

## AGROSOMARIEL S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### **1 INFORMACION GENERAL**

##### **1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social**

AGROSOMARIEL S.A fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador el 09 de Marzo del 2010 cuyo objeto social es el desarrollo de proyectos y programas agropecuarios, agroindustriales forestales y demás, la actividad inmobiliaria etc.

Con fecha 20 de abril del 2010 Según registro mercantil queda debidamente inscrita.

Durante el año 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014, se ha mantenido un proceso de preparación de tierras y organización de documentos hasta que se llegue a desarrollar las actividades para la cual fue constituida.

##### **1.2 Domicilio Principal.**

La dirección de la Compañía, está ubicada en el Barrio la Granja Av. Mariana de Jesús N 32 y Mariscal Sucre.

#### **2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración en la preparación de sus estados financieros conforme a las Normas de Información Financiera NIFF y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador

##### **2.1 Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

Efectivo y equivalente de efectivos se compone:

1. Banco del Pichincha	\$	<u>988.32</u>
Total al 31 de dic.	\$	<u>988.32</u>

## 2.2 Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

Las cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía.
- (ii) Otras cuentas por Cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas, así como otras cuentas por cobrar menores.

Cuentas por Cobrar	\$ <u>313,62</u>
Total al 31 de dic.	\$ 313,62

Otras cuentas por cobrar	\$ <u>3937,15</u>
Total al 31 de dic	\$ 3937,15

## 2.3 Inversiones

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Inversiones	\$ <u>103286,00</u>
Total inversiones	\$ 103286,00

### 3 Cuentas y documentos por pagar

#### 3.1 Proveedores

En este rubro se han agrupado los valores de las obligaciones con los proveedores locales por la prestación de servicios y/o compra de bienes.

Proveedores locales bienes y servicios	\$ <u>24569,90</u>
TOTAL PROVEEDORES	\$ 24569,90

#### 3.2 Otras cuentas por pagar locales relacionadas

En este concepto se agrupan los préstamos recibidos por los accionistas, realizado con el propósito de financiar el estudio ambiental. El saldo se compone de:

Cuentas Accionista Juan Vergara	\$ <u>51864,39</u>
Total otras Ctas locales	\$ 51864,39

#### Provisiones

Provisión décimo tercer sueldo	\$ 29,17
Provisión décimo cuarto sueldo	\$ 141,65
Provisión decimo vacaciones	\$ <u>174,99</u>
Total Provisiones	\$ 345,83

#### Cuentas y documentos por pagar no corriente

Cuentas y documentos por pagar relacionadas	\$ <u>330421,46</u>
Total Cuentas y documentos por pagar relacionadas	\$ 330421,46

### 4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Ingresos	\$ <u>10694,25</u>
Total Ingresos	\$ 10694,25

#### 4.1 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía liquidara por su importe neto o de realizar al activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Costos y gastos	<u>\$ 10652,21</u>
Total Costos y gastos	\$ 10652,21

## 5. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### a. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas.