

AMIGACOMPANY S.A.**V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL CONTADOR DE LA COMPAÑÍA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.**

Las siguientes notas a los estados financieros constituyen parte fundamental de los estados financieros que son responsabilidad de la administración de **AmigaCompany S.A.**

Las NIIF'S, dan un claro detalle para cada una de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; de cómo se debe contabilizar en su reconocimiento inicial, posterior, manteniendo siempre el criterio de valor razonable.

Indicamos que la gerencia y los profesionales contables en el año 2013 no han realizado asientos de reclasificación ni de ajustes basados en NIIF ya que a su criterio no existen.

AMIGACOMPANY S.A.- Es una compañía constituida en la República del Ecuador en 08 de octubre de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de noviembre de 2003. Su actividad principal es la comercialización y transporte de productos agrícolas de acuerdo al Registro Único de Contribuyentes pero en la Superintendencia de Compañías tiene registrada la tercerización y mediación de personal; manejo y administración de nómina; prestaciones de servicios de obreros, secretarias, mensajeros, choferes o conductores.

Su domicilio legal es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas.

ACTIVO CORRIENTE**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-**

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, caja chica, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. (Menores a 3 meses), detallamos a continuación

Banco Machala Cta. Cte. 1120109975	13.606,29
Banco Pichincha Cta. Cte. 110105002	6.534,52
Caja general Quevedo	1.997,42
Caja general Guayaquil	763,54

TOTAL **22.901,77**

Sección 7 NIIF Pymes p.7.2 Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición .Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los

préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP).

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Cientes nacionales (1)	162.437,69
Compañías relacionadas (2)	54.200,00
Anticipos proveedores (3)	27.036,93
Otras cuentas por cobrar (4)	913,04
TOTAL	244.587,66
Provisión para cuentas Incobrables 2013	1.624,38

- (1) Saldo corresponde a valores pendientes de cobro a clientes nacionales.
- (2) Corresponde a un préstamo para capital de trabajo a la compañía relacionada Riolango S.A.
- (3) Saldo de la cuenta corresponde a dinero entregado a proveedores de bienes y servicios.
- (4) Saldo de la cuenta corresponde a préstamos realizados a trabajadores de la compañía.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Crédito tributario por compras (1)	25.577,72
Crédito tributario a favor de la empresa IR año actual (2)	4.833,25
Crédito tributario a favor de la empresa IR años anteriores(2)	5.055,33
Anticipo de impuesto a la renta (3)	510,88
TOTAL	35.977,18

- (1) Saldo de la cuenta corresponde al saldo del crédito tributario generado por la adquisición de bienes y servicios del año corriente.
- (2) Saldo de la cuenta corresponde al crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta del año corriente y del anterior que no fueron compensados en la declaración del IR.
- (3) Saldo de la cuenta corresponde al pago de la primera y segunda cuota del anticipo de impuesto a la renta realizados en julio y septiembre de 2013 respectivamente.

INVENTARIOS.-

AMIGACOMPANY S.A., registró sus inventarios al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprenden las materias primas, la mano de obra directa, los gastos indirectos de fabricación basados en una capacidad operativa normal y otros costos incurridos para dejar los productos en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta, netos de descuentos atribuibles a los inventarios. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios, materias primas, repuestos y accesorios, que fueron adquiridos a terceros se valorizarán al precio de adquisición y cuando se consumen se incorporan al costo de producción de los productos terminados usando el método promedio ponderado.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Fertilizantes (1)	97.426,00
Material Agrícola (1)	519,10
TOTAL	97.945,10

(1) Saldo corresponde al stock de inventario en bodega al 31 de diciembre de 2013.

SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-

Lo constituyen las pólizas de seguros contratados con la compañía ACE Seguros para los activos de la compañía cuyo saldo al 31 de diciembre de 2013 es de US\$ 5.290,77

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registró dentro de ese rubro los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada, de la siguiente manera:

- Edificios 20-40 años
- Planta y maquinaria 10-15 años
- Equipos y vehículos 3-8 años
- El terreno no se deprecia

Terrenos	1.133.664,00
Vehículos	600.193,28
Maquinarias	47.439,50
Equipos de computación	1.643,50
SUB-TOTAL	1.782.940,28
(-) Dep. Acum. De Act. Fijos	(171.629,55)
TOTAL	1.611.310,73

Los costos de financiamiento incurridos para la construcción de cualquier activo se capitalizan durante el período de tiempo requerido para finalizar y preparar el activo para el uso que se tiene previsto. Otros costos financieros se registran como gastos al momento de incurrirse.

