

***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AGRISEC ECUADOR S.A.
31 DE DICIEMBRE DE 2013***

“AGRISEC ECUADOR S.A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía “AGRISEC ECUADOR S.A.” está formada jurídicamente el 8 de Octubre de 2008 y se encuentra legalmente inscrita en el Registro Mercantil Ecuatoriano, de la ciudad de Quito provincia de Pichincha.

Su domicilio de operación es la Ciudad de Quito Cantón Quito, Edificio María Victoria del barrio la Carolina

El objeto fundamental de la Compañía es la comercialización, importación, exportación y distribución de todo tipo de bienes muebles e insumos relacionados con la industria, agricultura y ganadería, especialmente agroquímicos, pesticidas, plaguicidas, fertilizantes, semillas, flores, etc.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación.-

Los estados financieros de “AGRISEC ECUADOR S.A.”. Se expresan en dólares estadounidenses. Las políticas contables de la Compañía están basadas en las Normas Internacionales de Información financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Representa el efectivo líquido, compuesto de cajas menores, cheques de clientes saldo en bancos conciliados periódicamente.

Valoración de inventarios.-

Los inventarios de mercaderías son llevados por el sistema permanente, y el método promedio para su ponderación, con ajuste al 31 de diciembre de valor razonable, en aplicación a la Sección 11 para PYMES Inventarios.

La compañía realiza periódicamente la constatación física de su mercadería, la misma que es administrada privadamente en bodegas localizados en las ciudades de Quito y Guayaquil, así como bodegas directamente administradas por la compañía, que se encuentran ubicadas en el recinto Tababela y Pifo.

Activos Fijos y Depreciación.-

Los Activos Fijos son registrados al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada calculada de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de:

<u>TANGIBLE</u>	<u>VIDA UTIL</u>	<u>PORCENTAJE DE</u>
	<u>EN AÑOS</u>	<u>DEPRECIACION</u>
<i>Instalaciones y Edificaciones</i>	<i>20</i>	<i>5%</i>
<i>Maquinaria y Equipo</i>	<i>10</i>	<i>10%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10</i>	<i>10%</i>
<i>Equipos de Computo</i>	<i>3</i>	<i>33%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5</i>	<i>20%</i>
<i>Equipo caminero móvil</i>	<i>5</i>	<i>20%</i>

Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a cuentas de resultados del año, la depreciación producto de la revaluación de activos por ingreso a NIIF considera el saldo de vida útil real, respetando la normativa Tributaria ecuatoriana para su depreciación en todo su contenido.

Gastos acumulados.- Están constituidos principalmente por valores correspondientes a valores entregados a proveedores de bienes y servicios, los mismos que son amortizados periódicamente en conformidad a la fecha de devengo del servicio.

Provisión Para Participación de Trabajadores e impuesto a la Renta.-

Están constituidas y reconocidas por la empresa en un pasivo. Esta tasas se calcula de acuerdo a disposiciones legales, restando la participación a trabajadores 15%, de la base imponible se aplica lo normado en LORTI para la conciliación tributaria, hasta llegar a determinar la base gravada final y cancelar de su resultado el 22% para Impuesto a la Renta.

Ingresos.-

Los ingresos corresponden principalmente a ventas de la comercialización de productos agroquímicos al por mayor y al detalle, se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

Costos y Gastos

Estos son reconocidos cuando las facturas de proveedores son registradas con crédito a una cuenta de pasivo o pagadas y/o devengadas con cargo a costos y/o gastos de operación.

