

**ALMACENES GENERALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS AGRA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

ALMACENES GENERALES REPRESENTACIONES Y AGENCIAS AGRA S.A., fue constituida en Ecuador el 18 de diciembre de 1980 ante la Notario publica Vigésimo del Distrito Metropolitano de Quito Dr. Guillermo Buendía Endara; y aprobada por la superintendencia de Compañías según Resolución No. 7801 el 15 de Enero de 1981; e, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 83 del Registro Mercantil, Tono 132 el 26 de Enero de 1981.

El objeto de la compañía es la importación, exportación, fabricación de productos de limpieza para el hogar.

**Resumen de las principales políticas de contabilidad**

La contabilidad ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación; los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, costos y gastos lo hicieron adoptando los principios contables adecuados.

Las políticas contables que aplica la compañía están de acuerdo a las normas por la Superintendencia de Compañías, y por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo a políticas estimadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que concuerdan con las normas Internacionales de Contabilidad (NIC) en los asuntos más importantes y en lo esencial con los Principios de Contabilidad de General.

La adopción de estos principios de contabilidad para la preparación de los estados financieros adjuntos, no difieren significativamente de aquellos usados en la preparación de los estados financieros del año anterior.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

**(a) Base de presentación de los Estados Financieros**

La compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende del 1ro de enero al 31 de diciembre del 2011.

**(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo.**

Se encuentra conformado por efectivo circulante manteniendo en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

**(c) Cuentas por cobrar**

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los Anticipos entregados a Proveedores.

**(d) Ingresos, Costos y Gastos**

Por la naturaleza de las operaciones, la Compañía se acoge al sistema normal de ingresos y gastos. Registra los ingresos recibidos del cliente; y los egresos entregados a proveedores por concepto de costos y gastos .

**(e) Impuestos a la renta**

La Compañía aplica el método de obra terminada para reconocer sus ingresos, costos y gastos. Al cierre del ejercicio auditado, a obra está en curso por lo que no ha liquidado sus resultados.

**(f) Emisión de Estado Financiero**

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente. Para efectos de uso interno y control emite estados financieros mensuales.

**(g) Unidades Monetarias**

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

**(h) Negocio en marcha**

La compañía trabaja con la empresa Novacero siendo su único cliente por el momento conformado. Ha cumplido sus obligaciones con los proveedores y el físico, así como con las demás obligaciones con entes de control. Mantiene en relaciones aceptables los índices de liquidez y solvencia, por lo que TRANSPORTES JOFIELSA mantiene en marcha sus actividades.

**(i) Cumplimiento Laboral.**

La compañía cumple puntualmente, conforme el noveno dígito del RUC, sus obligaciones tributarias mensuales, tanto IVA como de retención de Impuestos a la Renta A la fecha de cierre del periodo revisando, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

**(j) Eventos subsecuentes**

Hasta la fecha de emisión de este informe no ha ocurrido hechos importantes que requieran ser revelados.

## Aplicaciones de las normas Internacionales de Información Financiera NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de manera obligatoria para todas las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de esta unidad; y a la Resolución No 08.G.SC.010 de 20 noviembre de 2008, que establece el cronograma a aplicaciones obligatoria de las NIIF por parte de la compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

La compañía ha iniciado el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, de acuerdo calendario establecido. A partir del 1ro de enero de 2012, la contabilidad en la empresa se llevara acuerdo a NIIF para PYMES

### 1- Bancos

Al 31 de diciembre de 2012 Bancos registra los siguientes valores:

	<b>2012</b>
Banco del Pichincha	<u>2.542,32</u>
Banco Pacifico	<u>910,20</u>
Banco de Guayaquil	<u>80,47</u>

### 2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2012 Cuenta por Cobrar registra los siguientes valores:

	<b>2012</b>
Clientes <sub>1</sub>	30.803,14
Anticipo proveedores <sub>2</sub>	35.214,59
Otras Cuentas por Cobrar <sub>3</sub>	12.437,50
Retenciones en la fuente <sub>4</sub>	<u>6.756,64</u>
	<b>85.211,95</b>

