

I. Notas de Carácter General:**Nota 1.- Actividad Económica y de Operaciones**

La AGOSLAN S.A., es una sociedad anónima constituida el 14 de marzo del 2012, iniciando sus operaciones el 20 de abril del 2012.

El objetivo social de la empresa en su RUC es la venta al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuario, mediante la importación de insumos de calidad orientados a mejorar las actividades productivas en el área agrícolas en distintas partes del país, siendo su mercado meta, las compañías y personas naturales a nivel nacional que estén interesados en adquirir insumos y maquinarias agrícolas arreglos y bouquets con aditamentos tropicales, o sea enfoque es la exportación de este producto.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolló sus actividades a través de dos sus oficinas, siendo la principal la ubicada en la Avenida Juan Tanca Marengo Km 1.5 C.C. DICENTRO, piso alto oficina 17, Guayaquil – Ecuador, y su sucursal en la ciudad de Quito, en la Parroquia Pusuqui, Av.Manuel Córdova Galarza, Km 10.5.

El personal empleado para desarrollar sus actividades comerciales desde el inicio de sus actividades en el 2012 con 3 personas quienes se encargan de vender y administrar la operación de la compañía.

1.1. Declaración sobre cumplimiento de las NIIF.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las NIIF en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.2. Políticas contables.

Se deben revelar las políticas contables importantes que sigue la empresa en la preparación de sus Estados Financieros relacionados a los siguientes aspectos, en la medida que le sea aplicable:

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF para Pymes, las cuales rigen desde el 2012, mismo que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías.

- Existencias
- Inversiones
- Inmuebles maquinaria y equipo
- Arrendamientos
- Costo de financiamiento
- Activos intangibles
- Reconocimiento de ingresos
- Provisiones

- Costo de beneficios sociales
- Impuesto a la Renta
- Otros.

1.3. Cambios y Políticas Contables.

Se debe revelar los cambios de políticas contables que se hayan realizado para la elaboración de los Estados Financieros del ejercicio corriente, con respecto a los utilizados en el ejercicio anterior, señalando la siguiente información:

- Como AGSOLAN S.A. es una sociedad que inició sus operaciones en el 2012, automáticamente se integró al grupo de compañías que aplicaron NIIF para PYMES, por lo tanto nunca tuvo que realizar conciliación alguno y cambio en sus políticas contables

1.4. Errores Sustanciales.

No se encontraron errores sustanciales, presentando los estados financieros la realidad financiera de la compañía.

1.5. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Se debe revelar cualquier transacción y otros eventos económicos que ocurren entre la fecha de los Estados Financieros y la fecha en que se autoriza su emisión, que afecte o pudiera afectar la situación financiera y las perspectivas de la empresa, describiendo su naturaleza y montos, si su importancia lo amerita, como: una fluctuación cambiaria; cambios en los precios de realización de los valores negociables respecto a los valores de mercado; perdidas resultante de incendios, inundación y otros desastres; compra de un negocio, de inmuebles, maquinaria y equipo; cambios de las normas legales aplicables a la empresa o sus operaciones;

AGSOLAN S.A. no generó actividades financieras, contable importantes que necesiten ser anotadas en este punto.

II. Notas de Carácter Específico:

A continuación las notas con la descripción de sus contenidos y principales movimientos

2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 10101

ACTIVO	2011	2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-	78,507.03

Este rubro está compuesto por los fondos de caja chica, por los valores tenidos en una cuenta corriente hasta el 31 de diciembre del 2012 siendo su valor más significativo el que se encuentra en dos pólizas a plazo fijo en DINNERS

2.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS 1010205

DETALLE	2011	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	53,259.06

Esta cuenta registra todos los valores por cobrar al 31 de diciembre del 2012 por las operaciones de ventas de plástico agrícola para viveros a nivel nacional.

2.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR 1010208

DETALLE	2011	2012
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	823.46

El resultado de esta cuenta encierra las cuentas por cobrar a empleados y por los rendimientos financieros a percibir por las pólizas de acumulación

2.4 OTROS INVENTARIOS 1010310

DETALLE	2011	2012
OTROS INVENTARIOS	-	154,659.25

En la cuenta otros inventarios se anotan los bienes de ventas no usados al 31 de diciembre del 2012, valor que está compuesto por, el stock de rollos de plástico agrícola, material de empaque para la venta de este mismo suministro y otros accesorios de riego para la venta

2.5. ANTICIPOS A PROVEEDORES 1010403

DETALLE	2011	2012
ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	912.22

En este rubro se han registrado los anticipos entregados a nuestros proveedores siendo el mayor Yolanda Villa, quien es nuestro afianzador de aduana encargado de la desaduanización de nuestras compras en exterior.

