

## IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2011 Y 2012

#### Nota # 1

##### Aplicación de las NIIF

1. Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS.

Los estados financieros anuales consolidados de IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA. correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2012, serán los primeros de acuerdo con lo indicado en el párrafo precedente, a continuación se indican las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de. Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario

#### Nota # 2

##### Identificación del Negocio Información General

IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA., ha sido constituida en la ciudad de Quito, el 3 de octubre de 1997, ante el Notario Vigésimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito. IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA. es una compañía nacional que cumple su objeto social, es decir la comercialización y distribución de productos fertilizantes, acaricidas,

#### Nota # 3

##### Principales políticas contables a adoptar bajo NIIFs

##### Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un

2. Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios.

Inventarios son activos:

(a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;

(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

3. Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

(a) Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) se esperan usar durante más de un periodo.

A su vez un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

(a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

(b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

4. Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, IMPORTAGRIFLOR CIA. TDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros

5. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo Los activos financieros que puede mantener IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA., se clasificarán de la siguiente forma:

• Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en

• Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.

• Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como

• Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:

Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de

6. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

#### 7. Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

#### 8. Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor

(a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

(b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad; ni retiene el

(c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;

(d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

(e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;

(b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;

(c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y

(d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital inocultado estimado de recuperación, es

#### 9. Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o. Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su

#### 10. Compensaciones de saldos.

Sólo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal,

#### 11. Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima IMPORTAGRIFLOR CIA.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que

| Nota # 3                                     |  | Año 2011            | Año 2012          |
|----------------------------------------------|--|---------------------|-------------------|
| <b>Caja y Equivalentes de Efectivo</b>       |  |                     |                   |
| Bancos locales.                              |  | 3.729,88            | 15.621,73         |
| <b>Total Caja y equivalentes de efectivo</b> |  | <b>3.729,88</b>     | <b>15.621,73</b>  |
| Nota # 4                                     |  |                     |                   |
| <b>Inversiones Temporales</b>                |  |                     |                   |
| Inversiones disponibles para la venta        |  | 8.560,00            | -                 |
| <b>Total Inversiones Temporales</b>          |  | <b>8.560,00</b>     | <b>-</b>          |
| Nota # 5                                     |  |                     |                   |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                    |  |                     |                   |
| Clientes                                     |  | 1.081.863,53        | 753.257,27        |
| Otras Cuentas por Cobrar                     |  | 14.578,17           | 7.209,93          |
| ( - ) Provisión Cuentas Incobrables          |  | (17.139,71)         | (21.800,32)       |
| <b>Total Cuentas por Cobrar</b>              |  | <b>1.079.301,98</b> | <b>737.666,88</b> |
| Nota # 6                                     |  |                     |                   |
| <b>Inventarios</b>                           |  |                     |                   |
| Año 2011                                     |  | Año 2012            |                   |

|                          |                   |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Producto terminado       | 441.106,81        | 431.740,93        |
| <b>Total Inventarios</b> | <b>441.106,81</b> | <b>431.740,93</b> |

#### Nota # 7

| <b>Gastos Anticipados</b>       | <b>Año 2011</b>   | <b>Año 2012</b>   |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| IVA compras bienes y servicios  | 14.443,73         | -                 |
| Credito tributario I.R.         | 116.967,98        | 141.391,21        |
| Garantías                       | -                 | 11.091,42         |
| <b>Total Gastos Anticipados</b> | <b>131.411,71</b> | <b>152.482,63</b> |

