

AGRICOLA GANADERA SAN JUAN S.A. AGASAJU
MANTA – ECUADOR

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASES DE ELABORACION

NOTA #1

Nació con Normas Internacionales de Información Financiera, por lo tanto la Base de sus Estados Financieros se declaran con Cumplimiento NIIF.

NOTA #2

El Capital Social de la Compañía es de 800,00 depositados en una cuenta corriente. Distribuido de la siguiente manera:

| ACCIONISTA | C.I. | N° DE ACCIONES | V/. ACCIONES DOLARES |
|------------------------------|------------|----------------|----------------------|
| Y Víctor M. Solórzano Cedeño | 1300977558 | 790 | \$ 790,00 |
| Narcisa A. Solórzano Parraga | 1302302813 | 1 | \$ 1,00 |

POLITICAS CONTABLES

OTRAS REVELACIONES:

NOTA #3

Opera desde el año 2008, para lo que fue creada ha tenido el éxito esperado. Por tanto podemos evaluarla como negocio en Marcha.

NOTA #4

Presentación de Estados Financieros:

A continuación se Presentan los estados Financieros solicitados por Uds.

AGASAJU AGRICOLA GANADERA SAN JUAN S.A.
CIERRE CONTABLE 2012
CONCILIACION TRIBUTARIA

| | 01/01/2011 | 31/12/2011 | ANTES | PRELIMINAR | | ANTES | ASIENTOS | | SALDOS |
|---|---------------|-------------------|-------------------|------------|-------|-------------------|----------|-------|-------------------|
| | | | AJUSTES | AJUSTES | | CIERRE | CIERRE | | DEFINITIVOS |
| | | | 31/12/2012 | DEBE | HABER | | DEBE | HABER | 31/12/2012 |
| Caja chica | | | | | | - | | | - |
| Caja del dia | | 1.331,09 | 3.920,34 | | | 3.920,34 | | | 3.920,34 |
| Banco Capital | 800,00 | | | | | - | | | - |
| Produbanco | | | | | | - | | | - |
| Banco Pichincha | | | | | | - | | | - |
| Inversiones a plazo fijo a corto plazo | | | | | | - | | | - |
| Cuentas por cobrar | | 6.435,00 | | | | - | | | - |
| Estimación cuentas por cobrar | | | | | | - | | | - |
| Inventarios | | | 7.655,98 | | | 7.655,98 | | | 7.655,98 |
| Impuestos Corrientes | | | 582,19 | | | 582,19 | | | 582,19 |
| Terreno Quito | | | | | | - | | | - |
| Terreno Guayaquil | | | | | | - | | | - |
| Terreno I | | 110,00 | 110,00 | | | 110,00 | | | 110,00 |
| Costo revaluado terreno I | | 3.930,74 | 3.930,74 | | | 3.930,74 | | | 3.930,74 |
| Terreno II | | 490,00 | 490,00 | | | 490,00 | | | 490,00 |
| Costo revaluado terreno II | | 141.943,41 | 141.943,41 | | | 141.943,41 | | | 141.943,41 |
| Depreciacion acumulada Edificio Manta | | | | | | - | | | - |
| Depreciacion acumulada revaluada Edificio Manta | | | | | | - | | | - |
| Edificio Quito | | | | | | - | | | - |
| Depreciacion Edificio Quito | | | | | | - | | | - |
| Maquinaria | | | | | | - | | | - |
| Depreciacion acumulada maquinaria | | | | | | - | | | - |
| Vehículos | | | | | | - | | | - |
| Depreciación acumulada vehículos | | | | | | - | | | - |
| Cuentas por cobrar a largo plazo | | | | | | - | | | - |
| Documentos por cobrar a largo plazo | | | | | | - | | | - |
| Inversion en asociadas | | | | | | - | | | - |
| Activo por impuestos diferidos | | | | | | - | | | - |
| TOTAL DE ACTIVOS | 800,00 | 154.240,24 | 158.632,66 | | | 158.632,66 | | | 158.632,66 |

