

**AGRIJOJO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS**  
**INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF**  
**DICIEMBRE 31, 2013**

**1. Información general de la Empresa**

**Fecha de Constitución:** 09 de octubre del 2012

**Registro Mercantil:** # de registro 488 de 09 de octubre de 2012

**Dirección:** Provincia: Guayas, Cantón: Milagro, Calle Demetrio Aguilera y Napo

**Objeto social:** Venta al por mayor y menor de insumos agrícolas

**Ruc:** 0992782730001

**Moneda Funcional**

Dólares de los Estados Unidos de América

El **capital social** está constituido por el aporte accionario de Ing. Jorge Enrique Robles Salguero con el 50% y el Ing. Jorghi Franklin Espinoza Coronel con el 50%.

**Bases de presentación sección 2 Niif para Pymes**

Presenta el objetivo de los estados financieros de las PYME.

Establece las características cualitativas de la información para que los estados financieros de las PYME cumplan sus objetivos.

Presenta las definiciones de:

- Los elementos de la situación financiera (activos, pasivo, patrimonio);
- Los elementos vinculados con el rendimiento (ingresos y gastos).

Incluye conceptos básicos de reconocimiento y medición.

Incorpora el concepto de —ganancia y pérdida (P&L) y el de *resultado integral total*.

Indica criterios generales respecto de la posibilidad de compensar partidas.

**Declaración de Cumplimiento con NIIF para las Pymes**

Estos estados financieros 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.

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.

#### Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. La preparación de los estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza juicio acerca de los procedimientos de control o políticas aplicables a la preparación de los Estados Financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias dadas.

La emisión de los Estados Financieros adjuntos fue autorizada por la Gerencia de la Compañía, y son aprobados por la Junta General de Accionistas que considera estos estados.

Cuando una pequeña compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo con lo establecido en el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre del 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

AGRIJOJO S.A., mantiene al 31 de diciembre del 2013, el siguiente saldo:

BANCO PICHINCHA	4.193.81
-----------------	----------

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

AGRIJOJO S.A. concede 60 días de plazo en la comercialización de insumos, al 31 de diciembre del 2013, el saldo es el siguiente:

**AGRIJOJO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS**  
**INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF**  
**DICIEMBRE 31, 2013**

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 53,572,31
PROVISION PARA CTAS. INCOBRABLES	<u>265,84</u>
	<u>53,306,47</u>

**INVENTARIO**

La cuenta Inventario mantiene al 31 de diciembre de 2013, un saldo de:

Inventario de productos terminados y mercadería en Almacén \$33.690.49

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo está constituido por:

PROVEEDORES	47.208,18
Cuentas por Pagar a socios	<u>1.000,00</u>
	48.208,18

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

AGRIJOJO S.A., mantiene al 31 de diciembre del 2013, los siguientes saldos:

OBLIGACIONES CON EL IESS S	154,80
OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	498,73
OBLIGACIONES PATRONALES	2466,40
PARTICIPACION A TRABAJADORES X PAGAR	6077,60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5911,78
TOTAL:	15109,31

**a) Conciliación del resultado contable-tributario-**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013, fueron las siguientes:

	<u>2013</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	34.439,75

Más (menos)- Partidas de

AGRIJOJO S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS  
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA - NIIF  
DICIEMBRE 31, 2013

conciliación	
Gastos no deducibles	70.20
Deducción por pago a Discapacitados	0.00
Deducción por Incremento Neto de empleados	0.00
Base imponible	<u>34,509.95</u>
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta	<u>7,592.19</u>

(b) Reformas tributarias-

En el Suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

- Tasa de impuesto a la renta-  
Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2011	24%
Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

  
Ing. Jorge Robles Salguero  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Nelly Chávez Vásquez  
RUC 1200756888001  
Reg. 1954