#### Nota # 8

##### Propiedad, planta y Equipo

| <b>CUENTAS</b>                   | <b>Saldo costo al<br/>diciembre 2011</b> | <b>Saldo<br/>Depreciación<br/>2011</b> | <b>Saldo contable<br/>al 31 de<br/>diciembre 2011</b> | <b>Saldo costo a<br/>diciembre 2012</b> | <b>Saldo<br/>Depreciación<br/>2012</b> | <b>Saldo<br/>contable al<br/>31 de<br/>diciembre<br/>2012</b> |
|----------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Propiedad Planta y Equipo        |                                          |                                        |                                                       |                                         |                                        |                                                               |
| Muebles y Enseres                | 1.325,79                                 | (900,00)                               | 525,79                                                | 1.325,79                                | (900,00)                               | 425,79                                                        |
| Maquinaria y Equipo              | 3.347,86                                 | (2.600,00)                             | 747,86                                                | -                                       | -                                      | -                                                             |
| Equipos de computación           | -                                        | -                                      | -                                                     | 3.991,00                                | (1.750,13)                             | 2.240,87                                                      |
| Vehículos, equipos de transporte | 21.500,00                                | (12.447,91)                            | 9.052,09                                              | 88.954,46                               | (24.800,00)                            | 64.154,46                                                     |
| Equipos de oficina               | -                                        | -                                      | -                                                     | 2.347,86                                | -                                      | 2.347,86                                                      |
| 0                                | -                                        | -                                      | -                                                     | -                                       | -                                      | -                                                             |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>26.173,65</b>                         | <b>(15.847,91)</b>                     | <b>10.325,74</b>                                      | <b>97.619,11</b>                        | <b>(27.450,13)</b>                     | <b>70.168,98</b>                                              |

#### Nota # 9

| <b>Cuentas por Pagar</b>       | <b>Año 2011</b>     | <b>Año 2012</b>     |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores                    | 1.130.162,76        | 1.041.985,32        |
| Cuentas por pagar tributarias  | -                   | 12.106,04           |
| Cuentas por pagar IESS         | -                   | 2.109,26            |
| Cuentas por Pagar empleados    | -                   | -                   |
| Otras Cuentas por pagar        | 27.559,77           | 23.947,71           |
| Provisiones                    | -                   | 17.732,40           |
| <b>Total Cuentas por pagar</b> | <b>1.147.722,53</b> | <b>1.097.880,73</b> |

#### Nota # 10

| <b>Obligaciones Bancarias corrientes</b>       | <b>Año 2011</b>   | <b>Año 2012</b>   | <b>Entidad</b> |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Prestamos Bancarios                            | 297.026,24        | 206.459,07        | Pichincha      |
| <b>Total Obligaciones Bancarias corrientes</b> | <b>297.026,24</b> | <b>206.459,07</b> |                |

#### Nota # 11

| <b>Obligaciones Bancarias no corrientes</b>       | <b>Año 2011</b>  | <b>Año 2012</b>  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Prestamos Bancarios                               | 42.595,85        | 17.555,48        |
| <b>Total Obligaciones Bancarias no corrientes</b> | <b>42.595,85</b> | <b>17.555,48</b> |

#### Nota # 12

##### Capital Social

| Accionistas                      | Año 2012   | %       |
|----------------------------------|------------|---------|
| Vicente Hernando Carrera Bracho  | 106.224,00 | 89,18%  |
| Heriberto Shamira Carrera Vargas | 6.253,00   | 5,25%   |
| Yoshua Jared Carrera Vargas      | 6.635,00   | 5,57%   |
| Total Capital                    | 119.112,00 | 100,00% |

**Nota # 14**

**Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital.

**Nota # 15**

**Reserva Facultativa**

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias.

**Nota # 16**

**Situación Tributaria**

**Código Orgánico de la Producción**

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios: La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a Exoneración de Retención en Fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por instituciones financieras. Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la Fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para la exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al

**Nota # 17**

**Situación Tributaria**

**Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.**

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado entre otros aspectos El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del impuesto a la Renta.

**Nota # 18**

**Intervención Tributaria.**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

**Nota # 19**

**OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no

**Nota # 20**

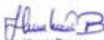
**Derechos de Autor**

IMPORTAGRIJOR CIA. LTDA., cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos

**Nota # 22**

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación del presente informe (abril 30 del 2012), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y

  
 Sr. Vicente Carrera  
 GERENTE GENERAL

  
 Piola Chacón  
 CONTADORA