

**COMPAÑÍA EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA EMAGROVET CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 MICROPLUS 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 2018, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.1.1.01.01	Caja General	10.051,55
1.1.1.01.05	Garantías	3.000,00
	Total	13.051,55

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 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.1.2.01.03	Clientes	316.641,85
1.1.2.04	Préstamos y Anticipo Sueldos	44.817,15
1.1.2.05	Otras Obligaciones por Cobrar	37.591,88
	Total	399.050,88

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 2018 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.1.2.01.99	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 2018 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.1.3.01	Inventario	419.831,12
	Total	419.831,12

NOTA 7: ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra como parte de los Anticipos por Impuestos Corrientes 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 2018, se registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.1.2.03.03	Renta retenida por Clientes	6.932,38
1.1.2.03.05	Impuesto a la Renta	291,12
1.1.2.03.04	ISD Impuesto Salida Capitales	33.039,91
1.1.2.03.01	Anticipos Impuesto a la Renta	-2.419,48
1.1.2.03.02	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	29.970,16
1.1.2.02.02	Saldo a Favor IVA	3.237,01
	Total	71.051,10

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 2018 se registran los siguientes saldos.

Código	Descripción	Valor
1.2.1.01.01	Terrenos	22.000,00
1.2.2.01.01	Edificios	78.000,00
1.2.2.02.01	Maquinaria y Equipo	27.983,86
1.2.2.04.01	Equipo de Computación	3.315,72
1.2.2.05.01	Vehículos	111.462,37
1.2.2.01.02	Depreciación Acumulada Edificios	-41.300,00
1.2.2.02.02	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-17.587,27
1.2.2.04.02	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-1.344,83
1.2.2.05.02	Depreciación Acumulada Vehículos	-72.736,50
	Total	109.793,35

NOTA 9: MARCAS

La compañía ha adquirido activos destinados a la ejecución de las actividades normales. Estos activos se ven reflejados en Marcas. Al 31 de Diciembre del 2018 se registran los siguientes saldos

Código	Descripción	Valor
1.2.3.03.01	Marcas	13.000,00
	Total	13.000,00

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 2018 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.1.1.02.	Proveedores	251.708,30
	Total	251.708,30

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 2018 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.1.4.03.01	Retención Honorarios Profesionales	69,44
2.1.4.03.01	Retención Transporte	18,50
2.1.4.03.01	Retención Compra de Bienes	134,66
2.1.4.03.01	Retención Otros Bienes	65,03
2.1.4.03.01	Retención Otros Servicios	303,66
2.1.4.03.02	30 % Retención IVA	57,98
2.1.4.03.02	70 % Retención IVA	866,79
2.1.4.03.02	100% Retención IVA	83,33
2.1.4.03.06	Impuesto a la Renta	19.270,78
2.1.4.01.01	Aportes IESS por Pagar	1.257,81
2.1.4.02.01	Remuneraciones por Pagar	14.581,61
2.1.4.02.03	15 % Trabajadores	12.281,62
	Total	48.991,21

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 2018 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.1.9.04.01	Cuentas por Pagar	44.250,24
2.2.1.03.01	Préstamo de Accionistas	70.000,00
1.1.1.02.04	Banco Internacional (Sobregiro)	17.863,25
	Total	132.113,49

NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2018 se registran los siguientes saldos por cada uno de los Accionistas:

Código	Descripción	Valor
3.1.1.01.01	López Villacis Rafael Bernardino	1.980,00
3.1.1.01.02	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 2018, los saldos que se registran por cada uno de los accionistas son los siguientes.

Código	Descripción	Valor
3.2.1.02.02	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 2018, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.2.1.01.02	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 2018, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.3.1.01.01	Utilidades Acumuladas	320.381,00
	Total	320.381,00

NOTA 17: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2018 una utilidad de \$ 50.675,84 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%. Se vendió unos activos (Vehículos) pertenecientes a la Compañía. El saldo que se registra al 31 de Diciembre del 2018 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.1.1.01.01	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	1'030.614,06
4.1.1.01.02	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 12%	14.285,71
4.1.1.03.01	Descuento en Ventas	-5.437,93
4.1.1.03.02	Devoluciones en Ventas	-18.856,60
	Total	1'020.605,24

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 2018, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
4.1.2.01.	Costo de Ventas	581.875,26
5.1.2.03.07	Útiles de Oficina	2.320,15
5.1.2.01.09	Vacaciones	82,83
5.1.2.01.01	Sueldos Administración	70.345,24
5.1.2.01.12	Aporte Patronal Venta	8.514,92
5.1.2.01.11	Fondo de Reserva	5.674,90
5.1.2.01.07	XIII Sueldo Venta	5.832,35
5.1.2.01.08	XIV Sueldo Venta	3.956,50
5.1.2.03.06	Servicios publicitarios	1.988,38
5.1.2.03.05	Combustible	5.147,61
5.1.2.03.08	Servicio de Transporte	22.627,36
5.1.2.03.19	Viáticos y Movilizaciones	6.184,20
5.1.2.03.30	Alimentación	4.050,95
5.1.2.02.	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	17.536,66
5.1.2.03.28	Otros Gastos de Venta	82.852,54
5.1.2.03.01	Honorarios Profesionales	15.233,48
5.1.2.03.04	Mantenimiento y Reparación	2.303,59
5.1.2.03.23	Agua	240,04
5.1.2.03.23	Luz Eléctrica	1.580,10
5.1.2.03.23	Teléfono	1.020,10
5.1.2.03.31	Servicios Notariales	148,63
5.1.2.03.36	Impuestos Fiscales	1.676,81
5.1.2.03.17	Seguros	1.445,45
5.1.2.03.34	Registros	845,98
5.1.2.03.24	Embalaje	53.341,51
5.1.2.03.25	Importación	11.009,30
5.1.2.03.38	IVA cargo al gasto	16.404,17
5.2.1.01.01	Intereses Bancarios	8.070,86
5.2.1.01.03	Servicios Bancarios	2.834,57
5.2.1.02.01	Perdida en Venta de Activos	3.583,34
	Total	938.727,78



José Culqui Eugenio
CONTADOR
Reg. 32.848