

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entidad que reporta

Aviangpig Solution Cia. Ltda, es una empresa cuya misión es dotar de productos químicos al sector agrícola del país con calidad y eficiencia. Su domicilio es en Ecuador en la Ciudadela Caminos del Balcón OE4-3 Hermana Juana

a. Inventarios

Son las existencias que posee la empresa disponibles para la venta su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$58.144,18

b. Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias cuyo saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$12.032,38.

Sin embargo según libros el saldo es un saldo negativo de \$46.766.36, debido a que por políticas del proveedor Interroc es necesario entregar cheques pos fechados, cuyo valor es de \$58.798,74, con este antecedente se procedió a realizar un ajuste temporal en el Bco. Proamerica activando la cuenta por pagar proveedores y dejando un saldo en Bancos por \$12.032,38.

DETALLE CHEQUES ENTREGADOS A INTEROC			
FECHA EMISION	BENEFICIARIO	VALOR	REFERENCIA
10-oct-12	INTEROC	3,909.51	CE: 440
10-oct-12	INTEROC	2,842.95	CE: 441
15-nov-12	INTEROC	3,702.60	CE: 437
15-nov-12	INTEROC	4,671.81	CE: 445
15-nov-12	INTEROC	4,051.08	CE: 446
15-nov-12	INTEROC	6,138.00	CE: 447
15-nov-12	INTEROC	2,796.75	CE: 449
15-nov-12	INTEROC	5,661.81	CE: 450
14-dic-12	INTEROC	3,806.55	CE: 456
28-dic-12	INTEROC	3,920.40	CE: 457
28-dic-12	INTEROC	3,920.40	CE: 458
28-dic-12	INTEROC	3,096.39	CE: 459
28-dic-12	INTEROC	3,096.39	CE: 460
28-dic-12	INTEROC	3,096.39	CE: 461
28-dic-12	INTEROC	4,087.71	CE: 462
TOTAL CHEQUES NO COBRADOS		58,798.74	

c. Clientes

Esta cuenta está conformada por Clientes cuyo saldo al 31 diciembre del 2012 por el valor de \$251.793,67 corresponde a la venta de productos químicos, valores que serán cancelados durante el año 2013.

d. Proveedores

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por la adquisición de bienes y servicios para el normal desarrollo de la empresa, su saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$7.820,95; sin embargo debido al ajuste realizado en bancos del proveedor Interoc el saldo al 31 de diciembre del 2012 es de \$66.621,43 en cuentas por pagar proveedores locales según detalle:

DETALLE DE CUENTAS POR PAGAR	
PROVEEDOR	TOTAL
ERAZO VERONICA	21.09
GODOY CARLOS	1,080.00
PROSERVET	297.00
TECNICOS AGROPECUARIOS	192.55
SUMINISTROS DE INSUMOS	2,574.00
DE LA TORRE RAMIRO	1,089.00
INTEROC	1,955.25
REALPE FRIAS	613.80
SUBTOTAL CUENTAS POR PAGAR	7,822.69
INTEROC CHEQUES POS FECHADOS	58,798.74
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	66,621.43

Adicional el saldo de proveedores del exterior correspondiente a la empresa DISTRIAVICOLA LTDA. al 31 de diciembre del 2012 es de \$4.553,18.

e. Accionistas

Esta cuenta registra un saldo por pagar a los Accionistas por un valor de \$64.407,71, prestados por los socios para el normal desenvolvimiento de las actividades de la empresa.

f. Obligaciones con IESS Y SRI

La cuenta es conformada por las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S) y el Servicio de Rentas Internas (S.R.I) su detalle es el siguiente:

