

AGROQUIM CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Agroquim Cia. Ltda. Tiene como Objeto Social fundamental, la importación y comercio de agroquímicos. Se constituye en Julio de 1989. Se inscribe en el Registro Mercantil y da inicio a sus operaciones en ese mismo año.

La representación legal está a cargo del Ing. Julio Caccante López y la Presidencia la ejerce el señor Jorge Alvarez.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-S Pymes. La empresa adopta estas normas dando cumplimiento a los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de tránsito y de implementación a partir del año 2012.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos; cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión.

NOTA 1.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFFECTIVO	2011	2012
	EFFECTIVO EN CAJA	500.00	500.00
	FONDOS ROTATIVOS	5,710.00	6860
	BANCOS	97,860.09	112078.18
	INVERSIONES TEMPORALES	3,700.74	0
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	107,770.83	119,438.18

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2012 producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. Para ello dispone de cuentas bancarias. El efectivo en caja y fondos rotativos a cargo de los custodios.

La empresa maneja excedentes de liquidez colocándolos en inversiones temporales a corto plazo, en productos financieros de Instituciones bancarias con las que mantiene cuentas.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
	CLIENTES		
	CLIENTES	928,279.04	967017.68
	CLIENTES INCOBRABLES	0.00	12227.99
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	-26,986.08	-35825.23
	MENOS DETERIORO DE LA CARTERA	0.00	0
	TOTAL CARTERA POR COBRAR	901,292.96	943,420.44

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2012. Se muestra en este grupo el valor de clientes incobrables, mismos que se están recaudando pero que fueron reclasificados a esta cuenta para ajustar la cartera por cobrar a un plazo de hasta 365 días.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2011	2012
	INVENTARIOS	973,031.70	1273127.47
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	1,017.86	75
	MENOS PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	0.00	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0.00	0
	TOTAL INVENTARIOS	974,049.56	1,273,202.47

Se muestra el saldo en la cuenta inventarios al cierre del ejercicio económico. No existen items deteriorados y tampoco se requirió calcular valor neto de realización puesto que el costo de los items de inventarios son más bajos que el valor neto de realización calculado.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2011	2012
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,483.69	16766.48
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,702.62	10623.4
	PRESTAMOS A EMPLEADOS	2,588.42	5316.8
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14,774.73	32,706.68

Son valores entregados como anticipo, seguros contratados con una vigencia de un año más valores entregados en préstamo a empleados.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	2,126.27	516.44
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO DEL EJERCICIO	31,826.58	35431.03
	IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	15,438.10	0
	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	0.00	75618.48
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	174.89
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	49,390.95	111,740.84

Se registra el crédito tributario por anticipos de impuesto a la renta pagados durante el año más las retenciones en la fuente del ejercicio. El crédito tributario por impuestos pagados a la salida de divisas que la empresa lo acoge conforme a las disposiciones tributarias que rigen desde el año 2012. Además se muestra un remanente de crédito tributario IVA por la venta de productos de uso agrícola gravados con este impuesto indirecto.

NOTA 6.-	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2011	2012
	GARANTIAS CONTENEDORES	1,200.00	1500
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,200.00	1,500.00

Son valores que la empresa entrega como garantía del buen uso y entrega del contenedor a la naviera. Una vez culminada la importación, estos valores son reintegrados a la empresa de manera inmediata cuando es devuelto el contenedor.

NOTA 7.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
	MUEBLES Y ENSERES	30,031.35	30833.27
	EQUIPOS DE OFICINA	14,596.06	15940.06
	EQUIPOS DE COMPUTACION	36,793.68	40990.9

MAQUINARIA Y EQUIPO	81,346.81	86811.81
VEHICULOS	135,896.50	190936.5
INSTALACIONES	799,870.16	799870.16
INSTALACIONES	587698.8	587698.8
REVALORIZACION INSTALACIONES	212171.36	212171.36
TERRENOS	141,026.00	141026
REVALORIZACION INSTALACIONES	212171.36	212171.36
MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-695,532.23	-746777.1
MENOS DETERIORO	0.00	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	544,028.33	559,681.60

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta los cuales en sujeción a la política contable no registran deterioro ni revalorización, excepto las instalaciones de la planta y el terreno, los cuales fueron revalorizados conforme lo manda la NIIF.

NOTA 8.-	ACTIVOS X IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDOS	2011	2012
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6,151.34	6151.34

Surge como la diferencia de la aplicación de la niif en lo relacionado a la extensión de vida útil del bien. Esto ocasiona que el cargo por depreciación sea menor al cargo fiscal. A Esta diferencia le aplicamos la tarifa de impuesto a la renta y nos da un activo por impuesto diferido, sobre el cual la empresa tiene derecho.

NOTA 9.-	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2011	2012
	GARANTIAS	6,110.04	6110.04
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1,544.34	1544.34
	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	7,654.38	7,654.38

Es un valor entregado en garantía afianzamiento por un juicio que la empresa tiene con El Servicio de Rentas Internas por glosas en remuneraciones correspondientes al año 2007. No se ha establecido contingencia alguna por cuanto no existe sentencia en este juicio. El rubro otros activos corrientes son activos como adornos, cuadros y otros no utilizados en el proceso de generación de la renta.

