

**AGCONTROL SENSOR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2013**

**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)**

**Nota 1 - Actividad**

La actividad principal de la Compañía es la comercialización de instrumentos de seguridad electrónica.

**Nota 2.- Resumen de Políticas Contables**

**a) Bases de presentación y revelación**

Los Estados Financieros adjuntos de AGCONTROL SENSOR S.A. comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2013, los Estados de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a políticas contables NIIF puesto que según el diagnóstico que se realizó a la empresa en su debido momento para la transición de NEC a NIIF se evaluó que no existía mayor impacto puesto que no se dieron diferencias entre las políticas contables existentes con las que plantea las Normas Internacionales de Información Financiera, se determinó que se actualizaría los manuales contables y de control interno y son presentados en la moneda actualmente en circulación en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 fueron aprobados por la Gerencia con fecha 19 de Marzo del 2014, con la siguiente observación; en la parte del módulo de roles no se estaba afectando adecuadamente las aportaciones patronales y beneficios sociales de algunos funcionarios de la Empresa lo cual no implica que se haya incumplido con la cancelación total y oportuna de dichas obligaciones puesto que se cuenta con archivos extra contables para el cálculo y determinación de las obligaciones antes indicadas.

**Estimaciones y Supuestos Significativos**

Ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

**Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo**

La Compañía estima que a Diciembre del 2013 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la Propiedad, Planta y Equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

### **Vida útil y valor residual de activos**

La Gerencia revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo,

#### **b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efecto y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

#### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

La Planta y Equipo están valorizados al costo de adquisición, el valor de los Activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro de su valor.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de un pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado serán revisados y ajustados si fuera necesario.

**Baja de Propiedad, Planta y Equipo.-** Estos Activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de Propiedades, Planta y Equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período.

#### **d) Provisiones**

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

#### **e) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

#### **f) Gastos**

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

#### **g) Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior**

##### **Activos Financieros**

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

##### **Cuentas por Cobrar**

Las Cuentas por Cobrar son Activos Financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la Compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la Compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

**Baja de un activo financiero.**- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

##### **Pasivos Financieros**

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.**- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del Estado de Situación Financiera.

**Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar.**- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordado.

**Baja de un pasivo financiero.**- Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero,

#### **h) Cuentas por Pagar y Provisiones**

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del Estado de Situación Financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

#### **i) Impuestos**

##### **Impuestos Corrientes**

Los Activos y Pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 23% para el año 2012 y de un 22% para el año 2013.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

**Nota 3.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco del Pichincha Cta. Ahorros	120.031,39	-
Banco del Pichincha Cta. Cte	106.611,87	38.414,03
Banco Internacional Cta. Cte.	28.272,46	197.157,54
Banco Internacional Cta. Ahorros	100733,98	0
	<u>355.649,70</u>	<u>235.571,57</u>

**Nota 4.- Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
<u>Cuentas por Cobrar Comerciales</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes Nacionales	650.477,17	608.140,06
	<u>650.477,17</u>	<u>608.140,06</u>
<u>Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Préstamos Funcionarios y Empleados	2.147,97	1.728,03
Anticipos Viaje	500,94	1.406,37
	<u>653.126,08</u>	<u>611.274,46</u>

**Nota 5.- Inventarios**

Se conforma de la siguiente manera

	US\$	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inventario Producto Terminado	287.860,76	149.181,43
	<u>287.860,76</u>	<u>149.181,43</u>

#### Nota 6.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle resumido se presenta a continuación:

	US\$	
	2013	2012
<b>Depreciable</b>		
Muebles y Enseres	18,494.32	11,371.60
Equipos de Oficina	1,831.97	4,711.84
Equipos de Computación	23,703.57	13,137.21
Vehículos	46,723.48	23,821.43
Software	6,355.00	6,355.00
Herramientas y Repuestos	1,443.70	-
(-) Depreciación Acumulada	(34,167.39)	(29,760.21)
	<u>64,384.65</u>	<u>29,636.87</u>
	<b>64,384.65</b>	<b>29,636.87</b>

#### Nota 7.- Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Proveedores Nacionales	18,217.55	89,944.49
Proveedores del Exterior	309,881.31	125,536.13
Otras cuentas por pagar	127,355.22	118,371.92
	<u>455,454.08</u>	<u>333,852.54</u>

#### Nota 8.- Instituciones Públicas

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Iva en Ventas	40,833.29	51,139.24
Retenciones en la Fuente	103,779.70	6,873.21
Retenciones de IVA	8,031.08	8,463.20
IESS por Pagar	6,189.16	3,363.01
	<u>158,833.23</u>	<u>69,838.66</u>

**Nota 9.- Ingresos de Actividades Ordinarias**

Se compone de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Ventas Bienes	3,173,801.89	2,950,891.45
(-)Descuentos en Venta	(138,249.48)	(164,817.15)
Ventas Servicios	88,846.27	56,446.18
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3,124,398.68</b>	<b>2,842,520.48</b>

**Nota 10.- Gastos de Administración, Técnicos y Otros**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Sueldos y beneficios del personal	59.628,41	46.027,03
Servicios Básicos	6.384,43	3.871,45
Ariendos	6.557,36	5.767,45
Otros	39.616,67	33.296,94
Depreciaciones y amortizaciones	433,42	8.255,17
	<b>112.620,29</b>	<b>97.218,04</b>

**Gastos de Administración**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Sueldos y beneficios del personal	455.430,27	377.214,73
Servicios Basicos	9.979,36	10.072,90
Arriendo	36.332,64	36.572,55
Otros Gastos de Administracion	117.220,03	104.301,38
Depreciaciones y amortizaciones	12.307,09	4.003,86
	<b>631.269,39</b>	<b>532.165,42</b>

**Gastos No Operacionales**

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$	
	2013	2012
Gastos Bancarios	17.847,91	10.795,77
Gastos Gastos	4.961,27	13.181,85
	<b>22.809,18</b>	<b>23.977,62</b>

## Nota 11.- Conciliación Tributaria

### AGCONTROSENSOR S.A. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

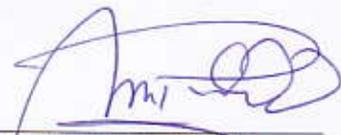
	31/12/2013	31/12/2012
Utilidad Contable	521.951,61	432.493,79
(-) 15% Participación Trabajadores	78.292,74	64.874,07
(+) Gastos no Deducibles	415,87	-
<b>Base Imponible Impuesto a la Renta</b>	<b>444.074,74</b>	<b>367.619,72</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>97.696,44</b>	<b>84.552,54</b>
Impuesto a la Renta Causado	97.696,44	84.552,54
Anticipo Correspondiente a período	19.305,35	20.038,77
<i>Impuesto a Considerarse en la Declaración</i>	<i>97.696,44</i>	<i>84.552,54</i>
(-) Impuesto Renta Retenido del Período	33.044,58	29.154,27
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	-	-
(-) ISD	57.979,21	63.939,88
(-) Anticipo Impuesto a la Renta 2012 Pagado	-	-
<b>(=) IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>6.672,65</b>	<b>(8.541,61)</b>

## Nota 12 - Compromisos y Contingencias

A la fecha del presente informe, no se presentan compromisos ni contingencias que pudieran afectar la interpretación de los estados financieros.

## Nota 13 - Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión del informe de los Auditores Independientes no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
Sr. Andrés Padilla  
Gerente General

  
Sr. Edwin Tipantuña  
Contador General