2.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) 1010502

DETALLE	2011	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	-	1,230.53

Esta cuenta se ha alimentado de las retenciones obtenidas por los clientes en las operaciones de ventas del negocio.

2.7. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) 1010501

DETALLE	2011	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	1,230.53

El contenido de esta cuenta se encuentra en el IVA de compras facturados por nuestros proveedores en el mercado.

2.8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO 10201

DETALLE	2011	2012
EQUIPO DE COMPUTACION	-	2,395.1
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-367.14

Esta grupo de cuentas registran en su primer línea los computadores de oficina de Quito, y la depreciación que es el registro contable del desgaste del activo por el tiempo, la cual es de 3 años, o sea del 33,33 % sin valor de salvamento.

2.09. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES/ DEL EXTERIOR

DETALLE	CÓDIGO	2011	2012
LOCAL	2010301	-	24072.3
DEL EXTERIOR	2010302	-	185,799.37

Estos rubros se originan por las deudas contraídas con los proveedores por la operación del negocio y las cuentas y documentos por pagar del exterior agrupa los pasivos por la compra de plástico agrícola para la venta.

2.10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES 2010401

DETALLE	2011	2012
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	688.07

Este pasivo alberga la obligación pendiente con el Banco del Pichincha por las operaciones realizados con la tarjeta Visa Banco del Pichincha.

2.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA 2010701

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	9742.61

Este rubro encierra los pasivos corrientes adquiridos con la administración tributaria por las retenciones efectuadas en las operaciones de compra de AGSOLAN S.A. en diciembre del 2012 a sus proveedores, valores que ya fueron cancelados al estado ecuatoriano el 18 de enero del 2012, salvo el rubro que encierra el valor más alto que es el ISD el cual se paga cuando se realizan las transferencias a nuestros proveedores que es cuando el banco no hace la respectiva retención.

2.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS 2010703

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – CON EL IESS	-	301.00

Muy semejante al rubro anterior este pasivo registra los valores pendientes con el estado por el seguro social de los empleados en el 2012, el cual incluye el aporte personal, patronal, IECE-SECAP y el fondo de reserva.

2.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS 2010704

DETALLE	2011	2012
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES – POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	3901.03

Este rubro aumentó de un año a otro a pesar de que se contrató menor personal por dos razones:

Los empleados no han hecho uso de sus vacaciones, lo cual ha aumentado este pasivo hasta su liquidación; y,

Por el incremento de valores a liquidarse por empleados que han salido, estando pendientes en el Ministerio de Relaciones Laborables el finiquito de estos contratos.

2.14. ANTICIPOS DE CLIENTES - 20110

DETALLE	2011	2012
ANTCIPO DE CLIENTES	--	4,001.63

Este es un pasivo con los clientes por los anticipos recibidos por el despacho de mercadería.

2.15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS – LOCALES 2020401

DETALLE	2011	2012
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	-	57,518.57

Este es un pasivo con los accionistas el cual está pendiente de pago y se originó por los fondos recibidos por ellos al inicio de las operaciones comerciales..

2.16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 41

DETALLE	2011	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	348,488.77

Esta cuenta concentra los ingresos percibidos por la venta de insumos agrícolas a nivel nacional.

2.17. OTROS INGRESOS 43

DETALLE	2011	2012
OTROS INGRESOS	-	8,668.61

Estos ingresos están compuestos por varios rubros los proviene por los dividendos obtenidos por las pólizas de acumulación de posee la empresa y por los ingresos obtenidos por el ajuste de inventario.

2.18. GASTO DE VENTAS 5201.

En este grupo se encuentran las gastos ocasionados por ferias y pasajes de avión para promocionar nuestros productos a nivel nacional

2.19. GASTO DE ADMINISTRACIÓN. 5202

La composición de este rubro es como se muestra a continuación:

GASTOS ADMINISTRATIVOS 2012

DETALLE	5202	350,275.97
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	520201	9,213.33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520202	1,119.42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520203	7,553.04
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520208	1,991.34
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520214	855.16
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520218	1,301.04
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520220	4,996.83
DEPRECIACIONES	520221	367.14
OTROS GASTOS	520228	322,878.67

Los Gastos muestran mayor frecuencia en la nómina y en los otros gastos, el cual en el último rubro encierra el consumo de inventario, producto de las ventas.

usadas en la producción y venta de bouquets y arreglos de flores tropicales.

3 Notas Declaración de responsabilidad”

3.1 El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo del negocio de AGSOLAN S.A. al 31 de diciembre del 2013, Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia.

Atentamente,


Sr. ESTEBAN SAENZ
Gerente

Guayaquil, 13 de febrero del 2013