

AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR S.A.
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
Víctor M. Solórzano Cedeño	1300977558	790	\$ 790,00
Narcisca A. Solórzano Parraga	1302302813	1	\$ 1,00

POLITICAS CONTABLES

OTRAS REVELACIONES:

NOTA #3

No ha podido operar desde el año 2009 hasta el año 2011, para lo que fue creada no ha tenido el éxito esperado. Sin embargo podemos evaluarla como negocio en Marcha ya que las propuestas para el siguiente año, se ven reflejadas en sus movimientos económicos del año 2012.

NOTA #4

Presentación de Estados Financieros:

A continuación se Presentan los estados Financieros solicitados por Uds.

AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR S.A
CIERRE CONTABLE 2012
CONCILIACION TRIBUTARIA

	01/01/2011	31/12/2011	PRELIMINAR		ANTES CIERRE	ASIENTOS		SALDOS
			AJUSTES			CIERRE		DEFINITIVOS
			31/12/2012	DEBE	HABER	DEBE	HABER	31/12/2012
Caja chica	-	-	-	-	-	-	-	-
Caja del día	-	-	3.195,66	-	3.195,66	-	-	3.195,66
Banco	800,00	800,00	-	-	-	-	-	-
Produbanco	-	-	-	-	-	-	-	-
Banco Pichincha	-	-	-	-	-	-	-	-
Inversiones a plazo fijo a corto plazo	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
Estimación cuentas por cobrar	-	-	-	-	-	-	-	-
Inventarios	-	-	2.156,12	-	2.156,12	-	-	2.156,12
Impuestos Corrientes	-	-	540,30	-	540,30	-	-	540,30
Terreno Quito	-	-	-	-	-	-	-	-
Terreno Guayaquil	-	-	-	-	-	-	-	-
Terreno Manta	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo revaluado terreno Manta	-	-	-	-	-	-	-	-
Edificio Manta	-	-	-	-	-	-	-	-
Costo Revaluado Edificio Manta	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciacion acumulada Edificio Manta	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciacion acumulada revaluada Edificio M	-	-	-	-	-	-	-	-
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	800,00	5.892,08		5.892,08			5.892,08

PASIVOS

Sobregiros Bancarios	-	-	-	-	-	-
Obligaciones bancarias	-	-	-	-	-	-
Cuentas por pagar proveedores	-	-	-	-	-	-
Sueldos por pagar	-	-	-	-	-	-
Prestaciones sociales por pagar	-	-	-	-	-	-
Aportes al IESS por pagar	-	-	816,14	816,14		816,14
Participación trabajadores	-	-	-	-	641,23	641,23
Impuesto a la renta corriente	-	-	1,05	1,05	908,34	909,39
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-	-	-	-	-	-
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	-	-	817,19	817,19		2.366,76

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	-	-	-	-		-
Resultados Acumulados	-	-	-	-		-
Resultados Acumulados por Efectos de Tran	-	-	-	-		-
Utilidades del ejercicio	-	-	4.274,89	4.274,89		2.725,32
TOTAL PATRIMONIO	800,00	800,00	5.074,89	5.074,89		3.525,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	800,00	800,00	5.892,08	5.892,08		5.892,08
	-	-	0,00	0,00		0,00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Venta de bienes	-	104.200,70	104.200,70	104.200,70
Venta de servicios	-	-	-	-
Ingreso por dividendos	-	-	-	-
Costo de ventas	-	61.924,90	61.924,90	61.924,90

Gastos de ventas	-	29.008,28	29.008,28	29.008,28
Gastos de administración	-	8.784,76	8.784,76	8.784,76
Gastos Sueldos	-	-	-	-
Gastos Depreciación	-	-	-	-
Gastos Jubilación	-	-	-	-
Gastos Desahucio	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-
Gastos por siniestros	-	-	-	-
Gasto por Incobrables	-	-	-	-
Gastos del Exterior	-	-	-	-
Gastos de Viaje	-	-	-	-
Gastos de Gestion	-	-	-	-
Gastos de distribución	-	-	-	-
Comisiones netas	-	-	-	-
Otros gastos netos	-	207,87	207,87	207,87
	-	38.000,91	38.000,91	38.000,91
Utilidad o pérdida (CONTABLE) antes participació	-	4.274,89	4.274,89	4.274,89
otros ingresos y otros gastos	-	-	-	-
Participación a trabajadores	-	-	641,23	641,23
Gasto Impuesto a la renta corriente	-	-	908,34	908,34
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	-	-	-	1.549,57
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	-	4.274,89	4.274,89	2.725,32

AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR S.A
 ESTADO DE POSICION FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2012

ACTIVOS	Notas	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo		3.195,66	800,00	800,00
Cuentas por cobrar		-	-	-
Inventarios		2.156,12	-	-
Impuestos Corrientes		540,30	-	-
Total activos corrientes		5.892,08	800,00	800,00
Activos no Corrientes				
Propiedad, planta y equipo		-	-	-
Depreciación Acumulada		-	-	-
Cuentas por cobrar largo plazo		-	-	-
Inversiones en acciones		-	-	-
Activo por impuestos diferidos		-	-	-
Total activos no corrientes		-	-	-
Activos Totales		5.892,08	800,00	800,00
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Obligaciones financieras corto plazo		-	-	-
Cuentas por pagar		-	-	-
Obligaciones laborales corto plazo		1.457,37	-	-
Impuesto a la renta corriente		909,39	-	-
Otros pasivos		-	-	-
Total pasivos corrientes		2.366,76	-	-
Pasivos no Corrientes				
Obligaciones financieras largo plazo		-	-	-
Obligaciones laborales largo plazo		-	-	-
Pasivo por impuestos diferidos		-	-	-
Total pasivos no Corrientes		-	-	-
Pasivos Totales		2.366,76	-	-
PATRIMONIO				
Capital social		800,00	800,00	800,00
Reservas		-	-	-
Superavit por revaluacion		-	-	-
Resultados acumulados		-	-	-
Resultados acumulados por adopcion de NIIF		-	-	-
Utilidad del Ejercicio		2.725,32	-	-
Patrimonio total		3.525,32	800,00	800,00
Pasivo y Patrimonio totales		5.892,08	800,00	800,00

AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR S.A
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 Al 31 de Diciembre de 2011

	Notas	31/12/2012	31/12/2011
Ingresos		104.200,70	-
Costo de ventas		61.924,90	-
Ganancia bruta		42.275,80	-
Gastos de administracion		9.425,99	-
Gastos financieros		-	-
Otros Gastos		29.216,15	-
Otros Ingresos		-	-
Ganancia antes de impuestos		3.633,66	-
Gasto por impuesto a la renta		908,34	-
Ganancia del Periodo		2.725,32	-
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		2.725,32	-

AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR 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	4.274,89
Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b)	0,00

UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL	4.274,89
------------------------------------------------------------------------------	----------

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	803	641,23
---------------------------------------	------------	---------------

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO

UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	801 o 802	4.274,89
----------------------------------------------------------------------------------	-----------	----------

Menos:

Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	810	0,00
15% Participación a trabajadores (f)	803	641,23
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	315,64
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		3.949,30

BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010)	832	3.949,30
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----	-----------------

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	908,34
------------------------------------	-----	---------------

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	839	908,34
------------------------------------	-----	--------

Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)	841	0,00
--------------------------------------------------------------------------------------	-----	------

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	908,34
------------------------------------------------------------------	-----	---------------

Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	845	0,00

Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	846	540,30

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	851	0,00
-----------------------------------------------------------------	-----	------

Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (c)	852	0,00
-----------------------------------------------------------	-----	------

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	368,04
------------------------------------	-----	---------------

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869	0,00
----------------------------------------	-----	-------------

NOTA #5

La Compañía AGRICOLA GANADERA AGROLAPILAR S.A. de RUC 1391787979001 fue creada el 09 de Noviembre del año 2009 con actividad relacionada a la Venta de Animales. ~~Vos~~ su tiempo de vida ~~es de cincuenta años.~~



Sr. Walter Ruidael Solorzano Parraga
GERENTE GENERAL



Ing. Maffey Vega Joala
CONTADOR