NOTA 3.- Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-

La Empresa, con la colaboración de profesionales externos especializados, ha llevado a cabo la implementación de la disposición de la Superintendencia de Compañías a través de su Resolución No. 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008, reformada con resolución SC.Q.ICI.CPAAIFRS.G11.010 publicada el 11 de octubre de 2011, La Junta de Socios suscribió las respectivas Actas de Juntas y autorizó el procedimiento de implementación así como la conciliación del Patrimonio de NEC a NIIF. La compañía ha cumplido con todas las disposiciones del organismo de Control.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	67.68	30.17
Bancos	<u>29416.82</u>	19,068.87
Saldos en Balance	<u>29,484.50</u>	<u>19,099.04</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de éste rubro es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas Por Cobrar Clientes no relacionados	248511.93	92,757.07
(-) Provisión cuentas incobrables	-3480.26	-1,427.26
Otras Cuentas Por Cobrar Empleados	1,050.00	
Saldos en Balance	<u>246081.67</u>	<u>91,329.81</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mercaderías en Bodega y Almacenes	425,507.41	141,938.09
(-) Deterioro de Producto (muestras)	<u>-3072.69</u>	<u>-2,614.92</u>
Saldos en Balance	<u>422,434.72</u>	<u>139,323.17</u>
Categoría CADILAC	99,147.32	
Categoría RIVAL	39,824.66	
Categoría RESPECTBULL	58,744.38	
Categoría TIFON	83,122.71	
Categoría TRIOMAX	34,811.08	
Categoría ARVENTALIN	39,214.89	
Categoría CORRIDABULL	44,903.66	
Categoría AGRIFUL	8,758.59	
Categoría TECAMIN MAX	8,198.79	
Categoría TECAMIN RAÍZ	852.77	
Categoría AGRIFUL ANTISAL	<u>4,855.87</u>	
SUMAN	422,434.72	

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es el detalle de éstas cuentas

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anticipo Varios Proveedores	10,300.00	1,300.00
varios servicios		9,242.31
Garantías arriendo oficinas	<u>1,600.00</u>	<u>1,600.00</u>
Saldos en Balance	<u>11,900.00</u>	<u>12,142.31</u>

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de éstas cuentas

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
IVA Pagado en Compras	43,489.56	19,653.86
Retenciones en la Fuente Ejercicio Corriente	5,145.93	12,366.06
Retenciones en la Fuente años anteriores	<u>13,320.94</u>	<u>4,764.84</u>
Saldos en Balance	<u>61,956.43</u>	<u>36,028.07</u>

NOTA 9.- PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO NETO

El siguiente es un resumen de Propiedad,Planta y Equipo componentes de este grupo:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Saldo Neto 2013</u>	<u>Saldo Neto 2012</u>
Equipos de Computo	7,504.40	3,297.70	4,206.70	4,986.91
Muebles y Enseres	4,004.28	656.57	3,347.71	2,743.13
Equipos de oficina	616.90	62.12	554.78	554.78
Vehículos	59,692.71	8,737.27	50,955.44	9,884.66
Otros activos	-			3,485.46
Saldos en Balance	<u>71,818.29</u>	<u>12,753.66</u>	<u>59,064.63</u>	<u>21,654.94</u>

Los movimientos de esta cuenta en el período 2013 fueron así

	<u>Costo</u>	<u>aumentos</u>	<u>retiros</u>	<u>costo total equipos</u>
Equipos de Computo	5,783.40	1,721.00		7,504.40
Muebles y Enseres	2,999.28	1,005.00		4,004.28
Equipos de oficina	616.90			616.90
Vehículos	13,400.00	46,292.71		59,692.71
Otros activos	4,294.50		4,294.50	-
	<u>27,094.08</u>	<u>49,018.71</u>		<u>71,818.29</u>

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

un resumen de esta cuenta es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores Locales	4235.71	475.03
Proveedores del Exterior	757960.15	252,483.40
Saldos en Balance	<u>762,195.86</u>	<u>252,958.43</u>

NOTA 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo son como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	811.97	1,964.03
Otros Proveedores (Ing. Peter)	0	1,537.37
Con el IESS	1371.7	
Beneficios a empleados	1056.48	
Participación 15% trabajadores	<u>1004.35</u>	<u>0.00</u>
Saldos en Balance	4244.5	3,501.40

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de la cuenta es como sigue

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ing. Peter Ignatov	0	1,537.37
	<u>0</u>	<u>0.00</u>
Saldos en Balance		1,537.37

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de los pasivos a largo plazo integrantes de este rubro es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jhinson Duràn	0	412.88
Andrés Uncuango	<u>0</u>	<u>104.38</u>
Saldos en Balance		517.26

