

**COMPAÑÍA EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA EMAGROVET CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Empresa Mercantil Agroveterinaria EMAGROVET CIA. LTDA. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías y con Expediente 37757.

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 TMAX 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 Internacional, 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 2014, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	3.116,12
1.01.01.01.002	Bancos	13.900,68
	Total	17.016,80

NOTA 4: ACTIVOS FINANCIEROS

Como parte de los Activos Financieros, la compañía registra clientes, otras obligaciones por cobrar, préstamos y anticipo a empleados pendientes de cancelación. Los saldos que se registran al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.06.001	Clientes	191.116,66
1.01.02.07.001	Otras Obligaciones por Cobrar	5.657,96
1.01.02.07.002	Préstamos y Anticipo Sueldos	34.398,06
	Total	231.172,68

NOTA 5: PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía maneja una Provisión cuentas incobrables de acuerdo a la cartera vencida en el año. El saldo que registra esta partida contable al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.09.001	Provisión Cuentas Incobrables	-11.301,44
	Total	-11.301,44

NOTA 6: INVENTARIOS

La compañía maneja un Inventario producto del giro del negocio. El saldo que registra esta partida contable al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.03.06.001	Inventario	34.988,82
	Total	34.988,82

NOTA 7: ANTICIPOS A PROVEEDORES

Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores del exterior de bienes para la respectiva compra de inventarios. Al 31 de Diciembre del 2014 se registra el siguiente saldo:

Código	Descripción	Valor
1.01.04.03.001	Anticipo a Proveedores	106.125,00
	Total	106.125,00



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA

emagro@andinanet.net Cel: 099 805 310 / 099 542 721

NOTA 8: ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra como parte de los Anticipos por Impuestos Corrientes los valores cancelados a los Proveedores de bienes del Exterior por concepto de IMPORTACIONES que se compensa con la declaración anual de IMPUESTO A LA RENTA, así como por las retenciones en la Fuente efectuadas por los clientes de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2014, se registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.05.02.001	Renta retenida por Clientes	6.954,94
1.01.05.04.001	ISD Impuesto Salida Capitales	12.458,30
	Total	19.413,24

NOTA 9: 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 2014 se registran los siguientes saldos.

Código	Descripción	Valor
1.02.01.01.001	Terrenos	22.000,00
1.02.01.02.001	Edificios	78.000,00
1.02.01.06.001	Maquinaria y Equipo	27.983,86
1.02.01.08.001	Equipo de Computación	530,00
1.02.01.09.001	Vehículos	85.110,11
1.02.01.02.999	Depreciación Acumulada Edificios	-25.700,00
1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-6393,71
1.02.01.08.999	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-43,73
1.02.01.09.999	Depreciación Acumulada Vehículos	-50.486,74
	Total	130.999,79

NOTA 10: 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 2014 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.03.01.001	Proveedores	141.050,02
	Total	141.050,02

NOTA 11: 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 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 2014 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.302	Retención Relación de Dependencia	88,73
2.01.07.01.303	Retención Honorarios Profesionales	26,79
2.01.07.01.310	Retención Transporte	5,04
2.01.07.01.312	Retención Compra de Bienes	121,82
2.01.07.01.340	Retención Otros Bienes	6,96
2.01.07.01.341	Retención Otros Servicios	215,29
2.01.07.01.721	30 % Retención IVA	25,06
2.01.07.01.725	100% Retención IVA	1.103,56
2.01.07.02.001	Impuesto a la Renta	19.019,92
2.01.07.03.001	Aportes IESS por Pagar	893,83
2.01.07.04.001	Remuneraciones por Pagar	10.384,27
2.01.07.05.001	15 % Trabajadores	13.304,65
	Total	45.195,92

NOTA 12: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos de Terceros a más del apalancamiento que se mantiene con los proveedores. Adicionalmente, se registra dentro de esta partida contable, cuentas por pagar a terceros que mantiene la empresa. Al 31 de Diciembre del 2014 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.02.02.01.001	Cuentas por Pagar	4.589,88
	Total	4.589,88

NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2014 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.01.01.01.001	López Villacis Rafael Bernardino	1.960,00
3.01.01.01.002	Moncayo Rivera Cesar Enrique	20,00
3.01.01.01.003	Cunlata Ramón Gina de las Mercedes	20,00
	Total	2.000,00

NOTA 14: APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Está conformado por los aportes de los Accionistas en el giro normal del negocio. Los aportes han sido utilizados para la cancelación a proveedores de bienes y servicios en el transcurso del ejercicio económico. Al 31 de Diciembre del 2014, los saldos que se registran por cada uno de los accionistas son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
3.02.01.01.001	López Villacis Rafael Bernardino	100.000,00
	Total	100.000,00

NOTA 15: RESERVAS FACULTATIVAS

Está conformado por una reserva de la utilidad líquida del ejercicio aprobada por la Junta General en su porcentaje y su utilización. Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.04.02.01.001	Reserva Facultativa	4.565,97
	Total	4.565,97

NOTA 16: UTILIDADES ACUMULADAS

Está conformado por las utilidades acumuladas de años anteriores no distribuidas. Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.06.01.01.001	Utilidades Acumuladas	174.639,98
	Total	174.639,98

NOTA 17: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2014 una utilidad de \$ 56.373,12 producto del giro del negocio.

NOTA 18: INGRESOS

Se registra como parte de los ingresos las ventas de mercadería con tarifa 0%. 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 15%, 20% y el 25%. El saldo que se registra al 31 de Diciembre del 2014 son los siguientes:



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA

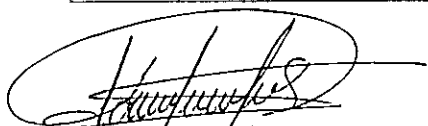
emagro@andinanet.net - Cel: 093 349 7093 042 72

Código	Descripción	Valor
4.01.01.02.001	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	709.656,33
4.01.10.01.001	Descuento en Ventas	-464,47
4.01.11.01.001	Devoluciones en Ventas	-10.079,29
	Total	699.112,57

NOTA 19: 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 2014, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.00.01.01.001	Costo de Ventas	398.774,87
5.01.04.07.001	Útiles de Oficina	1.359,74
5.01.04.07.002	Útiles de Aseo	112,73
5.02.01.01.001	Sueldos Administración	49.657,46
5.02.01.02.001	Aporte Patronal Venta	6.067,87
5.02.01.02.002	Fondo de Reserva	3.593,47
5.02.01.03.001	XIII Sueldo Venta	4.053,85
5.02.01.03.002	XIV Sueldo Venta	2.918,33
5.02.01.03.004	Uniformes	675,75
5.02.01.11.01	Servicios publicitarios	961,01
5.02.01.12.01	Combustible	5.438,98
5.02.01.15.01	Servicio de Transporte	13.152,44
5.02.01.17.001	Viáticos y Movilizaciones	3.175,38
5.02.01.17.002	Alimentación	700,79
5.02.01.21.001	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	22.908,14
5.02.01.27.009	Otros Gastos de Venta	59.686,92
5.02.02.05.001	Honorarios Profesionales	4.510,00
5.02.02.08.001	Mantenimiento y Reparación	5.356,10
5.02.02.17.001	Agua	54,84
5.02.02.17.002	Luz Eléctrica	1.596,36
5.02.02.17.003	Teléfono	1.395,29
5.02.02.18.001	Servicios Notariales	805,93
5.02.02.19.001	Impuestos Fiscales	291,04
5.02.02.19.002	Impuestos Municipales	1.063,16
5.02.02.19.004	Permisos de Funcionamiento Agrocalidad	18.145,04
5.02.02.19.009	Otras Contribuciones	3.079,90
5.02.03.02.001	Comisiones Bancarias	879,49
	Total	610.414,88


José Quijé Eugenio
CONTADOR
Reg. 32.848