Notas a los Estados Financieros ECUAPLANTAS CIA. LTDA. **2012**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

ECUAPLANTAS CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país A. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Av. Ilalo, Pasaje las acacias, lote 104A. Sus actividades principales son: Producir y comercializar plántulas de hortalizas, frutales y productos agrícolas. exportar, importar comercializar y distribuir insumos agrícolas y asesoría técnica.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

Nota 4: Juicios y estimaciones que tienen los efectos más significativos

Fuentes clave de incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

5. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

6. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 de 400.00 comprenden 400.00 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 30 de marzo de 2013.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
	Banco Pichincha Cta. Cte.	*2,687.71*	*1,610.17*
	Subtotal Bancos e Inversiones	***2,687.71***	***1,610.17***
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***2,687.71***	***1,610.17***

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
1010205	*Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados*	*54,563.72*	*63,360.76*
1010209	*Provisión Cuentas Incobrables*	*-6,411.81*	*0.00*
10102	***TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS***	***48,151.91***	***63,360.76***

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
1010301	*Inventario de Materia Prima*	*46,027.17*	*91,740.20*
10103	***TOTAL INVENTARIOS***	***46,027.17***	***91,740.20***

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	5,474.96	2,445.93
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**5,474.96**	**2,445.93**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	ADICIONES (RETIROS)	Dec-12 VALOR US$
1020105	Muebles y Enseres	695.36	3,234.29	3,929.65
1020106	Máquinas y Equipos	5,036.25	15,013.75	20,050.00
1020108	Equipo de Computación	1,870.36	0.00	1,870.36
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**7,601.97**	**18,248.04**	**25,850.01**
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-5,758.62	0.00	-5,758.62
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
10201	**Total Depreciación Acumulada**	**-5,758.62**	**0.00**	**-5,758.62**
10201	**NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO(neto)**	**1,843.35**	**18,248.04**	**20,091.39**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
2010301	Proveedores Locales	89,909.50	164,831.14
2010302	Proveedores del Exterior	0.00	0.00
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**89,909.50**	**164,831.14**

PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
2010501	Provisiones locales	1,240.51	1,240.51
2010502	Provisiones del exterior	-	-
20105	**TOTAL PROVISIONES**	**1,240.51**	**1,240.51**

En esta cuenta se registrara:

Para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
2010701	Con la Administración Tributaria	904.92	0.00
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,838.88	0.00
2010703	Obligaciones con el IESS	622.52	1,600.00
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	1,754.00	3,415.46
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	906.45	172.95
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**6,026.77**	**5,188.41**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
30601	Ganancias acumulados	3,165.92	6,463.63
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**3,165.92**	**6,463.63**

GASTOS

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
4101	Ventas	396,118.54	263,795.81
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**396,118.54**	**263,795.81**

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	Dec-11 VALOR US$	Dec-12 VALOR US$
5101	**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	115,642.49	46,027.17
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	250,119.69	247,495.92
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-46,027.17	-91,740.20
5102	**(+) MANO DE OBRA DIRECTA**	0.00	0.00
510201	Sueldos y Beneficios sociales	35,968.25	47,528.48
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	12,642.23	13,331.42
51	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS**	**368,345.49**	**262,642.79**

Se refiere al siguiente detalle: **Dec-11** **Dec-12**

Código		DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
5201		Gastos de Venta	13,344.25	0.00
5202		Gasto de Administración	8,385.76	0.00
		Total Gastos de Venta y Administrativos	**21,730.01**	**0.00**
		TOTAL COSTOS Y GASTOS	**390,075.50**	**262,642.79**

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
		Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	**6,043.04**	**1,153.02**
60	801	(-) 15% Participación a Trabajadores	-906.46	-172.95
61	803	(+) Gastos no Deducibles Locales	0.00	0.00
	807	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos——>**	**5,136.58**	**980.07**
62	**819**			

Lic. Darwin Torres.

171472097001

CONTADOR