran registrados los valores correspondientes a los seguros generales de los activos fijos y el transporte de mercadería de inventario \$8,151.87

**19. Impuestos contribuciones y otros.**

Gastos incurridos para la operación del establecimiento.

**20. Otros gastos.**

Gastos incurridos para la operación y utilización de recursos para la obtención de ingresos.

**21. Pérdida neta del periodo.**

<b>PERDIDA NETA DEL PERIODO</b>	
INGRESOS	70,096.22
COSTOS Y GASTOS	-168,905.09
PERDIDA	-98,808.87
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00
<b>PERDIDA NETA</b>	<b>\$ -98,808.87</b>

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AGROCENTRO-ECUADOR C.A.  
Notas sobre Flujo Efectivo  
Al 31 de diciembre del 2015  
Período Fiscal 2015

- (1) Resumen de consideraciones importantes en el Flujo de Efectivo de AGROCENTRO-ECUADOR C.A.

*Operaciones:*

La actividad principal de AGROCENTRO-ECUADOR C.A. Es la intermediación del comercio de materias primas agrarias, animales vivos

*Preparación:*

Se elabora con la información de los ingresos, egresos del periodo de 08/06/2015 fecha en la cual inicia sus actividades comerciales al 31/12/2015, utilizando el método directo de elaboración de flujo de efectivo.

El estado de flujo de efectivo se elabora en base al método directo, considerando las Normas Internacionales de Información Financiera.

*Unidad monetaria:*

El flujo de efectivo se expresa en Dólares de los Estados Unidos de Norte América y se presentan en miles de dólares.

- (2) Composición del flujo de efectivo.

*Efectivo y equivalentes de efectivo:*

Es la resultante de la combinación de los flujos de las actividades de operación, con las actividades de financiamiento y las actividades de inversión del periodo.

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo en este informe el efectivo en caja y bancos.

Flujo de efectivo para las actividades de operación.

Se considera todos los cobros procedentes de las ventas de servicios y bienes \$15,131.76

Los conceptos por pagos a proveedores por el suministro de servicios y bienes del periodo 2015 fueron \$ 322,731.30

Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión.

Flujo de efectivos procedentes de actividades de financiación.

Otras entradas de efectivo, se requirió este valor \$318,914.61 inicial para iniciar las actividades de la compañía durante el año 2015.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.**

El capital inicial con que comenzó a operar la compañía fue \$12,500.00 dólares el cual después de las operaciones referentes al negocio tuvo una pérdida de \$-98,808.87; lo cual deja el patrimonio neto de la compañía por el valor de \$-86,308.87

<b>PATRIMONIO 2015</b>	
CAPITAL SUSCRITO	12,500 .00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	0
RESERVA LEGAL	0
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	0
PERDIDA DEL EJERCICIO	-98,808.87
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>- 86,308.87</b>

**22. Aprobación de los estados financieros.**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de la administración y autorizados para su publicación el 15 de marzo del 2016.