

**COMPAÑÍA EMPRESA MERCANTIL AGROVETERINARIA EMAGROVET CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

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 2019, la compañía registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.1.1.01.01	Caja General	9.309,77
1.1.1.01.05	Garantías	4.000,00
	Total	13.309,77

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 2019 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
1.1.2.01.03	Clientes	509.236,63
1.1.2.04	Préstamos y Anticipo Sueldos	47.088,78
1.1.2.05	Otras Obligaciones por Cobrar	66.354,75
	Total	622.680,16

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 2019 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 2019 es el siguiente:

Código	Descripción	Valor
1.1.3.01	Inventario	475.698,15
	Total	475.698,15

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 2019, se registra los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
1.1.2.03.03	Renta retenida por Clientes	8.799,57
1.1.2.03.05	Impuesto a la Renta	291,12
1.1.2.03.04	ISD Impuesto Salida Capitales	38.430,19
1.1.2.03.01	Anticipos Impuesto a la Renta	-1.260,48
1.1.2.03.02	Crédito Tributario Impuesto a la Renta	44.248,48
1.1.2.02.02	Saldo a Favor IVA	9.590,61
	Total	100.099,49

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 2019 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	28.524,93
1.2.2.03.01	Muebles y Enseres	1.005,34
1.2.2.04.01	Equipo de Computación	4.400,36
1.2.2.05.01	Vehículos	118.353,33
1.2.2.01.02	Depreciación Acumulada Edificios	-45.200,00
1.2.2.02.02	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-20.027,93
1.2.2.03.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-72,26
1.2.2.04.02	Depreciación Acumulada Equipo Computación	-2.435,13
1.2.2.05.02	Depreciación Acumulada Vehículos	-36.167,16
	Total	148.381,48

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 2019 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 2019 asciende a:

Código	Descripción	Valor
2.1.1.02.	Proveedores	434.815,09
	Total	434.815,09

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 2019 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.1.4.03.01	Retención Honorarios Profesionales	87,94
2.1.4.03.01	Retención Transporte	28,83
2.1.4.03.01	Retención Compra de Bienes	442,79
2.1.4.03.01	Retención Otros Servicios	327,80
2.1.4.03.02	30 % Retención IVA	44,40
2.1.4.03.02	70 % Retención IVA	887,93
2.1.4.03.02	100% Retención IVA	105,53
2.1.4.03.06	Impuesto a la Renta	7.097,47
2.1.4.01.01	Aportes IESS por Pagar	1.858,85
2.1.4.02.01	Remuneraciones por Pagar	15.690,19
2.1.4.02.03	15 % Trabajadores	17.583,36
	Total	44.155,09

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 2019 se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
2.1.9.04.01	Cuentas por Pagar	124.202,16
2.2.1.03.01	Préstamo de Accionistas	70.000,00
2.1.9.02.01	Préstamo Bco. Internacional	122.125,24
1.1.1.02.04	Banco Internacional (Sobregiro)	2.269,38
	Total	318.596,78

NOTA 13: CAPITAL SOCIAL

Está constituido por el aporte de los Accionistas para la constitución de la empresa. Al 31 de Diciembre del 2019 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	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 2019, 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 2019, 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 2019, el saldo que se registra es el siguiente.

Código	Descripción	Valor
3.3.1.01.01	Utilidades Acumuladas	372.577,88
	Total	372.577,88

NOTA 17: RESULTADOS

La compañía registra por el año 2019 una utilidad de \$ 77.718,46 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 2019 son los siguientes:

Código	Descripción	Valor
4.1.1.01.01	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 0%	1'473.743,37
4.1.1.01.02	Venta de Bienes no producidos por la Cía. 12%	8.928,57
4.1.1.03.01	Descuento en Ventas	-1.380,14
4.1.1.03.02	Devoluciones en Ventas	-14.777,65
	Total	1'466.514,15

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 2019, se registran los siguientes saldos:

Código	Descripción	Valor
4.1.2.01.	Costo de Ventas	879.755,39
5.1.2.03.07	Útiles de Oficina	5.013,04
5.1.2.01.01	Sueldos Administración	87.063,04
5.1.2.01.0	Comisión	2.261,25
5.1.2.01.12	Aporte Patronal Venta	10.798,82
5.1.2.01.11	Fondo de Reserva	5.644,11
5.1.2.01.07	XIII Sueldo Venta	7.144,03
5.1.2.01.08	XIV Sueldo Venta	3.611,66
5.1.2.03.06	Servicios publicitarios	2.523,07
5.1.2.03.05	Combustible	9.374,36
5.1.2.03.08	Servicio de Transporte	44.652,19
5.1.2.03.19	Viáticos y Movilizaciones	366,04
5.1.2.03.30	Alimentación	5.850,84
5.1.2.02.	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	18.560,66
5.1.2.03.28	Otros Gastos de Venta	93.808,77
5.1.2.03.01	Honorarios Profesionales	15.452,33
5.1.2.03.03	Arrendamiento de Inmuebles	300,00
5.1.2.03.04	Mantenimiento y Reparación	9.498,50
5.1.2.03.23	Agua	266,55
5.1.2.03.23	Luz Eléctrica	1.559,18
5.1.2.03.23	Teléfono	1.115,50
5.1.2.03.31	Servicios Notariales	49,37
5.1.2.03.36	Impuestos Fiscales	2.658,59
5.1.2.03.17	Seguros	1.549,37
5.1.2.03.34	Registros	4.331,84
5.1.2.03.24	Embalaje	76.723,73



EMAGRO S.A.

EMPRESA MERCANTIL AGRARIA S.A.

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

• Telf.: (03)2 451 878 • www.emagro.com

5.2.03.25	Importación	26.085,46
5.2.03.38	IVA cargo al gasto	18.930,06
5.2.1.01.01	Intereses Bancarios	11.350,80
5.2.1.01.03	Servicios Bancarios	2.993,18
	Total	1'349.291,73

José Culqui Eugenio
CONTADOR
Reg. 32.848