

AGROFOUS S. A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía AGROFOUS S. A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías y con Expediente 174400 y está calificada como PYMES.

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se elaboran aplicando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, la Ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones legales vigentes, las cuales requieren a la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Para el procesamiento de datos, la empresa utiliza el paquete contable ARIES Plus y aplica el catálogo de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros han sido elaborados a partir de los registros contables y archivos mantenidos en la compañía y considerando los principios y normas contables aplicadas a la empresa.

Los Balances fueron conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos en la Ley.

NOTA 3: EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Como parte del efectivo y sus equivalentes, la compañía maneja una cuenta corriente del Banco del Pichincha, en donde se realizan depósitos de las ventas realizadas y la que se utiliza para la cancelación a los proveedores de bienes y servicios de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	19.601,04
	Total	19.601,04

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Como parte de los Activos Financieros, la compañía registra cuentas por cobrar a los clientes, anticipo a accionistas y la respectiva provisión de cuentas incobrables. Los saldos que se registran al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.05.001	Cartera de Clientes	1.595,30
1.01.02.08.002	Anticipo a Accionistas	230,00
1.01.02.08.003	Otras Cuentas por Cobrar Varias	135,71
1.01.02.09.001	(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-15,95
	Total	1.945,06

NOTA 5: INVENTARIOS

La compañía maneja un inventario de Agroquímicos y Fertilizantes producto del giro del negocio. El saldo que registra esta partida contable al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.03.06.006	Inventario de Agroquímicos y Fertilizantes	50.970,33
	Total	50.970,33

NOTA 6: ANTICIPOS A PROVEEDORES

Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores de bienes y servicios para la respectiva compra de inventarios. Al 31 de Diciembre del 2016 se registra el siguiente saldo:

Código	Descripción	Valor
1.01.04.03.001	Anticipo a Proveedores	9.468,33
	Total	9.468,33

NOTA 7: ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra como parte de los Anticipos por Impuestos Corrientes los valores cancelados a los Proveedores de bienes y servicios por concepto del IVA que se compensa con la declaración mensual del IVA, así como por las retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes de la empresa y el anticipo de Impuesto a la Renta. Al 31 de Diciembre del 2016, se registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.05.01.001	IVA Compras	342,47
1.01.05.01.003	Renta retenida por Clientes	752,12
1.01.05.03.001	Anticipo Impuesto a la Renta	1.777,42
	Total	2.872,01

NOTA 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía ha adquirido activos destinados a la ejecución de las actividades normales. Estos activos se ven reflejados en Propiedad, Planta y Equipo. La aplicación de los porcentajes de depreciación corresponden a los que determina la Ley de Régimen

Tributario Interno y es política de la compañía no mantener valores residuales para los activos fijos. Al 31 de Diciembre del 2016 se registran los siguientes saldos.

Código	Descripción	Valor
1.02.01.05.001	Muebles y Enseres	3.277,11
1.02.01.06.001	Maquinaria y Equipo	1.375,88
1.02.01.08.001	Equipo de Computación	2.509,08
1.02.01.12.001	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-847,03
1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-2.066,90
	Total	4.248,14

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Producto del giro del negocio, la compañía ha adquirido mercadería a crédito tanto a personas naturales como a compañía o sociedades. El saldo que se mantiene por pagar a proveedores al 31 de Diciembre del 2016 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.03.01.001	Proveedores Personas Naturales	29.820,69
2.01.03.01.002	Proveedores Personas Jurídicas	1.877,03
	Total	31.697,72

NOTA 10: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se registran como parte de esta partida contable los valores pendientes de cancelación a la Administración Tributaria por retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios así como por el IVA en Ventas cobrado a los clientes de la empresa. También forma parte de este rubro los aportes por pagar al IESS así como los beneficios sociales de los trabajadores pendientes de cancelación. Al 31 de Diciembre del 2016 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.001	IVA en Ventas	6,70
2.01.07.01.303	Retención Honorarios Profesionales	156,00
2.01.07.01.309	Retención Publicidad	1,44
2.01.07.01.310	Retención Transporte	0,36
2.01.07.01.312	Retención Compra de Bienes	116,09
2.01.07.01.320	Retención Arriendos	34,78
2.01.07.01.340	Retención Otros Bienes	13,30
2.01.07.01.723	70% Retención IVA	9,20
2.01.07.01.725	100% Retención IVA	279,36
2.01.07.03.001	Aportes por Pagar	186,43
2.01.07.04.001	XIII Sueldo por Pagar	75,84
2.01.07.04.002	XIV Sueldo por Pagar	152,87
2.01.07.04.003	Vacaciones	1.035,11
2.01.07.04.004	Sueldos por Pagar	11.891,79
	Total	13.959,27

NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos de Accionistas y Terceros a más del apalancamiento que se mantiene con los proveedores. Adicionalmente, se registra dentro de esta partida contable, cuentas por pagar a terceros y el sobregiro bancario que mantiene la empresa. Al 31 de Diciembre del 2016 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.02.02.01.001	Cuentas y documentos por pagar locales	6.426,51
2.02.04.01.001	Cuentas por Pagar Accionistas	17.906,64
	Total	24.333,15

NOTA 12: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2016 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.01.01.01.001	Fonseca Sánchez Edison Geovanny	10.000,00
3.01.01.01.002	Fonseca Sánchez Doris Jackeline	10.000,00
3.01.01.01.003	Fonseca Sánchez Edwin Patricio	10.000,00
	Total	30.000,00

NOTA 14: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2016 una utilidad de \$5.296,24 producto del giro del negocio. Adicionalmente, se registran pérdidas acumuladas por \$16.181,47.

NOTA 15: INGRESOS

Se registra como parte de los ingresos las ventas de mercadería con tarifa 0% y 12%. Siendo las ventas con tarifa 0% el principal rubro de comercialización de la compañía. Es política manejar descuento en las ventas realizadas a los clientes entre el 1% y el 2%. El saldo que se registra al 31 de Diciembre del 2016 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.01.01.02.001	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 12%	163,33
4.01.01.02.002	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	312.406,47
4.01.09.01.01	Descuento en Ventas	-5.367,19
4.01.20.01.01	Descuento en Compras	6.494,58
	Total	313.697,19

Es política de la empresa, efectuar pagos de contados a algunos proveedores a fin de acceder a descuentos por pronto pago. Este rubro se ve reflejado como otros ingresos.

Adicionalmente, se dispone de otros ingresos producto de los cheques emitidos más de un año que no han sido cobrados por los beneficiarios. Estos ascienden a \$372,66

NOTA 16: GASTOS

Dentro de los gastos en los que ha incurrido la compañía tenemos el Costo de Ventas y todos los gastos administrativos y de ventas que han permitido ejecutar las actividades de la compañía. Al 31 de Diciembre del 2016, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.00.01.01.001	Costo de Ventas	273.673,28
5.01.04.07.001	Útiles de Oficina	1.896,00
5.01.04.07.002	Útiles de Aseo	123,72
5.02.01.01.001	Sueldos Venta	9.027,09
5.02.01.01.003	Liquidación de Trabajadores	201,47
5.02.01.02.001	Aporte Patronal Venta	1.194,75
5.02.01.02.002	Fondos de Reserva Venta	1.402,25
5.02.01.03.001	XIII Sueldo Venta	790,06
5.02.01.03.002	XIV Sueldo Venta	647,62
5.02.01.03.003	Vacaciones Venta	395,01
5.02.01.09.01	Arriendo de Inmuebles	5.434,75
5.02.01.11.01	Servicios publicitarios	143,86
5.02.01.15.01	Servicio de Transporte	357,34
5.02.01.17.001	Viáticos y Movilizaciones	2,94
5.02.01.17.002	Alimentación	1.472,09
5.02.01.21.001	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	1.213,10
5.02.01.27.009	Otros Gastos de Venta	10,37
5.02.02.01.001	Sueldos Administrativos	4.597,08
5.02.02.02.001	Aporte Patronal Sueldo Administrativo	558,60
5.02.02.02.002	Fondos de Reserva Administrativo	630,06
5.02.02.05.001	Honorarios Profesionales	1.710,00
5.02.02.08.001	Mantenimiento y Reparación	359,30
5.02.02.17.001	Agua	113,49
5.02.02.17.002	Luz Eléctrica	245,59
5.02.02.17.003	Teléfono	537,42
5.02.02.18.001	Servicios Notariales	104,00
5.02.02.19.001	Impuestos Fiscales	1.475,31
5.02.02.19.009	Otras Contribuciones	97,14
5.02.02.23.005	Deterioro de Cuentas por Cobrar	15,95
5.02.03.01.001	Interés Sobregiro	0,76
5.02.03.02.001	Comisiones Bancarias	343,39
	Total	308.773,79


 Laura Sisa
 CONTADORA
 Reg. 31077