

AGROKIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

AGROKIM S.A. La compañía fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 31 de Agosto 2010 con la razón social de AGROKIM S.A. e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de Octubre de ese mismo año, y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No. SC.IJ.DJC.G.10.0006294, de Septiembre 15 del 2010. Su objetivo principal es realizar Actividades de venta al por mayor y menor de cacao. En cumplimiento de su objeto la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

La Empresa registra sus actividades en la moneda del DOLAR.

RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, dispuso que las sociedades creadas en el año 2011, apliquen la NIIF de manera directa. AGROKIM S.A. aplico las NIIF para PYMES.

Así mismo los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las características cualitativas que la NIIF para PYMES establece, por ejemplo. Podemos decir están de manera comprensible para los usuarios externo como propietario o Gerente, también debemos agregar que todas las revelaciones hechas en estos Estados Financieros, pasaron por el proceso de medición que esta NIIF requiere.

CRITERIOS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES.- Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por la NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento inicial y reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA PYMES.

De acuerdo a la fecha de Constitución de la Compañía AGROKIM S.A. el 31 Agosto del 2010, declaramos que hemos aplicado al 100% NIIF para PYMES.

AGROKIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

POLITICAS CONTABLES PARA LAS CUENTAS DE ACTIVO:

a. Efectivo Equivalente de Efectivo (cajas menores)

Los fondos de las cajas menores serán manejados por un custodio/a con un fondo establecido de \$150.00 y cuyos sustentos para las reposiciones serán únicamente facturas y notas de ventas, de acuerdo lo que establece el Reglamento Interno de la Ley Orgánica Tributaria.

Las reposiciones se darán con el 80% del fondo devengado.

b. Efectivo Equivalente de Efectivo (cobro a clientes)

Por ser una compañía que recién inicia sus actividades, la política aplicar a futuro es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm, y de haber remanentes pasado de esto quedaran en custodio del cajero(a) responsable, de los valores en efectivo originado por cobro de clientes.

c. Activos Financiero corriente.

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a clientes se cobrara hasta su vencimiento, que se determina en 15 días de crédito, a partir de su fecha de emisión, se realizaran los castigos y provisiones para incobrables de acuerdo lo determine la NIIF. La empresa reconocerá un Activo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Activos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados, y posteriormente al costo amortizado.

d. Pasivo Corriente Cuentas y Documentos por pagar

Como política contable se realizara la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF, tratando de que la parte tributaria no se vea afectada.

Trabajaremos con proveedores que nos den crédito a 30 días en bienes y en servicios específicos como internet, mantenimiento de activo fijo y similares. La empresa reconocerá un Pasivo Financiero solo cuando se convierta en una parte según las clausulas contractuales del documento. El reconocimiento inicial de estos Pasivos se medirán al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos financieros que se miden al valor razonable con cambio en resultados

e. Ingresos de Actividades Ordinarias.- La empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado. La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, descuentos por pronto pago, descuentos por volumen de ventas, acorde a las actividades de nuestra empresa que brinda única y exclusivamente servicios.

AGROKIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

- f. Costos y Gastos Financieros.- Así mismo la empresa adoptará como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultado de acuerdo al principio del devengado.
- g. Impuestos sobre las ganancias.- La empresa estipula que como las partidas de los Estados Financieros se encuentran establecidas a valor razonable sus resultados son confiables y verdaderamente significativos, por lo consiguiente se hará una programación para los pagos de los impuestos que generen las utilidades expresadas en los Estados Financieros.
- h. Beneficios a los empleados.- De acuerdo a la NIIF, los beneficios de los empleados serán registrados a valor razonable y con las debidas provisiones de manera mensual, de acuerdo al principio del devengado.

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del efectivo y equivalente de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2.014</u> (Dólares)
Caja	35.487,65
Total:	<u>35.487,65</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de fondos.

INFORMACION A REVELAR

Dinero entregado por los socios para operaciones iniciales de la Compañía.

4.- ACTIVO FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>2.014</u> (Dólares)
Cobrar Clientes relacionados	309.766,91
	<u>309.766,91</u>

Corresponde a las cuentas por Cobrar de clientes frecuentes, a recuperar en los próximos 45 días siguientes.

AGROKIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2.014</u> (Dólares)
Inventarios de productos Terminados	
Total:	-

Corresponde al saldo final de Mercadería que se mantiene en bodega.

INFORMACION A REVELAR

Mercadería Inventario Final, que se mantiene en las bodegas.

6.- ACTIVOS FIJOS

El siguiente es un resumen de los Bienes a nombre de la compañía, al 31 de Diciembre del 2014:

	<u>2.014</u> (Dólares)
Vehiculos	63.933,69
Depreciacion Acum. Activos Fijos	(12.786,74)
Total:	<u>51.146,95</u>

Corresponde a todas los bienes; vehículos, que la compañía ha adquirido en los últimos días, al 31 de Diciembre del 2014.

INFORMACION A REVELAR

Dentro de la cuenta Vehículos se considera un Camión para transporte de producto.

AGROKIM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

7.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>2.014</u> (Dólares)
Ganancia Neta del Periodo	148.720,49
Total:	<u><u>148.720,49</u></u>

Corresponde a la Ganancia obtenida en el ejercicio 2014

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>
Gonzalez AlarconKleber Vicente	400	400
Gonzalez solis Jebbifer Osiris	200	200
Gonzalez solis Kleber David	200	200
Total:	<u><u>800</u></u>	<u><u>800</u></u>

Estos Estados Financieros fueron aprobados el 30 de Enero del 2015