

AGRUMI S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

1. Operaciones

AGRUMI es una Sociedad Anónima, constituida el 03 de octubre del 2006, iniciando sus actividades el 16 de noviembre del 2006.

El objetivo social de la empresa es la actividad de clínica de patología y diagnóstico realizada en laboratorios.

El RUC de AGRUMI S.A. es 0992488719001 y el expediente # 125340.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla su actividad a través de una oficina en el Cantón Milagro, ubicada en Juan Montalvo y Vargas Torres. El domicilio legal de la compañía es la ciudad de Guayaquil, Cdla. Sauces VIII, Av. Rio Guayas Mz. 507F, Solar 2.

El personal empleado para desarrollar su actividad al 31 de diciembre de 2012 es de 3.

Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador:

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalente de efectivo se compone de efectivo disponible, depósitos a la vista en banco de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en:

Activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Dichas cuentas por cobrar comerciales son montos adeudados por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo, neto de la depreciación acumulada y la estimación por desvalorización de activos de larga duración, cuando esta última corresponda.

Cuentas por pagar Comerciales

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor. De lo contrario se presentan como no corrientes.

AGRUMI S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito no superan los 90 días.

Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012 fueron preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en Noviembre 20 del 2008, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498, describe un cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF a todas las entidades de control.

Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

La preparación de los estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza juicio acerca de los procedimientos de control o políticas aplicables a la preparación de los Estados Financieros.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que considere estos estados. La opinión de la gerencia es que estos estados se aprobaran sin modificaciones

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012, está constituido de la siguiente manera:

Caja General	1.164,00
Caja Chica	60,68
Banco Guayaquil	157.38
	1.382,06

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre/12 está constituida de la siguiente manera y corresponde a las transacciones normales de ventas a crédito a personas naturales y jurídicas, a un plazo no mayor a 60 días.

Cuentas por Cobrar Clientes	1.609,56
Provisión para Ctas. Incobrables	30.36
Total.	579,20

AGRUMI S.A.

Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La compañía ha concedido crédito al personal de colaboradores a doce meses plazo.

Préstamos y Anticipos	4.276,18
-----------------------	----------

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldo a 31 de diciembre de 2012:

Retenciones Impuesto Renta 2012	481,42
Ret. Imp. Renta en Vtas.	1,37
Total	482,79

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre/12, el saldo de Cuenta y Documentos por pagar estaba constituido de la siguiente manera:

PROVEEDORES VARIOS	3.087,76
--------------------	----------

6. OTRAS OBLIGACIONES

OBLIGACIONES FISCALES	1.489,24
OBLIGACIONES SOCIALES	1.172,44
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	834,71
Total	3.496,39

(a) CONCILIACION TRIBUTARIA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2012, fueron las siguientes:

AGRUMI S.A.
Notas a los estados financieros bajo Normas
Internacionales de Información Financiera NIIF
Dic. 31, 2012

Utilidad antes de impuesto a la renta	4.730,00
Más (menos)- Partidas de conciliación	
Gastos no deducibles	78.65
Base imponible	<u>4.808,65</u>
Tasa de impuesto	23%
Impuesto a la renta	<u>1.105.99</u>

(b) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

- Tasa de impuesto a la renta-
Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%


Ing. NELLY CHAVEZ VASQUEZ
CONTADORA
Reg. 1954
RUC 1200756888001