

# **AGROBEST S.A**

En dólares Americanos

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado  
Al 31 de Diciembre del 2015**

### **CONTENIDO:**

**Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados  
Estados de Patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros**

## AGROBEST S.A.

En dólares Americanos

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2015

#### Nota No. 1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.-

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
	<i>Caja Chica</i>	<i>0.00</i>
	<i>Caja General</i>	<i>0.00</i>
	<b><i>Subtotal Caja</i></b>	<b><i>0.00</i></b>
	<b><i>BANCOS LOCALES</i></b>	
	<i>Banco Internacional Cta. Cte.</i>	<i>4,124.60</i>
	<i>Banco Guayaquil Cta. Cte.</i>	<i>99.36</i>
	<i>Banco del Pacifico Cta. Cte.</i>	<i>539.51</i>
	<i>Coop. El Sagrario Cta Ahorros</i>	<i>12,522.71</i>
<b><i>10101</i></b>	<b><i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i></b>	<b><i>17,286.18</i></b>

La empresa al 31 diciembre del 2015, presenta su disponibilidad con valores depositados por la recaudación de los cobros a los clientes por la venta de sus productos en relación a sus ventas.

#### Nota No. 2.- Cuentas por Cobrar Deudores.-

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
<i>1010205</i>	<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</i>	<i>85,836.39</i>
<i>1010209</i>	<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	<i>-916.29</i>
<b><i>10102</i></b>	<b><i>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</i></b>	<b><i>84,920.10</i></b>

Las cuentas por cobrar se presenta los saldos que mantienen los clientes hasta el 31 de diciembre del 2015, los créditos son máximo de 60 días, considerando la cartera de años anteriores por recaudar.

### Inventario.-

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010301	<i>Inventario de Materia Prima</i>	84,931.19
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>84,931.19</b>

Saldos Finales de los Inventarios de los productos en bodega.

### Nota No. 3.- Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1010501	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)</i>	0.00
1010502	<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)</i>	2,450.55
1010503	<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	82.38
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,532.93</b>

### Nota No. 4.- Propiedad, Planta y Equipo.-

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020105	<i>Muebles y Enseres</i>	1,620.55
1020106	<i>Máquinas y Equipos</i>	7,868.00
1020108	<i>Equipo de Computación</i>	1,191.96
1020109	<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	64,106.69
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>109,787.20</b>
1020112	<i>(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo</i>	-32,898.08
1020113	<i>(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo</i>	0.00
<b>10201</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>-32,898.08</b>
<b>10201</b>	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>41889.12</b>

Los Activos Fijos son contabilizados al costo de adquisición, las reparaciones los mantenimientos y mejoras de estos activos se cargan al resultado. Las depreciaciones se calculan por línea recta sobre el costo y a la vida útil según la normativa contable aplicado a los porcentajes establecidos en la Ley.

### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

*dic-15*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
1020706	Otros Activos no corrientes	28,500.00
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>28,500.00</b>

### **Nota No. 5.- Cuentas por Pagar Proveedores.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Proveedores Locales	27,323.55
2010302	Proveedores del Exterior	0.00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>27,323.55</b>

El saldo en cuentas por pagar está a 45 días según el proveedor, los que nos entregan productos de limpieza, de aseo, mantenimientos, servicios entre otros.

### **Nota No. 6.- Pasivos por Impuestos Corrientes.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	158.99
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	1,707.30
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	424.89
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2,291.18</b>

Las cuentas de impuestos fiscales al final del periodo declaración mensual Diciembre. Las cuentas de obligaciones con el personal y el Seguro, pendientes de pago hasta diciembre del 2015.

### **Nota No. 7.- Otras Cuentas por Pagar.-.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	52,260.92
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>52,260.92</b>

Cuentas por Pagar varios más de un año, hasta el 31 diciembre del 2015

**Nota No.8.- Obligaciones con Instituciones Financieras a Largo Plazo**

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
2020301	<i>Obligaciones Bancos locales</i> <i>Bancos Préstamos a Largo Plazo</i>	171,034.26
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>171,034.26</b>

Préstamos a las Instituciones Financieras deudas adquiridas años anteriores y del 2015, saldos presentados al 31 de diciembre.

**Nota No.9.- Capital y Patrimonio.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

**Sociedad por Acciones**

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
30101	<i>Capital Suscrito o asignado</i>	
3010101	<i>LUIS JOSE HIDALGO GALLEGOS</i>	400.00
3010102	<i>JOSE LUIS HIDALGO DAVILA</i>	400.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800.00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 800 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**Nota No. 10.- Resultados Acumulados del Ejercicio.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
30601	<i>Ganancias acumulados</i>	12,454.69
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>12,454.69</b>

**Nota No. 11.-Ingresos Operacionales.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>
4101	<i>Ventas</i>	331,248.28
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>331,248.28</b>

Ingresos generados por la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

**Nota No. 12.- Costos de Ventas.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

**Nota No. 13.- Gastos Operacionales y de Administración.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5101</b>	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>	
<b>510101</b>	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	148,311.55
<b>510102</b>	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	92,464.87
<b>510103</b>	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00
<b>510104</b>	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-84,931.19
<b>5102</b>	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	
<b>510201</b>	Sueldos y Beneficios sociales	90737.75
<b>510202</b>	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00
<b>5104</b>	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	
<b>510401</b>	Depreciación propiedades planta y equipo	11,111.04
<b>510406</b>	Mantenimiento y reparaciones	7,058.60
<b>510407</b>	Suministros materiales y repuestos	3,105.71
<b>510408</b>	Otros Costos de producción	0.00
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>267,858.33</b>

Total de Gastos Administrativos y de Ventas utilizados en el 2015, para generar los ingresos en ventas.

**Nota No. 14.- Gastos Financieros y Otros Gastos**

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>5201</b>	Gastos de Venta	11501.90
<b>5202</b>	Gasto de Administración	0.00
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>11,501.90</b>
<b>520301</b>	Intereses	8,537.70
<b>520302</b>	Comisiones	0.00
<b>520305</b>	Otros Gastos Financieros	0.00
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>8,537.70</b>
<b>520402</b>	Otros Gastos	40517.77
<b>5204</b>	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>40,517.77</b>

	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>328,415.70</b>
--	------------------------------	-------------------

**Nota No. 16.- Distribución de las Utilidades.-**

Al 31 de Diciembre esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

<b>Casillero Sup.</b>	<b>Casillero SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
60	801	<b>Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto a la Renta</b>	<b>2,832.58</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-424.89
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	6,741.30
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participacion a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0.00
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	0.00
	816	(-) Deducción por Discapacitados	0.00
62	<b>819</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>9,148.99</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%) Reserva Legal	-2,012.78
64		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>394.92</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
	839	Impuesto Causado	2,012.78
		<b>(Menos:)</b>	<b>-1,499.02</b>
	841	Anticipo del Impuesto a la Renta	3,511.80
		Saldo Pendiente	3,429.42
	846	Retenciones del Impuesto a la Renta	2,450.55
	<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-520.15</b>

Ing. José Luis Hidalgo  
Representante Legal  
C.C. 0603001629

CPA. Maribel Marcho R.  
Contador General  
RUC. 1716146345001