

**COMPAÑÍA EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA EMAGROVET CIA. LTDA.
 NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	2.602,09
1.01.01.01.002	Bancos	-682,00
1.01.01.01.005	Póliza	2.001,00
	Total	3.921,09



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA

e-mail: emagro@andinanet.net • Cel.: 0993 642 721

• Telf.: (03)2 451 878 • web: emagrovvet.com

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 2015 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.07.001	Clientes	195.490,43
1.01.02.07.002	Otras Obligaciones por Cobrar	4.004,62
1.01.02.07.003	Préstamos y Anticipo Sueldos	45.515,04
	Total	245.010,09

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 2015 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 2015 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.03.06.001	Inventario	234.267,66
	Total	234.267,66

NOTA 7: 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 2015, se registra los siguientes saldos:



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA

e-mail: emagro@andinanet.net • Cel.: 0993 642 721

• Telf.: (03)2 451 878 • w: emagrovet.com

Código	Descripción	Valor
1.01.05.01.003	Renta retenida por Clientes	5.230,01
1.01.05.01.002	ISD Impuesto Salida Capitales	7.536,10
1.01.05.01.003	Impuesto a la Renta	234,61
1.01.05.01.004	Anticipos Impuesto a la Renta	1.989,56
1.01.05.01.005	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2.429,93
	Total	17.420,21

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 2015 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	641,61
1.02.01.09.001	Vehículos	85.110,11
1.02.01.02.999	Depreciación Acumulada Edificios	-29.600,00
1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-9.192,10
1.02.01.08.999	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-246,25
1.02.01.09.999	Depreciación Acumulada Vehículos	-67.508,76
	Total	107.188,47

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 2015 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.03.01.001	Proveedores	161.490,51
	Total	161.490,51

NOTA 10: PRESTAMOS POR PAGAR

Se registran como parte de esta partida contable el préstamo con el Banco Internacional para realizar una Importación de mercadería. El saldo que se mantiene por pagar a proveedores al 31 de Diciembre del 2015 asciende a:



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGRICOLA Y VETERINARIA

e-mail: emagro@andina.com.pe • Telf.: (03) 2 451 878 •

• Telf.: (03) 2 451 878 •

Código	Descripción	Valor
2.01.07.04.001	Préstamo por Pagar	29.630,03
	Total	29.630,03

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 2015 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.302	Retención Relación de Dependencia	22,54
2.01.07.01.303	Retención Honorarios Profesionales	1.306,79
2.01.07.01.304	Retención Predomina el Intelecto	24,00
2.01.07.01.310	Retención Transporte	12,13
2.01.07.01.312	Retención Compra de Bienes	116,99
2.01.07.01.340	Retención Otros Bienes	68,44
2.01.07.01.341	Retención Otros Servicios	57,21
2.01.07.01.721	30 % Retención IVA	27,00
2.01.07.01.723	70 % Retención IVA	178,33
2.01.07.01.725	100% Retención IVA	1.568,14
2.01.07.02.001	Impuesto a la Renta	8.246,35
2.01.07.03.001	Aportes IESS por Pagar	1.044,88
2.01.07.04.001	Remuneraciones por Pagar	15.356,60
2.01.07.05.001	15 % Trabajadores	6.614,72
	Total	34.644,11

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 2015 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.02.02.01.001	Cuentas por Pagar	1.495,38
	Total	1.495,38

NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2015 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.01.01.01.001	López Villacis Rafael Bernardino	1.980,00
3.01.01.01.003	Cunalata 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 2015, 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 2015, 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 2015, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.06.01.01.001	Utilidades Acumuladas	233.443,03
	Total	233.443,03

NOTA 17: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2015 una utilidad de \$ 29.237,05 producto del giro del negocio.



EMAGRO VET CIA. LTDA.

EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA

e-mail: emagro@andina.net

Tel.: (03) 2 451 1111

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 2015 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.01.01.02.001	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	685.878,17
	Total	685.878,17

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 2015, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.00.01.01.001	Costo de Ventas	383.376,54
5.01.04.07.001	Útiles de Oficina	5.085,73
5.02.01.01.001	Sueldos Administración	57.651,06
5.02.01.02.001	Aporte Patronal Venta	7.004,60
5.02.01.02.002	Fondo de Reserva	4.660,13
5.02.01.03.001	XIII Sueldo Venta	4.320,18
5.02.01.03.002	XIV Sueldo Venta	3.540,00
5.02.01.11.01	Servicios publicitarios	1.889,46
5.02.01.12.01	Combustible	4.681,69
5.02.01.15.01	Servicio de Transporte	6.473,68
5.02.01.17.001	Viáticos y Movilizaciones	3.610,68
5.02.01.17.002	Alimentación	8.577,17
5.02.01.17.003	Arrendamientos	113,19
5.02.01.21.001	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	23.922,93
5.02.01.27.009	Otros Gastos de Venta	76.665,71
5.02.02.05.001	Honorarios Profesionales	7.148,88
5.02.02.08.001	Mantenimiento y Reparación	7.373,93
5.02.02.17.001	Agua	84,54
5.02.02.17.002	Luz Eléctrica	1.600,45
5.02.02.17.003	Teléfono	1.346,24
5.02.02.19.002	Impuestos Municipales	5.250,20
5.02.02.19.004	Permisos de Funcionamiento Agrocalidad	20.455,62
5.02.02.19.010	Seguros y Reaseguros	2.757,91
5.02.03.02.001	Comisiones Bancarias	1.226,80
5.02.03.02.002	Intereses Bancarios	2.962,74
	Total	641.780,06

José Culaqui Eugenio
CONTADOR
Reg. 32.848