

# AGROQUIM C. Ltda.

www.agroquim.com

AGROQUIM CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Agroquim Cia. Ltda. Tiene como Objeto Social fundamental, la comercialización de productos agroquímicos. Se constituye el 8 de agosto de 1989 fecha en la que da inicio a sus actividades de operación. La duración de la compañía es de 50 años y fenece el 8 de agosto del 2039.

La representación legal está a cargo del Ing. Julio Cascante López y la Presidencia la ejerce el socio Jorge H. Alvarez.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs Pymes. La empresa adopta estas normas dando cumplimiento a los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de 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	2,013	2,014
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	110,034.60	179,775.98
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS</b>	<b>110,034.60</b>	<b>179,775.98</b>

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2014 producto de la operación.

Para ello dispone de cuentas bancarias. El efectivo en caja y fondos rotativos a cargo de los custodios.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS		
	<b>CIENTES</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	CIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	875,376.09	771,922.82
	MENOS PROVISIÓN PARA INCOBRABLES	-31,355.17	-35,376.18
	<b>TOTAL CIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>844,020.92</b>	<b>736,546.64</b>

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2014. La empresa concede créditos de 30 a 90 días. El porcentaje de provisión para incobrables lo mantiene en el 1%.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2,013	2,014
	INVENTARIOS	1,244,119.24	1,150,942.07
	IMPORTACIONES EN TRANSITO	25.00	0.00
	MENOS PROVISIÓN VALOR NETO DE REALIZACIÓN	-2,746.72	-3,036.37
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	-4,574.02	-38,290.88
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1,236,823.50</b>	<b>1,109,614.82</b>

Se muestra el saldo en la cuenta inventarios al cierre del ejercicio económico con provisiones de deterioro y valor neto de realización.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2,013	2,014
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,667.07	200.00
	SEGUROS ANTICIPADOS	9,357.36	11,933.61

# AGROQUIM C. Ltda.

www.agroquim.com

PRESTAMOS A EMPLEADOS	2,600.86	29,729.44
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>19,625.29</b>	<b>41,863.05</b>

Son anticipos a proveedores, seguros por devengar, y préstamos a empleados de corto plazo.

<b>NOTA 5.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	ANTICIPOS IMPUESTO A LA RENTA	695.62	2,047.27
	RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA CLIENTES	30,949.33	32,489.49
	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	60,438.81	118,498.75
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>92,083.76</b>	<b>153,035.51</b>

Se registra el crédito tributario por iva e impuesto a la renta producto de retenciones clientes no compensadas, impuesto a la salida de divisas y el anticipo de impuesto a la renta.

<b>NOTA 6.-</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	GARANTIA CONTENEDORES	0.00	1,000.00
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>1,000.00</b>

La empresa registra como otros activos corrientes el importe por garantías entregadas por manejo de contenedores durante el proceso de importación.

<b>NOTA 7.-</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	MUEBLES Y ENSERES	2,805.14	2,805.14
	EQUIPOS DE COMPUTACION	11,975.05	18,173.49
	MAQUINARIA Y EQUIPO	68,895.96	75,397.56
	VEHICULOS	189,296.50	210,626.50
	EDIFICIOS	797,505.02	797,505.02
	TERRENOS	141,026.00	141,026.00
	MAQUINARIA Y EQUIPO EN CONSTRUCCION	8,960.00	8,960.00
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-700,575.30	-751,901.01
	MENOS DETERIORO	0.00	0.00
	<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>519,888.37</b>	<b>502,592.70</b>

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta. Se registra el costo más la depreciación, el deterioro y el revalúo al cierre del ejercicio.

<b>NOTA 8.-</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	31,879.41	48,923.37
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7,310.04	74.04
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>39,189.45</b>	<b>48,997.41</b>

Esta cuenta registra los activos por impuestos diferidos por la aplicación de la NIIF más el saldo del crédito tributario de años anteriores de impuesto a la renta no compensado; y como otros activos no corrientes la garantía por el arriendo de las oficinas.

