

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)

NIC 1.138(a)

1. Información General

La compañía se constituyó mediante escritura pública, celebrada el treinta y uno de julio del dos mil quince, ante el señor Doctor Santiago Guerrón Ayala, Notario Trigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el veinte y seis de agosto del mismo año, bajo el número tres mil novecientos cuarenta y dos.

Su domicilio fiscal y societario está ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)

La compañía tendrá por objeto dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Agricultura, Ganadería, Caza y actividades de servicios conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes/servicios, comercialización, almacenamiento, distribución, capacitación, asesoramiento, intermediación, importación de la actividad antes mencionada.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.112(a)

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

c) Moneda funcional y de presentación

NIC 1.51(d), (e)

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional utilizada en Ecuador. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en estos estados financieros, por parte de la Administración de la compañía.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo NIC 7.46

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista en bancos.

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (Incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en cuenta corriente o de ahorros en entidades de crédito y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, en caso de existir sobregiros se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

NIC 7.8

Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente al efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

Partidas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Provisión para cuentas incobrables

NIIF 9.4

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedad, planta y equipo

NIC 16. 73(a)

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

La propiedad, planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad, no para ser vendidos. Los elementos de propiedades, planta y equipo se registrarán como activo cuando sea probable la obtención de beneficios económicos derivados del mismo, y el costo del activo pueda determinarse con suficiente fiabilidad,

El reconocimiento inicial del activo se realizó atendiendo al costo, que incluye todos los costos necesarios para su puesta a punto para el uso al que está destinado. Si el pago se aplaza, se registran intereses.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconocerá en resultados.

La depreciación se calcula de acuerdo al tiempo de vida útil sin valor residual; la Administración no consideró necesario realizar un ajuste por revaluación u otro concepto:

Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Proveedores y otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, no devengan explícitamente intereses, están clasificados como corrientes y no corrientes dependiendo del plazo de disposición de efectivo.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Costos por intereses

Los intereses y otros costes, en los que la empresa incurre y que están relacionados con los fondos que se solicite en calidad de préstamo se registran en las cuentas del gasto.

Beneficios a los empleados - NIC 19

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del método actuarial

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independientemente del momento del pago.
- El cálculo de los valores registrados incluye a los empleados que superan los diez años de servicio en la empresa a la fecha del balance en lo que respecta a la jubilación patronal. Para la provisión por desahucio se considera a todo el personal vigente al cierre del período. La compañía no ha realizado ninguna provisión al respecto.
- Los años de servicio del personal son contados desde la fecha de contratación.

Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2016 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

Capital social

El capital social está representado por certificados de aportación nominales.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

Reconocimiento de ingresos

La medición de ingresos se realizará de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, impuestos relacionados con las ventas.

El ingreso por servicios se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación". Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

Agroconexion S.A., reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la empresa, tal y como se describe a continuación. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Ventas de servicios

Los ingresos derivados de la prestación de servicios, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos. Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes a la prestación de servicios se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

Gastos

Los gastos son registrados de acuerdo a su naturaleza, se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
CAJA CHICA	
Caja Chica Quito	100.00
Caja Chica Carmita	110.00
Caja Chica Antonio	200.00
Caja Chica Patricio	200.00
Caja Chica Benjamín	200.00
BANCOS	
Banco de Guayaquil	732.15
Banisi Panamá	797.70
INVERSIONES	
Inversiones	1,000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	<u>3,339.85</u>

NOTA (4) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Clientes	171,575.19
Suman:	171,575.19
Menos: Provisión cuentas incobrables	(a) 1,695.87
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>169,879.32</u>

- a) La Provisión cuentas incobrables realizada al 31/12/2016, de acuerdo a lo estipulado en el artículo N° 10 "Deducciones", numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

NOTA (5) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Otras cuentas por cobrar	(b) 8,777.80
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>8,777.80</u>

- b) Valor compuesto por: Saldo pendiente de pago del Sr. Mauro Vallejo US\$ 1.832,36; Víctor Andrango US\$ 5.034,89; Sr. Antonio González por US\$ 1.809,29 por impuesto en relación de dependencia que será descontado a 10 meses en el año 2017; y varios proveedores US\$ 101,26.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (6) VALORES POR REEMBOLSAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Ing. Valeria Erazo	(c) 2,979.12
TOTAL VALORES POR REEMBOLSAR	<u>2,979.12</u>

c) Corresponde a pagos varios que se realiza a nombre de la Compañía.