OBLIGACIONES CON EL IESS Y EL SRI AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
CON EL SRI	
Impuesto Renta	410.41
Iva Retenido	72.00
Impuesto Renta Empresa	19,128.47
	19,610.88
CON EL IESS	
Aportes por Pagar	215.00
	215.00
TOTAL OBLIGA. INSTI. PUBLICAS	19,825.88

g. Obligaciones con el Personal

Esta cuenta se halla conformada por las obligaciones que la institución tiene con sus empleados, su detalle es el siguiente.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CUENTA	SALDO AL 31-dic-12
Nómina por pagar	5,806.60
15% Utilidades	14,577.90
Décimo Tercero	163.42
Décimo Cuarto	194.64
Vacaciones	871.44
TOTAL	21,614.00

h. Varias Cuentas por Pagar

Esta cuenta es una cuenta puente que acumula los valores de ciertas facturas de compras de bienes y servicios, que son canceladas en el mes de enero del 2013 por un valor de \$1.920,71

i. Patrimonio

El Patrimonio se encuentra conformado por el Capital Suscrito, las Reservas de Capital, Utilidad de Ejercicios de Años Anteriores y la Utilidad del Ejercicio Fiscal 2012. Su detalle es el siguiente:

Capital Suscrito

AVIANPIG SOLUTION CIA. LTDA. CAPITAL SUSCRITO

SOCIOS	CAPITAL SUCRITO
COOPIANO ARTEAGA MARIA SUSANA	2,450.00
LASSO BELTRAN ELSA MARIA	2,550.00
Total	5,000.00

Reservas

AVIANPIG SOLUTION CIA. LTDA. RESERVAS

RESERVAS	VALOR
RESERVA LEGAL	4,006.03
Total	4,006.03

Utilidades

AVIANPIG SOLUTION CIA. LTDA. UTILIDADES

UTILIDADES	VALOR
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	76,114.53
Total	76,114.53

Ingresos

La cuenta de Ingresos se halla constituida Ingresos Operacionales que comprenden las ventas gravadas con tarifa 12% y ventas gravadas con tarifa 0% y los Ingresos.

AVIANPIG SOLUTION CIA. LTDA.
DETALLE DE INGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INGRESOS OPERACIONALES		716,635.12
Ventas Netas Locales Gravadas con Tarifa 0%	716,725.12	
Ventas Netas Locales Gravadas con Tarifa 12%	-	
Descuento en ventas	-90.00	
INGRESOS NO OPERACIONALES		45.35
Otras Rentas Gravadas	45.35	

j. Costos y Gastos

Los costos y gastos en que incurrió la Empresa en el año fiscal 2012 se encuentran detallados de la siguiente manera, los costos incurridos por un valor de \$588.726,51, con un porcentaje del 82,15%, los gastos del personal y honorarios profesionales por un valor de \$22.892,56 que representa el 3.19% del total de los ingresos, los gastos de administración y ventas por un valor de \$7.514,15 que representa el 1.05% del total de los ingresos, los gasto financieros por un valor de \$361,26 que representa el 0,05% del total de los ingresos generados. Estos gastos suman un valor total de \$619.494,48.

AVIANPIG SOLUTION CIA. LTDA.
DETALLE DE COSTOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

COSTO PRODUCTOS QUIMICOS	588,726.51	95.03%	82.15%
Costos Productos Químicos	588,726.51		
GASTOS			
PERSONAL	20,492.56	3.31%	2.86%
Sueldos, Salarios y Remuneraciones	12,000.00		
Aporte a la Seguridad Social y Fondo de Reserva	2,433.68		
Beneficios Sociales, Indemnizaciones y Otras Remuneraciones	6,058.88		
PERSONAL HONORARIOS Y SERVICIOS OCASIONALES	2,400.00	0.39%	0.33%
Honorarios Profesionales y Dietas	2,400.00		
Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasionales	-		
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	7,514.15	1.21%	1.05%
Suministros de Oficina	251.58		
Impuestos Contribuciones y Otros	2,380.99		
IVA que se carga al gasto:	543.50		
Impuestos Asumidos	109.67		
Gastos de Gestión	401.50		
Amortización Gastos. Constitución	233.08		
Provisión Cuentas Incobrables	1,763.85		
Pagos por Otros Servicios	1,829.98		
Pagos por Otros Bienes	-		
GASTOS FINANCIEROS	361.26	0.06%	0.05%
Intereses bancarios locales	361.26		
TOTAL COSTOS Y GASTOS	619,494.48	100.00%	