



**AGROPECUARIOS Y COMERCIALIZACION DE
BALANCEADOS AGROCOMERBAL CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

C O N T E N I D O

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Balance de Comprobación

Notas a los Estados Financieros

Anexos

**AGROPECUARIOS Y COMERCIALIZACION DE BALANCEADOS
AGROCOMERBAL CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

**AGROPECUARIOS Y COMERCIALIZACION DE BALANCEADOS
AGROCOMERBAL CIA. LTDA.** Fue constituida en la ciudad de Quito, Capital de la provincia del Pichincha el veinte y nueve de julio del 2010.

Su objeto social es el siguiente:

El objeto de la Compañía consiste en la comercialización de alimentos balanceados nacionales y extranjeros para animales, comercialización de materia prima para balanceados, venta de medicinas veterinarias y la comercialización de pollos, la crianza e industrialización de pollos. El cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S y están basados en el costo histórico, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Inventarios.

Prescribir las directrices y lineamientos para la correcta administración y control de los inventarios en Nombre de la entidad; incluyendo el reconocimiento, medición deterioro y revelación de las transacciones relacionadas con estos bienes.

c) Cuentas por cobrar

Establecer los lineamientos necesarios para que la entidad reconozca de manera adecuada y conforme a la legislación vigente, los hechos económicos que se

clasifiquen como cuentas por cobrar. Así mismo, determinar los principios para su medición, deterioro y adecuada revelación.

c) Propiedades, planta y equipo.

Se muestran al costo histórico de acuerdo a las normas establecidas.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

NOTA 3.- EFECTIVO

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

	2018
Caja	2,668.10
Bancos	<u>-2,512.27</u>
Saldo al 31 de Diciembre	155.83

1.- **Caja.**- Son los valores pendientes de depósito al 31 de enero, los cuales fueron realizados los primeros días del mes de enero.

2.- **Bancos.**- Corresponde a los saldos de las cuentas bancarias las cuales se encuentran conciliadas según consta en anexo 1.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	2018
Cuentas Por Cobrar	249,514.20
Saldo al 31 de Diciembre	<u>249,514.20</u>

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2018, de las cuentas por cobrar a clientes, que son facturas de los últimos días del mes de diciembre del 2018 ya que la cartera de la empresa no tiene saldos anteriores, por lo que no es necesario realizar provisiones de las mismas según consta en el anexo 2.

NOTA 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores que se tienen como retenciones en la fuente del impuesto a la renta del ejercicio económico 2018.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Corresponde al saldo de los productos tanto como materia prima, productos en proceso y articulo terminado que queda en las bodegas de la empresa según consta en el anexo 3.

NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS.

Corresponde al valor que se dio por la compra del sistema informático de formulación para los balanceados.

NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo Corriente, es como sigue:

	2,018
1. Cuentas Por Pagar	263,856.87
2. Obligaciones Laborales	12,875.19
3. Obligaciones less	1,747.66
4. Obligaciones Tributarias	28,022.73
Total Pasivo Corriente	306,502.45

1. Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores al 31 de diciembre del 2018 según consta en anexo 4 adjunto.
2. Es el saldo de las provisiones y valor de sueldos por pagar al mes de diciembre del 2018 que sol liquidados en el mes de enero.
3. Son los valores pendientes de pago al IESS por aportes del mes de diciembre.
4. Son valores pendientes de pago por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y retenciones en la fuente de IVA que se mantienen al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 9.- PATRIMONIO

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

	2,018
1. Capital Social	1,000.00
2. Reservas	346.18
3. Resultados Acumulados	-6,687.94
4. Perdida Del Ejercicio	-9,915.60
Saldo al 31 de diciembre	-15,257.36

1. Corresponde al valor del capital con el cual se conformó la empresa.
2. Es el valor de la reserva legal generada en las utilidades del 2017.

3. Registra el valor de los resultados acumulados desde que se creó la empresa hasta el ejercicio económico 2017.

4. Corresponde al valor de la pérdida generada en el ejercicio económico 2018.

NOTA 10.- INGRESOS

Corresponde a los valores generados por ventas de los productos que genera la empresa y otros ingresos que se generaron en el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Ventas	1,768,225.67
Otros Ingresos	<u>12,594.81</u>
Total Ingresos	<u><u>1,780,820.48</u></u>

NOTA 11.- COSTO DE VENTAS

Corresponde al que se genera por la transformación y producción de los artículos para la venta como son balanceados, pollos en pie.

NOTA 12.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponde a los valores cancelados para el funcionamiento operativo de la empresa hasta el 31 de diciembre del 2018.

NOTA 13.- GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los valores pagados por comisiones bancarias, servicios bancarios en el ejercicio económico 2018.