

ANDINASEED CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2015
(En dólares)

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA
Andinaseed Cia. Ltda. (En adelante la Compañía) fue constituida el 4 de Enero del 2008 y se dedica a la actividad agrícola. La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de semillas de productos agrícolas. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. Antonio Román N51-151 y Av. Occidental, Quito-Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios, empleados) de la Compañía fue de 11.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 20 de Marzo del 2016.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), oficializadas para su aplicación obligatoria en Ecuador a partir del año 2011.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, dólares, a partir del 01 de enero del 2015.

Bases de Presentación.-

Los registros en los libros principales de diario y mayor son llevados en un sistema computarizado, arrojando al final del período contable los respectivos estados financieros, los mismos que fueron realizados en dólares americanos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-

ES EL VALOR DEPOSITADO Y QUE ESTAN EN LAS CUENTAS CORRIENTES EN EL BANCO PICHINCHA, BANCO PACIFICO Y BANCO CAPITAL.

CUENTAS POR COBRAR.- SON LOS VALORES POR COBRAR A NUESTROS CLIENTES, TOMANDO EN CUENTA QUE NO SE LES DA CREDITO, POR LO TANTO NO EXISTE DETERIORO DE CARTERA.

CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA.- SON VALORES QUE NOS HAN RETENIDO NUESTROS CLIENTES E IMPLICA UN PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA SIEMPRE Y CUANDO EXISTA UTILIDAD LA PODREMOS CRUZAR, CASO CONTRARIO SE QUEDARA COMO UNA CUENTA POR COBRAR.

EQUIPO OFICINA.- ESTA INCLUIDOS LOS EQUIPOS DE TELEFONIA, FAX.

MUEBLES Y ENSERES.- TODO LO QUE ES ESCRITORIOS, SILLAS Y MESA DE REUNIONES.

EQUIPO DE COMPUTACION.- INCLUYE COMPUTADOR CON IMPRESORA Y FAX MODEM PARA INTERNET.

VEHICULOS: CORRESPONDE A 1 CAMION.

DEPRECIACION ACUMULADA.- ES EL GASTO QUE SUFREN LOS ACTIVOS POR USO Y EL VALOR QUE VAN PERDIENDO LOS ACTIVOS Y SE ACUMULAN DESDE EL AÑO 2007

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION SON:

VEHICULOS LA DEPRECIACION SE HARA A 5 ANOS.

EQUIPO DE OFICINA LA DEPRECIACION SE HARA A 10 ANOS.

MUEBLES Y ENSERES LA DEPRECIACION SE HARA A 10 ANOS.

EQUIPO DE COMPUTACION LA DEPRECIACION SE HARA A 3 ANOS.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.- LO QUE SE DEBE A PROVEEDORES TANTO NACIONALES COMO DEL EXTERIOR.

IESS POR PAGAR.- VALORES DE IESS DEL MES DE DICIEMBRE , VALORES X PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS Y VALORES DE FONDOS DE RESERVA QUE SE PAGAN EN ENERO 2015.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- VALORES DE IVA Y RETENCION FUENTE DE DICIEMBRE QUE SE PAGAN EN ENERO DEL 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO .- VALOR QUE HASTA EL 31 DE DICIEMBRE TIENE LA EMPRESA COMO UTILIDAD TOMANDO EN CUENTA QUE YA ESTAN HECHAS LOS AJUSTES POR DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y CUENTAS INCOBRABLES.

Capital Suscrito o Asignado.-

Es el valor que corresponde al capital social de la empresa y el cual esta en la escritura de constitución de la empresa en el Art. 6 de la misma.

VENTAS: ES TODO LO QUE SE HA FACTURADO Y DECLARADO AL FISCO HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2015.

SUELDOS: PAGO SUELDO DE TRABAJADORES QUE ESTAN EN ROL DE PAGOS.

APORTE PATRONAL: APORTE DEL IESS QUE ASUME LA EMPRESA QUE EQUIVALE AL 12,15% DEL SUELDO MENSUAL

BENEFICIOS SOCIALES: PAGOS DE DECIMO TERCERO, DECIMO CUARTO, BENEFICIOS SOCIALES, FONDOS DE RESERVA, VACACIONES.

HONORARIOS Y COMISIONES PN: PAGO POR HONORARIOS CONTADOR, ASESORIAS TECNICAS, COMISIONES POR VENTAS.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

REPARACIONES PEQUENAS QUE SE HACE A EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS COMPUTACION

MATERIA PRIMA: ES TODO LO QUE SE HA COMPRADO EN SEMILLAS QUE SE DESTINAN A LA VENTA PARA PROVEEDORES.

SUMINISTROS Y MATERIALES: SON LOS GASTOS POR COMPRA DE UTILES DE OFICINA- COMPUTACION Y UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA DE LA OFICINA.

ALIMENTACION: PAGO POR AGASAJO A TRABAJADORES CANASTAS NAVIDENAS Y REFRIGERIOS O COMIDAS ESPORADICAS.

TRANSPORTE: PAGO POR TRANSPORTE DE LOS PRODUCTOS A SUS DIFERENTES PROVEEDORES, MOVILIZACIONES.

DEPRECIACIONES: LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS QUE CORRESPONDEN AL AÑO DEL 2015.

EQUIPO AGRICOLA DEPRECIACION EN 10 AÑOS AL 10% ANUAL

VEHICULOS DEPRECIACION EN 3 AÑOS AL 33,33% ANUAL

EQUIPO DE OFICINA DEPRECIACION EN 10 AÑOS AL 10% ANUAL.

MUEBLES Y ENSERES DEPRECIACION EN 10 AÑOS AL 10% ANUAL

INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS: SON VALORES POR MANTENIMIENTO DE

CUENTA, CHEQUERAS, ESTADOS DE CUENTA, E INTERES PRESTAMO ETC.

OTROS GASTOS LOCALES: SON VALORES POR PEAJES Y COMPRAS PEQUENAS
QUE SE HACEN.

ARRIENDO: PAGO POR ARRIENDO DE OFICINA.

DEVOLUCIONES EN VENTA: DEVOLUCIONES DE PRODUCTOS QUE HACEN LOS
CLIENTES.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "JAVIER FERNANDEZ A", is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat illegible due to the cursive nature of the writing.

CONTADOR

DR. JAVIER FERNANDEZ A