Así mismo esta política determinará los lineamientos que permitan el adecuado registro y control de transacciones relacionadas con propiedad, planta y equipo; y contar con claras definiciones sobre las adquisiciones, ventas, traspasos y normativa sobre el reconocimiento y medición de los activos fijos de la empresa, de conformidad con las NIIF para PYMES:

- Toda adquisición de activos fijos debe ser aprobada por el Gerente General o por un funcionario delegado por éste.
- Las adquisiciones de activos fijos mayores a US \$ 1.000,00 requerirán obligatoriamente de 3 cotizaciones de proveedores, a fin de seleccionar las mejores alternativas de calidad, costos y condiciones de compra.
- Los activos fijos deben estar debidamente codificados y se llevará un control detallado sobre el tipo de activo, ubicación y nombre del custodio a cargo del activo.
- Al menos en forma anual, el departamento de contabilidad deberá efectuar un inventario físico de los activos fijos a fin de conciliar con los registros contables.
- El departamento de contabilidad deberá disponer de un listado completo de los activos fijos, que sirva de soporte del balance general; así mismo llevará un detalle de los activos totalmente depreciados, los cuales se darán de baja de las cuentas del balance y se controlarán en cuentas de orden.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 11 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual:

- de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o

DETALLE DE LA CUENTA

Proveedores locales (1)	371.292,40
Otras cuentas por pagar (2)	58.659,63
Compañías relacionadas (2)	2.089,48

TOTAL	432.041,51
--------------	-------------------

- (1) Saldo de cuenta corresponde a los valores por cancelar por la adquisición de bienes.
- (2) Saldo de la cuenta corresponde a valores pendientes de cancelar a acreedores varios.
- (3) Saldo de cuentas corresponde a los valores pendientes por pagar a las compañías relacionadas.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., incluirá las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso de obligaciones bancarias

- **Obligaciones con Instituciones Financieras.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA

Banco de Guayaquil	175.725,76
Banco Machala	23.744,77
Banco Internacional	30.000,00

TOTAL	229.470,53
--------------	-------------------

- (1) Saldos corresponden a préstamos con bancos locales para la cancelación de deudas y giro de negocio.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

La compañía AMIGACOMPANY S.A., incluirá las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

- **Obligaciones con la administración tributaria al 31 de diciembre:**

DETALLE DE LA CUENTA

22% de impuesto a la renta	10.577,81
Impuesto por pagar	3.481,54
Retenciones en la fuente por pagar	918,62
Retenciones de IVA por pagar	39,64
TOTAL	15.017,61

- (1) Corresponde a la provisión del impuesto a la renta del año 2013.
 (2) Corresponde a valores pendientes de pago por retenciones en la fuente que la compañía ha realizado a sus proveedores durante el mes de diciembre de 2013.

• **Obligaciones patronales laborales.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
15% Participación trabajadores (1)	5.317,19
Sueldos por pagar	8,51
IESS por pagar (2)	520,74
TOTAL	5.846,44

- (1) Saldo corresponde a la provisión del 15% de participación trabajador realizada en el impuesto a la renta 2013.
 (2) Saldos de las cuentas corresponden a los valores adeudados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales y patronales.

• **Cuenta por pagar diversas relacionadas.-**

Los saldos de las cuentas al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2013
Compañías relacionadas (1)	810.577,52
Juez Juez Ricardo David (2)	121.985,05
TOTAL	932.562,57

- (1) Corresponde a los préstamos realizados por la compañía AgroAereo S.A. para la adquisición de terrenos.
 (2) Corresponde a dinero entregado a la compañía, por parte del accionista.

CAPITAL SOCIAL.-

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 10,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una.

RESERVA LEGAL.-

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe apropiar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La Reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

IMPUESTO A LA RENTA.-

Al 31 de diciembre de 2013, el siguiente es un detalle del impuesto a la renta por pagar:

Utilidad antes del 15% de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	35.447,91
Menos:	
15% de participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía	5.317,19
Gastos No deducibles año 2013	17.950,25
22% de Impuesto a la renta	10.577,81
Utilidad antes de reserva legal	19.552,91

CONTINGENCIAS.-

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe no existen eventos que, de acuerdo a manifestación de la Administración de la Compañía, deban ser considerados como contingencias y revelarse en las presentes notas.

EVENTOS SUBSECUENTES.-

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos que, de acuerdo a manifestación de la Administración de la Compañía, deban revelarse.

Espacio en Blanco