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Capital Suscrito	800.00	800.00
Aportes de Accionistas para futuras capitalizacion	a) 69,365.15	178,084.10
Agría AD	69,365.15	
Pérdidas Acumuladas	-7,564.94	-108,718.95
Resultado del ejercicio	<u>1,881.38</u>	<u>-7,564.94</u>
Saldos en Balance	64,481.59	62,600.21

a) el saldo es la diferencia sobrante a favor de Agría AD, después de haber compensado las pérdidas acumuladas de los años anteriores al 2012, producto de la compensación de créditos efectuados por su accionista mayoritario y relacionado (proveedor), por la suma de \$178084.10

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo es como sigue:

	2013	2012
Ventas de bienes tarifa 0%	588,531.80	395,834.75
Ventas de bienes tarifa 12%	<u>1,369.08</u>	<u>0.00</u>
Saldos en Balance	<u>589,900.88</u>	<u>395,834.75</u>

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS

Un resumen del costo de Ventas es como se detalla:

	2013	2012
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	<u>360,003.21</u>	<u>256,001.31</u>
Saldos en Balance	<u>360,003.21</u>	<u>256,001.31</u>

	2013	2012
OTROS INGRESOS	<u>13.99</u>	<u>70.28</u>
Saldos en Balance	13.99	70.28

NOTA 17.- GASTOS

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo son como sigue:

	2013	2012
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos Salarios y Demás Remuneraciones	75858.72	47,883.36
Beneficios a Empleados IESS	10091.12	9,130.81
Beneficios Sociales a Empleados	6428.18	4,703.93
Combustibles y Mantenimiento	7578.03	10,346.96
Arrendamiento Operativo	2800	4,000.00
Promoción y Publicidad	226	3,551.98
Seguros y Reaseguros	7455.57	3,494.55
Gastos de Gestión	969.5	2,587.48
Gastos de Viaje Bukgaria		4,394.33
Gastos Servicios Básicos	4144.47	742.65
Gastos Notario y Registradores	696.74	275.36
Impuestos y Contribuciones	1.25	275.19
Depreciaciones Activos Fijos	2729.03	1,759.14
Deterioro Producto		2,614.92
Suministros y Materiales	2141.36	2,207.09
Arriendo de bodegas		12,964.59
Gastos analisis registros pruebas		11,275.42
Cargue y descargue		273.09
Mant.y Rep. Edificaciones		699.84
Otros gastos	2694.42	290.35
Otros gastos de importacion		5,765.40
Honorarios Profesionales	6398.05	5,383.00
Logistica (transporte)	80.77	9,676.51
Gastos de Viaje	913.12	3,632.91
Gastos impuestos		(779.22)
Gastos financieros	0	<u>319.02</u>
Saldos en Balance	131,206.33	147,468.66

GASTOS DE VENTA

Sueldos Salarios y Demás Remuneraciones	116.77
Beneficios a Empleados IESS	1323.4
Beneficios Sociales a Empleados	1560
Mantenimiento	6402.69
Reparaciones	45
Arrendamiento Operativo	27074.94
Promoción y Publicidad	1671.48
Combustible	4512.71
Lubricantes	121.74
Seguros y Reaseguros	1255
Transporte Logística	8269.12
Gastos de Gestión	5682.59
Gastos de Viaje	812.36
Servicios Básicos	311
Gastos de Notarios	33.8
Impuestos y Contribuciones	1800.92
Depreciaciones	5969.27
Gastos deterioro	5125.69
Cuentas de Incobrabilidad	2053
Otros gastos	2868.43
Otros gastos de importacion	236.45
Gastos impuestos	2.62
Servicios Varios	1498.83
Registros de Productos y Otros	<u>13105.37</u>
Saldos en Balance	<u><u>91,853.18</u></u>

OTROS GASTOS

Impuestos asumidos	62.71
Otros gastos legales	<u>93.75</u>
	156.46

CPA. DRA. MARGARITA ASTUDILLO R.
CONTADOR GENERAL