NOTA (7) IMPUESTOS POR RECUPERAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
IVA en compras	1,006.55
Retención fuente	67.65
Retención IVA	9.80
TOTAL IMPUESTOS POR RECUPERAR	<u>1,084.00</u>

NOTA (8) INVENTARIOS DISPONIBLE PARA LA VENTA

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Inventario Mercaderías	34,382.43
Otros Inventarios	2,145.00
TOTAL INVENTARIOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	<u>36,527.43</u>

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Depreciable	
Equipo de computación	4,437.64
Vehículos	33,490.00
Muebles y Enseres	256.52
Software y programas	3,300.00
Herramientas	1,379.00
Teléfonos celulares	1,297.10
Suman:	(d) 44,160.26
Menos: Depreciación acumulada	<u>5,028.81</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	(e) <u>39,131.45</u>

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

- d) Los activos fijos se encuentran conciliados acorde a la naturaleza del bien adquirido.
- e) Depreciación realizada según lo estipulado en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 25 numeral 6 literal a), que dice:

Depreciaciones de activos fijos

Las depreciaciones de los activos fijos del respectivo negocio, en base de los siguientes porcentajes máximo:

- i. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- ii. Equipos de cómputo y software 33% anual.

NOTA (10) GASTOS PREOPERACIONALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Salario unificado	5,851.50
Aporte patronal	710.96
Reembolso movilización	590.30
Otros Gastos	34.37
Servicios Contables	1,185.45
Asesoría técnica para cultivo	2,229.68
Notarios y registradores	25.09
Impresiones	174.14
Marcas y patentes	11.35
Pasajes aéreos	352.66
Comisiones bancarias	45.72
Suministros y materiales	181.10
Alimentación	161.73
Gastos de Constitución	369.56
Arriendo Oficina	592.72
Análisis agrícola	135.11
Teléfonos y celulares	5.90
Combustible	23.03
IVA no compensado	503.78
TOTAL GASTOS PREOPERACIONALES	(f) <u><u>13,184.15</u></u>

- f) Valores que en el año 2015 fueron cancelados antes que la compañía realice las operaciones normales para las cuales fue constituida.

NOTA (11) SOBREGIRO BANCARIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Banco Pichincha	<u>57,798.56</u>
TOTAL SOBREGIRO BANCARIO	<u><u>57,798.56</u></u>

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) GASTOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Sueldos por pagar	181.76
Aporte Individual IESS	779.27
Préstamos Hipotecarios IESS	2,184.97
Préstamos Quirografarios IESS	48.95
Aporte Patronal al IESS	1,001.91
Décimo tercer sueldo	687.18
Décimo cuarto sueldo	912.97
TOTAL GASTOS ACUMULADOS	<u>5,797.01</u>

NOTA (13) IMPUESTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Retenciones en la Fuente	
Relación de Dependencia	1,852.90
Honorarios profesionales y dietas	20.00
Transporte privado de pasajeros	5.12
Transnf. Bienes muebles Nat. Corporal	224.16
Arriendo Bienes Inmuebles	23.69
Otras retenciones Aplicables al 2%	25.43
Retenciones en la Fuente del IVA	
Servicios Profesionales	100.47
Prestación de Servicios	1.01
Compra de bienes	56.33
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	<u>2,309.11</u>

NOTA (14) PROVEEDORES POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Proveedores	<u>36,860.49</u>
TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	(g) <u>36,860.49</u>

g) Valor conformado de acuerdo al estado de cuenta de los proveedores.

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Período concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (15) CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Tarjetas de Crédito	(h) 161.08
Préstamos exterior por pagar	(i) 270,000.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>270,161.08</u>

h) Valores que se deben a la tarjeta de crédito de acuerdo al detalle adjunto.

i) Préstamo otorgado por el Banco Banisi Panamá el 04 de mayo del 2016, con un plazo de 365 días y tasa fija de interés del 5.75% pagaderos al vencimiento.

NOTA (15) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Otras cuentas por pagar	(j) 1,830.00
Ing. Claudia Erazo	5,000.00
Ing. Williams Villacrés	5,000.00
Ing. María Teresa La Torre	5,000.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>16,830.00</u>

j) Saldo conformado por: US\$ 315.00 por compra de llantas del Sr. Diego Patiño, y US\$ 1,515.00 por cierre de proveedores de las cajas chicas de los señores técnicos y asistentes que se cerrarán en enero que se reponga los fondos.

NOTA (17) CAPITAL SOCIAL

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Capital social	800.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>800.00</u>

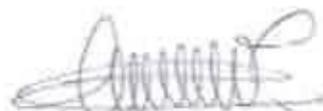
NOTA (18) RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2016</u>
Pérdida años anteriores	38.02
TOTAL RESULTADO AÑO ANTERIOR	<u>38.02</u>

COMERCIALIZADORA AGRICOLA CONEXIÓN AGROCONEXION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo concluido en diciembre 31 de 2016
(Expresado en dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (19) RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía al 31 de diciembre del 2016, arrojan una pérdida contable de US\$ 115.615,11.



Ing. Valeria Erazo P.
Gerente General



Ing. Silvana Bernalcázar B.
Contadora
REG. CPA. 17-4327