1. Corresponde a cuentas por cobrar de clientes.
2. Corresponde a anticipo de proveedores que deben facturar en el siguiente año.
3. Corresponde a varias cuentas por cobrar por honorarios, mantenimiento y permisos de funcionamiento
4. Retenciones en la fuente, correspondiente a ejercicio de años anteriores y del periodo 2012

### 3. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012 y los inventarios registra los siguientes valores:

	<b>2012</b>
Inventario de Materia Prima	11.298,98
Inventario de productos terminado	<u>2.540,59</u>
	<b>13.839,57</b>

### 4. Activos Fijos.

Al 31 de diciembre de 2012 y los activos fijos registra los siguientes valores:

	<b>2012</b>
Muebles y enseres	1.321,95
Equipos de Computación	2.967,49
Equipos	1.109,73
Vehiculo	<u>19.323,93</u>
	<b>24.723,10</b>

### 5. Gastos de Constitución y Organización

Al 31 de diciembre de 2012 Gastos de Constitución y Organización corresponde a:

	<b>2012</b>
Formulas <sub>1</sub>	30.000,00
Otros Activos <sub>2</sub>	5.900,00
Amortización formulas <sub>3</sub>	<u>-20.000,00</u>
	<b>15.900,00</b>

1. Corresponde a la composición de las fórmulas que se utilizan para la elaboración de varios de los productos estrellas de la compañía.

3. Corresponde a su amortización de la aplicación de las fórmulas.

### 6. Otras Obligaciones:

Al 31 de diciembre de 2012, las Cuentas por pagar estaban formadas de la siguiente manera:

	<b>2012</b>
Prestamos terceros	<u>25.000,00</u>

**25.000,00**

1. Corresponde a préstamos de terceros.

### **7. Cuentas por pagar Comerciales**

Al 31 de diciembre de 2012, las Cuentas por Pagar a Proveedores estaban conformadas de la siguiente manera:

**2012**

Proveedores Nacionales	<u>25.470,19</u>
	<b>25.470,19</b>

### **8. Deudas Financieras**

Al 31 de diciembre de 2012, las deudas financieras a los distintos bancos estaban conformadas de la siguiente manera:

**2012**

Bancos Nacionales	<u>28.660,17</u>
	<b>28.660,17</b>

### **7. Sueldos y Prestaciones Sociales**

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones por Sueldos y Prestaciones Sociales estaban conformadas de la siguiente manera:

**2012**

Sueldos por Pagar	4190,30
Aportes de IESS	1.130,90
Provisiones por pagar	<u>1.376,61</u>
	<b>6.697,81</b>

### **8. Impuestos por Pagar**

Al 31 de diciembre de 2012, los Impuestos por Pagar estaban conformados de la siguiente manera:

**2012**

Impuestos por Pagar 1	<u>1.373,11</u>
	<b>1.373,11</b>

1. Corresponde a Impuestos por Pagar del mes de diciembre de 2012, US\$ 1.373,11, de retenciones de impuesto a la renta y \$ 693,17 de IVA, por compras realizadas en diciembre. La compañía efectuó el pago en el mes de enero de 2012 mediante debito bancario.

## 9. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2012, el Patrimonio de los Socios se conforma de la siguiente manera:

<b>Patrimonio</b>	<b>2012</b>
Capital Social	16.000,00
Aporte a futura capitalizaciones	3.276,73
Reserva Legal	1.045,67
Reserva de Capital	901,20
Superávit por revalorización activos	114,24
Adopción primera vez Niifs	-2.548,45
Utilidades Acumuladas	<u>6.426,44</u>
<b>Total Patrimonio de los Socios</b>	<b>25.215,83</b>

1. La compañía cuenta con un capital por US\$ 16.000,00 con el aporte de tres socios . Con su reserva legal y de capital. Se aplico la implementación de la normas Internacionales financieras, y cuenta con una revalorización de los activos, a igual que las utilidades acumuladas.

ATENTAMENTE



LUIS CHAVEZ

REG. 10648