

AMBAGRO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS

ESTADOS FINANCIEROS 2014

NOTA 1.- POLITICAS CONTABLES

AMBAGRO S.A., basa el desarrollo de su actividad económica en la normativa vigente actual, así entonces, como lo establece en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, en la Ley de Compañías, en la Ley de Régimen Tributario Interno, Resoluciones de la Junta General y demás disposiciones legales.

La contabilidad se ejecuta utilizando el paquete contable SAI VERSION 4.0, con el sistema de costos por órdenes de producción y método de control - valoración de inventarios: promedio ponderado.

Para la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza el método de línea recta sin valor residual y en concordancia con lo que dispone el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se encuentra conformado por las partidas de Caja y Bancos como se detalla a continuación:

Cuenta	Valor
Caja Chica	400.00
Banco Pichincha	3,533.75
Banco Internacional	43,369.73
Banco Pichincha Ahorros	164.72
Banco Guayaquil	35,889.55
Banco Produbanco	21,597.71
Total	\$ 104,955.46

Ver anexo 1

NOTA 3.- CLIENTES

El saldo de cartera de clientes al 31-Diciembre-2014 se encuentra conformado y dividido de la siguiente forma:

Cuenta	Valor
Cientes Zona Norte	52,867.61
Cientes Zona Centro	116,533.25
Cientes Zona Sur	2,269.19
Cientes Zona Costa	6,200.56
Cientes Zona Ibarra	114,595.48
Cientes Zona Distribuidor	108,063.53
(-) Prov. Ctas. Incobrables	-10,201.24
Total	\$ 390,328.38

Ver anexo 2

NOTA 4.- VARIOS DEUDORES

Los siguientes rubros están pendientes por recuperar en el año 2015.

Cuenta	Valor	Observación
Augusto Naranjo	8,741.58	Ecuasanitas 2013-2014 / Sobre pago Dividendos
Wuilson Chicaiza	150.00	Préstamo Emp. a liquidar en 2015
Luis Mancero	24.99	Préstamo Emp. a liquidar en 2015
Jhon Ojeda	420.83	Ecuasanitas Oct/2013-Dic/2014
Ruiz Mauricio	4.94	Préstamo Emp. a liquidar en 2015
Total	\$ 9,342.34	

NOTA 5.- INVENTARIOS

El saldo de inventarios verificado con la constatación física arroja el siguiente detalle:

Cuenta	Valor
Inventario Bodega Ambato	344,046.11
Inventario Bodega Norte	5,734.63
Inventario Materia Prima	1,300.25
Inventario Suministros	32,965.29
Inventario Bodega Quito	8,083.24
Total	\$ 392,129.52

Ver anexo 3

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

6.1.- CREDITO TRIBUTARIO CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En este grupo se encuentran todos los anticipos y valores a favor que la empresa mantiene con la administración tributaria, siendo así:

Cuenta	Valor	Observación
Anticipo Imp. Renta 2014	767.01	Valor por cruzar con Impuesto Renta año 2014
Cred. Trib. Rta. Retenciones 2014	11,237.18	Valor por cruzar con Impuesto Renta año 2014
Cred. Trib. Rta. ISD año 2014	19,377.93	A solicitar devolución del ISD en 2015
Cred. Trib. Imp. Renta año 2013	34,951.53	Rubro resultante del Imp. Renta año 2013
Total	\$ 66,333.65	

Ver anexo 4

La solicitud de devolución en pagos por Impuesto a Salida de Divisas generado en el año 2014, se puede gestionar una vez realizado la declaración del Impuesto a la Renta año 2014.

