ARDICOR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

---

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La Compañía ARDICOR CIA. LTDA. Fue constituida como sociedad anónima mediante escritura pública otorgada el 30 de agosto del 2004, ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinosa, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2889, tomo 135, el 4 de noviembre del 2004; y transformada en compañía limitada mediante escritura pública otorgada el 1 de abril del 2009, ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dra. Paola Andrade Torres, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3713, tomo 140, el 19 de octubre del 2009.

Su objeto social, según el Artículo Cuarto de la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, comprende la explotación agrícola de toda clase de cultivos; importación de semillas, abonos, maquinaria e implementos agrícolas; procesamiento, industrialización y exportación de productos agrícolas; entre otros.

Los estados financieros han sido preparados en U. S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIFF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Ingresos.-

Los ingresos son registrados conforme se realiza la comercialización de la venta de productos agrícolas, estos se registran cuando se ejecuta el proceso de facturación en el sistema.

c) Activo fijo.-

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retenidos se recargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS

Un resumen del efectivo es como sigue:

	... Diciembre 31 ... 2012 (en US dólares)
Caja	51,86
TOTAL CAJA Y BANCOS	**51,86**

Caja.- Esta cuenta registra el valor asignado para gastos menores en el área administrativa y operativa de la empresa, escrituras y trámites.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2012:

	... Diciembre 31 ... 2012 (en US dólares)
Clientes	25.232,07
Otras Cuentas por Cobrar	67.091,69
Impuestos Anticipados	3.119,31
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**95.443,07**

Clientes.- Son los saldos por cobrar a Clientes, de las cuales no se han estipulado plazos, intereses, ni formas de pago.

Otras cuentas por Cobrar.- Aquí se encuentran registradas las cuentas por cobrar a Personas relacionadas y los anticipos a proveedores

Impuestos anticipados- Corresponde al valor del crédito tributario por el saldo del IVA en compras, adicionalmente incluye el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

NOTA 5. ACTIVO FIJO

La composición del saldo del Activo Fijo es como sigue:

	....Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Terreno	76.758,68
Edificio	47.693,08
Muebles y enseres	3.165,60
Maquinaria y Equipo	35.500,00
Equipo de Computación	3.014,24
- DEPRECIACION ACUMULADA	-19.384,37
TOTAL ACTIVO FIJO	**146.747,23**

Es el equipo depreciable y no depreciable con el que consta la compañía.
Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y se deprecian anualmente según los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno que se detallan a continuación.

Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Naves	10%

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

	....Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Proveedores locales	1.103,84
Obligaciones Fiscales	38,20
Obligaciones con el Iess	381,84
15% participación trabajadores	274,41
Anticipo de Clientes	9.408,50
Obligaciones laborales	923,90
Otras Cuentas por Pagar	1.541,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**13.672,64**

Proveedores Locales – Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros proveedores.

Obligaciones Fiscales – Registra los valores pendientes de pago en concepto de impuestos por Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes al 2012.

Obligaciones con el Iess.- Constituyen obligaciones pendientes con el Iess de aporte, fondos de Reserva.

15% Participacion Trabajadores.- Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros Empleados.

Anticipo Clientes.- Registra los valores pendientes por facturar a nuestros clientes.

Otras Cuentas por pagar .- Registra los valores pendientes de pago por préstamos de los Socios.

NOTA 7.- PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

	....Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Préstamo Bancario	142.019,20
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**142.019,20**

Prestamo Bancario.– Registra los valores pendientes de pago en concepto de préstamo bancario.

NOTA 8.- PATRIMONIO

El resumen del rubro patrimonio de la empresa es como sigue:

	....Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Capital Social	50.000,00
Resultados Ejercicios Anteriores	7.743,54
Resultados Acumulados Provenientes de NIFF	17.213,95
Resultado Presente Ejercicio	1.637,04
TOTAL PATRIMONIO	**76.594,53**

El capital social de la empresa ARDICOR CIA LTDA registra un capital total de USD 50000,00 y se compone de 50000 acciones valoradas en USD 1 cada una.

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos se componen por los siguientes valores:

	....Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Venta de Palma	35.514,13
Venta de otros Productos Agrícolas	41,54
TOTAL	**35.555,67**
Otros ingresos	6.482,50
TOTAL OTROS INGRESOS	**6.482,50**
OTAL INGRESOS	**42.038,17**

NOTA 9.- GASTOS

Los gastos se componen por los siguientes valores:

	...Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Sueldos y Salarios	6.512,00
Aporte Iess	791,21
Fondo de Reserva	445,15
Servicios Ocasionales	24,93
Mantenimiento y Reparaciones	607,20
Combustible	1.842,00
Lubricantes	57,74
seguros y Reaseguros	460,38
Servicios Básicos	1.662,92
Impuestos Contribuciones y Otros	445,51
Depreciaciones	7.361,90
Otros Gastos	4.577,88
TOTAL GASTOS	**24.788,82**

GASTOS FINANCIEROS	...Diciembre 31.... 2012 (en US dólares)
Gastos Financieros (Intereses)	14.025,25
Intereses a Terceros	1.300,00
Gastos Bancarios / Comisiones	287,06
TOTAL	**15.612,31**
TOTAL DE GASTOS	**40.401,13**

NOTA 10. - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía a la fecha ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, como son los anticipos de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente.

Econ. Jacqueline Chávez Lozano
Reg. 17-02517
CONTADOR INDEPENDIENTE