

ARDICOR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 Cuadragesimo del Cantón Quito, Dr. Conrado Mejía Espinosa, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 2889, tomo 135, al 4 de noviembre del 2004; y transformada en compañía limitada mediante escritura pública otorgada el 1 de abril del 2008, ante el Notario Cuadragesimo del Cantón Quito, Dr. Raúl Andrade Torres, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 3713, tomo 142, al 10 de octubre del 2008.

Se 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 (NIIF) 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 valoración 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 retirados se registrarán de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. 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 los resultados 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:

Cuentas	2013 "en dólares"	2012 "en dólares"
Banco Internacional	3.304,78	16,33
Banco de Fomento	24,29	24,29
Producción 02041002542	10,78	10,78
TOTAL	3.339,85	51,40

Bancos.- Esta cuenta registra el valor que se mantiene en las cuentas respectivas.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013:

Cuentas	2013 "en dólares"	2012 "en dólares"
Cuentas Por Cobrar Clientes	5.870,63	25.232,07
Cuentas por cobrar jornaleros	39.246,44	33.721,33
Otras cuentas por cobrar	49.069,19	33.370,36
Ingresos Anticipados	3.585,07	3.119,31
TOTAL	97.771,33	95.443,07

Clientes.- Son los saldos por cobrar a Clientes, de los 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.

Ingresos 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:

Cuentas	2013 "en dólares"	2012 "en dólares"
Terreno	76.758,68	76.758,68
Edificio	47.693,08	47.693,08
Muebles Y Enseres	3.165,60	3.165,60
Maquinaria Y Equipo	35.500,00	35.500,00
Equipo De Computación	3.014,24	3.014,24
(-) Depreciación Acumulada	19.384,37	-19.384,37
TOTAL	146.747,23	146.747,23

Es el equipo depreciable y no depreciable con el que cuenta 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	20%
Muebles y Enseres	10%
Terreno	0%

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

Cuentas	2013 "en dólares"	2012 "en dólares"
Proveedores Locales	1.763,66	1.103,84
Obligaciones con el IRI	4,60	36,20
Obligaciones con el IESS	210,20	351,84
Beneficios de Ley	834,84	-
Otras Cuentas por Pagar	26.680,48	22.104,07
Participación 15% trabajadores	131,02	245,95
Impuesto a la renta Causado	212,66	557,81
TOTAL	29.537,42	24.439,71

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 aportes, fondos de Reserva.

15% Participación Trabajadores: Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros Empleados.

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:

CUENTAS	2013	2012
	"en dólares"	"en dólares"
Corporación Financiera Nacional	142.019,20	142.019,20
TOTAL	142.019,20	142.019,20

Préstamo Bancario: Registra los valores pendientes de pago en concepto de préstamo bancario.

NOTA 8.- PATRIMONIO

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

CUENTAS	2013	2012
	"en dólares"	"en dólares"
Capital Social	50.000,00	50.000,00
Ganancias Acumuladas	8.577,21	7.743,54
Resultados Acumulados Por Aplo. Neto	17.213,95	17.213,95
Resultado Neto Del Ejercicio	529,80	833,67
TOTAL	76.320,96	75.791,16

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

NOTA 9.- PARTICIPACIÓN LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha registrado la provisión para el pago del impuesto a la Renta anual por el período terminado al 31 de diciembre de la siguiente forma:

CONCEPTOS	2013
	"en dólares"
Utilidad antes de Impuestos y Participaciones	873,48
(-) 15% Participación laboral en utilidades	131,02
Utilidad después de participaciones	742,46
Más/ menos : Otras partidas Conciliatorias	224,18
Base imponible para cálculo Impuesto a la Renta	966,64
(-) Impuesto a la Renta	212,85
Utilidad del Ejercicio	529,80

NOTA 10.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones tributarias con la Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al valor Agregado y del Impuesto a la Renta.



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