6.2.- PAGOS ANTICIPADOS

El grupo de pagos anticipados está conformado con los siguientes rubros:

Cuenta	Valor
Compañía de Seguros	2,396.28
Otros pagos anticipados	180.00
Garantía Navieras	3,000.00
Total	\$ 5,576.28

Ver anexo 5

NOTA 7.- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE Y NO DEPRECIABLE

En lo referente a Propiedad, Planta y Equipo la empresa cuenta con los siguientes saldos:

Activo Fijo Depreciable	Al 31-Dic-2014		Saldo Final
	Saldo Activo	Dep. Acum.	
Equipo de Oficina	3,645.07	-2,636.07	1,009.00
Muebles y Enseres	2,907.49	-2,184.71	722.78
Vehículos	129,048.70	-82,072.37	46,976.33
Equipo de Computación	9,239.10	-7,829.00	1,410.10
Equipo de Bodega	42,553.51	-16,239.25	26,314.26
Galpón Industrial	92,297.30	-21,996.54	70,300.76
Terrenos	71,280.00	0.00	71,280.00
Total	\$ 350,971.17	-\$ 132,957.94	\$ 218,013.23

Ver anexo 6

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS

Los valores en este grupo corresponden a saldos por amortizar como activos intangibles:

Activo Intangible	Al 31-Dic-2014		Saldo Final
	Saldo Activo	Amort. Acum.	
Licencias	1,209.60	-241.92	967.68
Registro Productos	6,692.00	-1,338.40	5,353.60
Total	\$ 7,901.60	-\$ 1,580.32	\$ 6,321.28

Ver anexo 7

NOTA 9.- PROVEEDORES

Las obligaciones que la empresa mantiene al 31- Diciembre-2014 con proveedores nacionales y extranjeros:

Cuenta	Valor
Proveedores Locales	-96,315.23
Proveedores Suministros	-12,138.13
Proveedores del Exterior	-296,350.00
Total	-\$ 404,803.36

Ver anexo 8

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a las obligaciones financieras que la empresa mantiene a Diciembre/2014:

Institución Financiera	Valor
Banco Guayaquil	-84,310.53
Unifinsa	-54,944.43
Diners	-503.82
Total	-\$ 139,758.78

Ver anexo 9

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR EJECUTIVOS, ACCIONISTAS Y EMPLEADOS

11.1.- CUENTAS POR PAGAR EJECUTIVOS Y ACCIONISTAS

Los siguientes valores corresponden a compromisos por cumplir con accionistas y terceros:

Cuenta	Valor	Observación
Prestamo Sra. Margarita Arcos	-150,000.00	Vcto: Octubre-2015
Dividendo Acc. Fernando Caicedo	-5,724.20	Dividendos año 2013
Prestamo Acc. Fernando Caicedo	-6,014.72	Vcto: en Agosto-2015
Total	-\$ 161,738.92	

Ver anexo 10

11.2.- CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Estos valores constituyen las obligaciones pendientes de pago a los empleados a Diciembre/2014:

Cuenta	Valor	Observación
Sueldos por pagar ventas	-8,243.09	Rol Diciembre-2014
Sueldos por pagar administrativo	-4,390.07	Rol Diciembre-2014
Mov. Fernando Caicedo	-371.32	Mov. Diciembre-2014
Mov. Bolivar Barrionuevo	-346.81	Mov. Diciembre-2014
Mov. Mariana Pérez	-545.95	Mov. Diciembre-2014
Mov. Eber Montenegro	-543.65	Saldo por liquidar 2015
Mov. Álvaro Inca	-44.05	Mov. Diciembre-2014
Mov. Luis Silva	-177.3	Saldo por liquidar 2015
Mov. Mauricio Tixe	-401.7	Mov. Diciembre-2014
Mov. Oscar Eskola	-486.75	Mov. Diciembre-2014
Mov. Camacho Sixto	-1127.99	Saldo por liquidar 2015
Mov. Javier Cruz	-216.66	Mov. Diciembre-2014
Total	-\$ 16,895.34	

NOTA 12.- PROVISIONES Y BENEFICIOS LABORALES

Cuenta	Valor
XIII Sueldo	-1,054.78
XIV Sueldo	-2,183.00
Prov. Indemnización Laboral	-4,466.10
Prov. Jubilización Patronal	-18,194.28
Total	-\$ 25,898.16

NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES PÚBLICAS

Cuenta	Valor
Ret. Fte. Iva por pagar	-328.78
Ret. Fte. Rta. por pagar	-1,331.48
Ret. Fte. Rta. Empleados por pagar	-100.00
I.E.S.S. por pagar	-3,345.34
Prestamos IESS por pagar	-471.43
Fondos de Reserva IESS por pagar	-291.24
Total	-\$ 5,868.27