NOTA 10.-	PROVEEDORES POR PAGAR	2011	2012
	PROVEEDORES LOCALES	823,203.78	967534.22
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	237,450.00	243183.43
	TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	1,060,653.78	1,210,717.65

Son valores adeudados a proveedores al cierre del ejercicio, tanto locales como del exterior

NOTA 11.-	OBLIGACIONES CORRIENTES INST.FINANCIERAS	2011	2012
	AMERAFIN COMPRA VITARAS	6,883.44	0
	TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	6,883.44	0.00

Se muestra el saldo por pagar por la compra de dos vitaras para los técnicos de campo en el

año 2008. Este valor es cancelado en su totalidad durante el 2012.-

NOTA 12.-	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
	IMPUESTO RENTA RETENIDO A PROVEEDORES	3,121.59	9415.19
	IVA RETENIDO A PROVEEDORES	7,735.38	5737.61
	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	69,928.67	87413.93
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80,785.64	102,566.73

Se presentan los saldos por pagar por concepto de retenciones en la fuente de impuestos a la renta e IVA al cierre del ejercicio.

NOTA 13.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	2011	2012
	SUELDOS POR PAGAR	1,460.00	27507.69
	FINQUITOS EMPLEADOS	0.00	5137.68
	MULTAS AL PERSONAL	0.00	221.15
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS DE CORTO PLAZO	1,460.00	32,916.52

Son sueldos por pagar del mes de diciembre de 2012 más finquitos de 3 empleados que no se realizaba el pago de su liquidación ante el MRL por cuanto los turnos estaban generados para enero del 2013. Además también se muestra el valor de las multas a empleados.

NOTA 14.-	OBLIGACIONES CON EL IESS	2011	2012
	APORTES EMPLEADOS POR PAGAR	7,519.45	7878.04
	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	841.58	905.7
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	8,361.03	8,783.74

Son saldos a pagar por concepto de aportes y préstamos less a empleados descontados en la nómina de diciembre 2012.

NOTA 15.-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2011	2012
	DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00	50094.04
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0.00	50,094.04

Se muestra el saldo por concepto de dividendos a pagar a socios al cierre del ejercicio.

NOTA 16.-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2011	2012
	SOBREGIRO CONTABLE	0.00	12961.17
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	0.00	12,961.17

Se presenta el sobregiro contable que arrojó una de las cuentas bancarias al 31 de diciembre

NOTA 17.-	ANTICIPOS DE CLIENTES	2011	2012
	ANTICIPOS DE CLIENTES	1,130.89	1130.9

	TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	1,130.89	1,130.90
	Son valores a favor de clientes al cierre del año 2011 que no se han cruzado con sus deudas		
NOTA 18.-	PORCION CORRIENTE BENEF. EMPLEADOS	2011	2012
	DECIMO TERCERO POR PAGAR	1,317.74	1517.8
	DECIMO CUARTO POR PAGAR	2,024.00	2131.59
	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	669.78	2845.95
	PARTICIPACION LABORAL	50,767.87	63554.65
	TOTAL P. CORRIENTE BENEF. EMPLEADOS	54,778.89	70,049.99
	Se registra la parte corriente de beneficios a empleados de corto plazo como decimo tercero y cuarto sueldos, fondo de reserva.		
NOTA 19.-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L. PLAZO	2011	2012
	OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS	49,911.38	64121.68
	PRESTAMOS DE SOCIOS	93,662.58	101543.22
	PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS L. PLAZO	76,643.41	103670.41
	TOTAL CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR L. PLAZO	220,217.37	268,335.31
	Son obligaciones de largo plazo con bancos, con socios y beneficios a empleados largo plazo		
NOTA 20.-	PATRIMONIO NETO	2011	2012
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	66,000.00	66000
	RESERVAS	521,543.59	591543.59
	SUPERAVIT REVALORIZACION	342,152.36	348,303.70
	RESULTADOS ACUMULADOS	358,280.95	19313.51
	RESULTADO DEL EJERCICIO	217,755.85	272729.09
	TOTAL PATRIMONIO NETO	1,505,732.85	1,297,889.89
	Se registra el patrimonio al inicio y al final del ejercicio		
NOTA 21.-	INGRESOS OPERATIVOS	2011	2012
	VENTA DE BIENES	3,831,926.30	4243615.76
	Se registran las ventas alcanzadas durante el periodo. Se contabilizan como tales una vez que se han transferido el bien y su derecho de uso conforme a la política contable.		
NOTA 22.-	COSTO DE VENTAS	2011	2012
	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	1,956,994.58	2148407.16
	DIF. COSTEO IMPORTACIONES	4,784.81	2094.97
	COSTO SERVICIO REENVASE	295,327.88	326789.23
	SUMINISTROS Y MATERIALES	44,905.83	135130.78
	TOTAL COSTO DE VENTAS	2302013.1	2612422.14
	Se registra el costo de la mercadería vendida inclusive los costos de reenvase y manejo. De		

acuerdo a la política contable se registran cuando se transfieren del inventario al costo, sea por realización de una venta o utilización en el proceso de reemvase.

NOTA 23.- OTROS INGRESOS	2011	2012
INTERES GANADO	1,243.92	1798.47
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00	300
OTROS INGRESOS	2,318.94	5849.6
TOTAL OTROS INGRESOS	3562.86	7948.07

Son otros ingresos no operativos por intereses ganados, utilidad en venta de activos fijos más otros ingresos no recurrentes pero inherentes a la actividad comercial de la empresa.

NOTA 23.- GASTOS DEL PERIODO	2011	2012
GASTOS EN VENTAS	365,148.21	333176.53
REMUNERACIONES	553,152.09	634153.94
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	233,385.50	229795.26
GASTOS FINANCIEROS	43,339.77	18318.29
TOTAL GASTOS DEL PERIODO	1195025.57	1215444.02

Son los gastos incurridos en el período. Son reconocidos conforme a la política contable, no forman parte directa de bien que se comercializa, pero contribuyen en el proceso de generar la renta.


ROBERTO FREIRE PAZMIÑO
CONTADOR
REG. MAC. 22.263