<b>NOTA 9.-</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2,013</b>	<b>2,014</b>
	PROVEEDORES CORTO PLAZO	551,679.51	506,972.60
	OBLIGACIONES LABORALES	44,924.04	72,210.71
	BENEF. EMPLEADOS CORTO PLAZO	5,469.18	9,099.15
	OBLIGACIONES CON EL IESS	7,914.02	10,727.32
	OBLIGACIONES FISCALES	28,853.39	46,754.29

# AGROQUIM C. Ltda.

www.agroquim.com

VIARIOS ACREEDORES	27,021.13	4,424.59
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES REALCIONADAS	185,512.49	10,000.00
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>851,373.76</b>	<b>660,188.66</b>

Se registran los pasivos corrientes al cierre del ejercicio 2014. Saldos que se liquidarán en el corto plazo como proveedores, obligaciones con empleados, con el IESS, con el fisco, con los socios.

NOTA 10.- PASIVO LARGO PLAZO	2,013	2,014
PROVEEDORES POR PAGAR LARGO PLAZO	603,052.92	475,138.48
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	32,838.26	215,428.62
OBLIGACIONES FISCALES	0.00	88,974.54
PRESTAMOS DE SOCIOS	101,543.22	0.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LARGO PLAZO	111,875.23	174,105.23
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>849,309.63</b>	<b>953,646.87</b>

Se presentan las obligaciones por pagar de largo plazo que la empresa mantiene con socios, con proveedores, con instituciones financieras y por beneficios y planes de jubilación con empleados. Se registra también la deuda con el Servicio de Rentas Internas por glosas del año 2007, luego de conocida la sentencia del juicio promovido por Agroquim Cia. Ltda. En el importe presentado se encuentra descontado el valor que se entregó como afianzamiento y sumados los intereses. A la fecha se encuentra pendiente la liquidación de esta deuda en el Departamento de Cobranzas del SRI por cuanto esta Entidad aún no la ha realizado.

NOTA 11.- PATRIMONIO	2,013	2,014
CAPITAL	66,000.00	66,000.00
RESERVAS	651,543.59	596,533.05
OTROS SUPERAVITS RESULTADOS INTEGRALES	349,879.75	308,774.89
RESULTADOS ACUMULADOS	33,241.87	31,705.45
ADOPCION NIIFs IRA, VFZ	20,317.29	20,317.29
RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	138,039.24
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1,160,982.50</b>	<b>1,161,369.92</b>

Se registra el patrimonio total de la compañía al cierre del ejercicio 2014. Se utilizó parte de las reservas facultativas para provisionar la deuda con el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,013	2,014
VENTAS DE BIENES	3,637,935.87	3,951,726.40
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>3,637,935.87</b>	<b>3,951,726.40</b>

Se presentan el total de los ingresos por actividades ordinarias obtenidos durante el año 2014.

NOTA 13.- OTROS INGRESOS	2,013	2,014
INTERESES GANADOS	328.10	3,007.04
OTROS INGRESOS	0.00	3,629.66
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>328.10</b>	<b>6,636.70</b>

Se presentan el total de los ingresos por otras actividades obtenidos durante el año 2014.

NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS	2,013	2,014
COSTO DE VENTAS	2,309,349.34	2,397,863.45

# AGROQUIM C. Ltda.

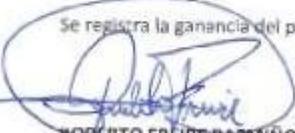
www.agroquim.com

GASTOS DE VENTA	608,102.37	637,693.73
GASTOS ADMINISTRACION	658,490.10	686,834.97
OTROS GASTOS	8,345.43	23,300.32
PARTICIPACION LABORAL	8,096.51	31,900.59
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	13,896.51	42,730.80
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>3,606,280.26</b>	<b>3,820,323.86</b>

Se registran el total de costos y gastos de período, inclusive la participación laboral e impuesto a las ganancias.

<b>NOTA 15.-</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>
	<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>31,893.71</b>	<b>138,039.24</b>

Se registra la ganancia del período luego de participación laboral e impuesto renta causado.

  
**ROBERTO FREIRE PAZMIÑO**  
CONTADOR  
REG.NAC. 22.263