PASIVOS

| | | | | | |
|---|----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Sobregiros Bancarios | | | | - | - |
| Obligaciones bancarias | | | | - | - |
| Cuentas por pagar proveedores | | | | - | - |
| Sueldos por pagar | | | | - | - |
| Prestaciones sociales por pagar | | 3.200,04 | | 3.200,04 | 3.200,04 |
| Aportes al IESS por pagar | | 274,34 | | 274,34 | 274,34 |
| Participación trabajadores | 1.134,91 | | | - | 306,90 |
| Impuestos corrientes | 22,84 | 29,80 | | 29,80 | 29,80 |
| Impuesto a la Renta | | | | - | 428,74 |
| Deuda a largo plazo | | | | - | - |
| Provision Jubilacion Patronal menores 10 años | | | | - | - |
| Provision Jubilacion Patronal mayores 10 años | | | | - | - |
| Provision por Desahucio | | | | - | - |
| Pasivo por impuestos diferidos | | | | - | - |
| TOTAL PASIVOS | - | 1.157,75 | 3.504,18 | 3.504,18 | 4.239,82 |

PATRIMONIO

| | | | | | |
|--|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Capital y Reservas | | | | | |
| Capital social | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Reserva legal | | | | - | - |
| Reserva de capital | | | | - | - |
| Superavit por revaluación de activos | 145.874,15 | 145.874,15 | 145.874,15 | 145.874,15 | 145.874,15 |
| Resultados Acumulados | | 6.408,34 | 6.408,34 | 6.408,34 | 6.408,34 |
| Resultados Acumulados por Efectos de Transición a NIIF | | | | - | - |
| Utilidades del ejercicio | | 6.408,34 | 2.045,99 | 2.045,99 | 1.310,35 |
| TOTAL PATRIMONIO | 800,00 | 153.082,49 | 155.128,48 | 155.128,48 | 154.392,84 |

| | | | | | |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 800,00 | 154.240,24 | 158.632,66 | 158.632,66 | 158.632,66 (0,00) |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

| | | | | |
|------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Venta de bienes | 53.182,75 | 116.989,08 | 116.989,08 | 116.989,08 |
| Venta de servicios | | | - | - |
| Ingreso por dividendos | | | - | - |
| Compras | 9.000,00 | 75.916,89 | 75.916,89 | 75.916,89 |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Inventario Final | | (7.655,98) | (7.655,98) | (7.655,98) |
| Gastos Sueldos | 24.816,00 | 30.093,33 | 30.093,33 | 30.093,33 |
| Beneficios Sociales | 1.760,00 | 11.875,74 | 11.875,74 | 11.875,74 |
| Aporte a la Seguridad Social | 3.015,15 | 3.656,37 | 3.656,37 | 3.656,37 |
| Suministros y Materiales | 6.917,05 | 82,30 | 82,30 | 82,30 |
| Mantenimientos y Reparaciones | | 187,50 | 187,50 | 187,50 |
| Honorarios Profesionales | | 687,50 | 687,50 | 687,50 |
| Impuesto IVA | 9,46 | 99,44 | 99,44 | 99,44 |
| Gasto por Incobrables | - | - | - | - |
| Gastos del Exterior | - | - | - | - |
| Gastos de Viaje | - | - | - | - |
| Gastos de Gestion | - | - | - | - |
| Gastos de distribucion | - | - | - | - |
| Comisiones netas | - | - | - | - |
| Otros gastos netos | 99,00 | - | - | - |
| | 36.616,66 | 46.682,18 | 46.682,18 | 46.682,18 |
| Utilidad o pérdida antes participación trabajadores | 7.566,09 | 2.045,99 | 2.045,99 | 2.045,99 |
| otros ingresos y otros gastos | | | | - |
| Participación a trabajadores | 1.134,91 | | - 306,90 | 306,90 |
| Gasto Impuesto a la renta corriente | 22,84 | | - 428,74 | 428,74 |
| Gasto Impuesto a la renta diferido ORI | - | - | - | - |
| Ingreso por Impuesto a la renta diferido ORI | - | - | - | - |
| Gasto Impuesto a la renta diferido | - | - | - | - |
| Ingreso por Impuesto a la renta diferido | - | - | - | - |
| Total gasto (ingreso) por impuesto a la renta | - | - | - | - |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | 6.431,18 | 2.045,99 | 2.045,99 | 1.310,35 |