NOTA 14.- ACREEDORES VARIOS

Cuentas	Valor
Laboral / TIA / OTROS	-24.49
Agente Afianzado	-554.94
Provisión premio Clientes	-12,377.33
Sr. Caicedo Fernando	-112.48
Caja Chica por pagar Nancy Iza	-337.89
Otros Acreedores	-8,536.20
Anticipo Clientes	-153.81
Merc. Prestada a la Cía.	-179.20
Otras Cuentas por identificar	-185.70
Total	-\$ 22,462.04

NOTA 15.- PATRIMONIO**15.1.- CAPITAL SOCIAL**

La conformación del capital social pagado con el último aumento de capital realizado en el mes de Diciembre del 2014.

Accionista	Acciones	% Participación
Ing. Augusto Naranjo	-184,314.00	49.77%
Sra. Herminia Hernández	-27,672.00	7.47%
Sr. Fernando Caicedo	-66,109.00	17.85%
Sr. Klever Figueroa	-92,245.00	24.91%
Total	-\$ 370,340.00	100.00%

15.1- RESULTADOS NIIF

Este rubro mantiene el mismo saldo del año 2013.

Cuenta	Valor
Resultados Acum. Adop. 1ra vez NIIF	-4,252.05

15.2- RESULTADO DEL EJERCICIO

La utilidad contable correspondiente al año 2014 asciende a lo siguiente:

Cuenta	Valor
Resultado del Ejercicio año 2014	-40,983.23

NOTAS EXPLICATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 15.- OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

MAYOR GENERAL: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

FECHA	REFERENCIA	CONCEPTO	DEBE	HABER	MOTIVO
01/01/2014	AJRETIVA	AJ/SALDO INICIAL RET.IVA/2014		3,26	
30/04/2014	13755	NC/REVERSO-EB/13952-BCO.INTERN.-COM		49,54	
30/04/2014	13755	NC/REVERSO-EB/13952-BCO.INTERN.-COM		5,94	
31/07/2014	AJ/DINER	NC/INT.A FAVOR DINERS JUL/2014		0,11	
31/08/2014	RECLASIF	RECLASIF CTA 4.2.1.1.10 OTROS ING	56,88		
31/08/2014	AJ/DINER	NC/INT.A FAVOR-DINERS AGT/2014		0,06	
31/10/2014	00ND/976	ND/976-F/16869-ERROR FACTURACION		76,14	
31/12/2014	14826	EB/14826 OTROS IN OP FC/CS		0,01	
31/12/2014	AJ/IESS	AJ/A.PERS.-2014 PAGADO IESS		46,38	
31/12/2014	NC/IESS	NC/IESS APORTES ENERO/2014		416,82	AJ/SUELDOS REPORTADOS AL IESS AÑO 2014
31/12/2014	AJ/IESS	AJ/CTAS.IESS SALDOS DIC/2013		428,67	AJ/APORTES AL IESS POR SUELDOS AÑO 2014
31/12/2014	AJ/XIII	AJ/SALDO XIII SUELDO/2014-PROV.FC		2.924,24	AJ/PROV. XIII SUELDO SR. F.CAICEDO AÑOS ANTERIORES
31/12/2014	AJ/XIV-S	AJ/SALDO-XIV SUELDO-VACACIONES/2014		224,15	AJ/PROV. XIV SUELDO SR. F.CAICEDO AÑOS ANTERIORES
31/12/2014	AJ/PROVI	AJ/PROV.2013-2014-S/INFORME ACTUARI	-	4.344,56	AJ/CALCULO ACTUARIAL AÑO 2014
31/12/2014	AJ/PROVI	AJ/PROV.2013-2014 S/INFORME ACTUARI	-	3.313,39	AJ/CALCULO ACTUARIAL AÑO 2014
31/12/2014	R/O.INGR	RECLASIF.O/INGRESOS N/OPERACIONALES		882,31	
31/12/2014	C/VTAS.S	RECLASIF.SOBRENTES-FALTANTES 2014		515,89	

Ver anexo 11

En rubros que requieren mayor explicación se adjunta los respectivos anexos a las Notas Explicativas.


Ing. Adriana Alexandra Sagñay Villa
CONTADORA AMBAGRO S.A.