

**COMPAÑÍA EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA EMAGROVET CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 2017, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.01.01.001	Caja General	194,88
1.01.01.01.002	Bancos	43.661,26
1.01.01.01.005	Garantías	1.00,00
	Total	44.856,14

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 2017 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.01.02.07.001	Clientes	244.058,51
1.01.02.07.002	Préstamos y Anticipo Sueldos	41.038,53
1.01.02.07.003	Otras Obligaciones por Cobrar	1.820,45
	Total	286.917,49

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 2017 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 2017 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.01.03.06.001	Inventario	201.842,15
	Total	201.842,15

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 2017, se registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.01.05.01.003	Renta retenida por Clientes	6.751,54
1.1.2.3.02	Impuesto a la Renta	291,12
1.01.05.01.002	ISD Impuesto Salida Capitales	24.279,15
1.1.2.3.04	Anticipos Impuesto a la Renta	1.620,65
1.1.2.3.05	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	8.972,63
	Total	41.915,09

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 corresponde 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 2017 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	105.610,11
1.02.01.02.999	Depreciación Acumulada Edificios	-37.400,00
1.02.01.12.002	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-14.788,88
1.02.01.08.999	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-631,28
1.02.01.09.999	Depreciación Acumulada Vehículos	-91.560,11
	Total	89.855,31

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 2017 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.01.03.01.001	Proveedores	117.521,22
	Total	117.521,22

NOTA 10: 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 2017 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.01.07.01.302	Retención Relación de Dependencia	389,62
2.01.07.01.303	Retención Honorarios Profesionales	68,33
2.01.07.01.310	Retención Transporte	13,52
2.01.07.01.311	Retención Liquidación en Compras	67,47
2.01.07.01.312	Retención Compra de Bienes	130,82
2.01.07.01.343	Retención Otros Bienes 1 %	18,99
2.01.07.01.344	Retención Otros Servicios 2 %	100,71
2.01.07.01.725	30 % Retención IVA	13,89
2.01.07.01.729	70 % Retención IVA	237,91
2.01.07.01.731	100% Retención IVA	486,83
2.01.07.02.001	Impuesto a la Renta	12.061,82
2.01.07.03.001	Aportes IESS por Pagar	1.561,02
2.01.07.04.001	Remuneraciones por Pagar	13.883,58
2.01.07.05.001	15 % Trabajadores	8.266,62
	Total	37.301,13

NOTA 11: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos de Terceros. Adicionalmente, se registra dentro de esta partida contable, cuentas por pagar a terceros que mantiene la empresa. Al 31 de Diciembre del 2017 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.02.02.01.001	Cuentas por Pagar	690,76
	Total	690,76

NOTA 12: PRESTAMO POR PAGAR NO CORRIENTE

La compañía ha financiado sus operaciones con préstamos a Entidades Financieras a más del apalancamiento que se mantiene con los proveedores. Adicionalmente, se registra dentro de esta partida contable, préstamos por pagar que mantiene la empresa. Al 31 de Diciembre del 2017 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.02.02.01.002	Prestamos por Pagar	71.624,66
	Total	71.624,66

NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2017 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
3.01.01.01.002	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 2017, 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 2017, 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 2017, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.06.01.01.001	Utilidades Acumuladas	285.598,68
	Total	285.598,68

NOTA 17: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2017 una utilidad de \$ 34.782,32 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 2017 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.01.01.02.001	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	965.981,30
4.01.01.02.002	Transporte en Ventas	-193,20
4.01.10.01.001	Descuento en Ventas	-11.280,23
4.01.11.01.001	Devoluciones en Ventas	-2.008,29
	Total	952.499,58

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 2017, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
5.00.01.01.001	Costo de Ventas	642.299,77
5.01.04.07.001	Útiles de Oficina	1.389,75
5.01.04.07.002	Útiles de Aseo	124,60
5.02.01.01.001	Sueldos Administración	70.147,35
5.02.01.02.001	Aporte Patronal Venta	8.522,86
5.02.01.02.002	Fondo de Reserva	5.506,09
5.02.01.03.001	XIII Sueldo Venta	5.017,04

5.02.01.03.002	XIV Sueldo Venta	4.000,00
5.02.01.11.001	Servicios publicitarios	2.076,27
5.02.01.12.001	Combustible	6.260,28
5.02.01.15.001	Servicio de Transporte	16.082,76
5.02.01.17.001	Viáticos y Movilizaciones	6.499,69
5.02.01.17.002	Alimentación	4.548,29
5.02.01.21.001	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	11.751,02
5.02.01.27.009	Otros Gastos de Venta	48.184,17
5.02.02.05.001	Honorarios Profesionales	11.976,09
5.02.02.08.001	Mantenimiento y Reparación	4.463,16
5.02.02.17.001	Agua	211,37
5.02.02.17.002	Luz Eléctrica	1.575,85
5.02.02.17.003	Teléfono	824,25
5.02.02.19.001	Impuestos Fiscales	14.821,50
5.02.02.19.002	Impuestos Municipales	1.200,70
5.02.02.19.004	Permisos de Funcionamiento Agrocalidad	26.307,80
5.02.02.19.009	Otras Contribuciones	1.248,38
5.02.03.02.001	Comisiones Bancarias	2.349,79
	Total	897.388,83



José Culqui Eugenio

CONTADOR

Reg. 32.848