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR
MAT. 13-20935

9- AGASAJU S.A.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 de Diciembre de 2011

| | Notas | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|-------|------------------|------------------|
| Ingresos | | 116.989,08 | 53.182,75 |
| Costo de ventas | | 68.260,91 | 9.000,00 |
| Ganancia bruta | | 48.728,17 | 44.182,75 |
| Gastos de administracion | | 46.682,18 | 36.517,66 |
| Gastos financieros | | - | - |
| Otros Gastos | | - | - |
| -Otros Ingresos | | - | - |
| Ganancia antes de impuestos | | 2.045,99 | 7.665,09 |
| Gasto por impuesto a la renta | | - | - |
| Ganancia del Periodo | | 2.045,99 | 7.665,09 |
| Otro Resultado Integral | | | |
| Ingresos por inversiones en instrumentos de patrimonio | | - | - |
| Ganancias (perdidas) actuariales | | - | - |
| Impuesto a la renta relativo del ORI | | - | - |
| Resultado Integral neto de impuestos | | | |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL | | 2.045,99 | 7.665,09 |

AGASAJU AGRICOLA GANADERA SAN JUAN S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA (a)

ANEXO 8

Año fiscal 2012
(En US Dólares)

CUADRO No. 8
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Valor Según la Cía. (e) |
|-------------|---------------------------------|----------------------------|
|-------------|---------------------------------|----------------------------|

CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

| | |
|--|----------|
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | 2.045,99 |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b) | 0,00 |

| | |
|--|----------|
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL | 2.045,99 |
|--|----------|

| | | |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 803 | 306,90 |
|---------------------------------------|------------|---------------|

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

| | | |
|--|-----------|----------|
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | 801 o 802 | 2.045,99 |
|--|-----------|----------|

Menos:

| | | |
|--|------------|--------|
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) | 810 | 0,00 |
| 15% Participación a trabajadores (f) | 803 | 306,90 |
| 100% Dividendos Percibidos Exentos | 804 | 0,00 |
| 100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI) | 805 | 0,00 |
| Deducciones por Leyes Especiales (b) | 811 | 0,00 |
| Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI) | 813 | 0,00 |
| Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI) | 814 | 0,00 |
| Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI) | | 0,00 |
| Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs, NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente). | | 0,00 |

| | | |
|---|-----|-----------------|
| Más: | | |
| Gastos no deducibles locales | 806 | 125,00 |
| Gastos no deducibles del exterior | 807 | 0,00 |
| Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos | 808 | 0,00 |
| 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos | 809 | 0,00 |
| Ajuste por precios de transferencia | 812 | 0,00 |
| Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs , NICs o NIIFs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la Nota Especial de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente). | | 0,00 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE | | 1.864,09 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 832 | 1.864,09 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 831 | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 428,74 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 428,74 |
| Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g) | 841 | 328,38 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 842 | 100,36 |
| Mas: | | |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 845 | 0,00 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | 846 | 253,81 |
| Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RLRTI) | 847 | 0,00 |
| Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario | 848 | 0,00 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos | 849 | 0,00 |
| Crédito Tributario de Años Anteriores | 850 | 0,00 |

Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)

851 0,00

852 0,00

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR

859 0,00

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

869 153,45

NOTA #5

La Compañía AGRICOLA GANADERA SAN JUAN S.A. AGASAJU. de RUC 1391783736001 fue creada el 09 de Noviembre del año 2008 con actividad relacionada a la Venta de Animales Vivos. Y su tiempo de vida es de cincuenta años.



X Dra. Narcisca A. Solórzano Parraga
GERENTE GENERAL



Ing. María Vega Toala
CONTADORA