

ASISTAGRO CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CONTENIDO

- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Notas a los Estados Financieros
- Balance de Comprobación
- Anexos

ASISTAGRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

Objeto Social

Las Oficinas de Asistagro Cia. Ltda., tienen su ubicación en la Parroquia la Concordia Calles de los Cafetos # 3 y Manuel Casanova
Su actividad principal es la venta al por mayor y menor agroquímicos y fertilizantes.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b) Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es Dólar Americano.

c) Propiedades, planta y equipo.-

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método en línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

d) Obligaciones laborales.-

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales a sus empleados.

NOTA 3.- CAJA -BANCOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

CONCEPTO	VALORES
1. Caja Bancos	6.040,59
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	6.040,59

1. Bancos.- Son valores que sirven para pagos de contado.

NOTA 4- INVERSIONES

Durante el periodo 2012 la compañía no realizó ninguna inversión representativa por lo cual no se refleja en los balances.

NOTA 5.- DEUDORES

CLIENTES

Se encuentran registrados los saldos que la compañía tiene por cobrar por los diferentes rubros prestados o vendidos a sus clientes.

CONCEPTO	VALORES
Clientes Relacionados.	72.496,10
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	72.492,10

NOTA 6.- INVENTARIOS

Son los valores correspondientes a la mercadería con que cuenta la compañía físicamente al término del periodo transformada en valores monetarios.

CONCEPTO	VALORES
Inventario Mercadería	8.277,86
Inventario Suministros	1.115,03
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	87.929,58

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipos, fue como sigue:

CONCEPTO	VALORES
NO DEPRECIABLE	5.958,60
Terreno	5.958,60
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	18.467,13
Muebles y Enseres	1.187,00
Obras en proceso	2.659,63
Vehículos	14.620,50
(-) Depreciación Activos Fijos	-5.961,79
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	18.463,94

NOTA 8.- PROVEEDORES

Se registran las deudas que tiene la empresa con los proveedores de productos y servicios para el normal funcionamiento de la misma, como a continuación se detallan:

CUENTAS	VALORES
RELACIONADOS	17.292,30
NO RELACIONADOS	4.860,95
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	22.153,25

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Son valores por pagar a accionistas, impuestos, servicios y otros.

CUENTAS	VALORES
CUENTAS POR PAGAR SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	10,586.04
Retención honorarios profesionales 8%	4,19
Retenciones mano de obra 2%	18,35
Retención de bienes de naturaleza corporal 1%	256,12
Retenciones de IVA 70%	18,56
Retenciones de IVA 100%	127,82
Iva Ventas	44,77
Impuestos por pagar	55,68
Impuesto a la renta	792,77
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	1.359,26

Estos valores será cancelas el 16 de enero del 2013 fecha en que se debe presentar la declaración del mes de diciembre del 2012.

NOTA 10.- OBLIGACIONES LABORALES

Son valores adeudados a los trabajadores que han laborado en el periodo 2012, así como:

CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	VALORES
Sueldos empleados	1.332,70
15% Participación Trabajadores	2.902,61
Planillas IESS	444,80
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	4.680,11

NOTA 11.- PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a los valores que por beneficios de ley se debe pagar a los trabajadores en las fechas establecidas, como son:

PROVISIONES SOCIALES	VALORES
Provisión Décimo Tercero	101,56
Provisión Décimo Cuarto	802,89
Vacaciones	768,99
Compensación Salario Digno	664,63
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	2.338,07

NOTA 12.- PATRIMONIO

Son las aportaciones sociales de cada uno de los integrantes de la compañía.

CAPITAL, RESERVAS Y RENTAS	VALORES
Aportes Socios	5.000,00
Reserva Legal	2.176,30
Utilidades Retenidas o Acumuladas	5.485,50
Utilidad del Ejercicio	12.615,25
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	25.277,05

1. El capital corresponde a los aportes de los señores detallados en el siguiente cuadro:

NOMBRE	% PART.	VALOR
José Alberto Yandun Morillo	80%	4.000,00
Martha Morillo Rosero	15%	750,00
Alba Gulnara Mora	5%	250,00
0Saldo al 31 de Diciembre del 2012	100%	5,000.00

NOTA 17.- INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a las ventas de maquinaria y aparatos eléctricos del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012.

INGRESOS OPERACIONALES	VALORES
Ventas tarifa 0%	500.557,34
Ventas tarifa 12%	282,86
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	500.844,21

NOTA 19.- COSTOS OPERACIONALES

COSTO DE VENTAS MERCADERÍA	VALORES
Costo de Ventas	342.530,51
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	342.530,51

NOTA 18.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a todos los gastos incurridos en el periodo 2012 para el normal funcionamiento de la empresa, como son los siguientes:

GASTOS DE OPERACIÓN ADMINISTRATIVOS	VALORES
Sueldos y Salarios	25.432,42
Aporte Patronal	4.218,25
Jubilación Patronal	2.725,37
Beneficios de Ley	3.459,26
Gastos de Viajes	3.579,71
Honorarios Profesionales	1.930,00
Seguros y Reaseguros	600,32
Gastos de Gestion	2.285,05
Arriendos de Locales	4.330,40
Mantenimientos y Reparaciones	9.030,41
Iva que se Cargo al Gastos	7.162,93
Combustible	1.420,85
Servicios Básicos	4.003,30
Suministros y Materiales	3.779,01
Transportes	23.012,20
Publicidad y Propaganda	2.697,72
Depreciación Activos Fijos	2.902,44
Pagos por Otros Servicios	11.370,85
Pago por Otros Bienes	23.377,62
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	140.607,77

NOTA 19.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo está compuesto por los valores pagados por concepto de intereses de préstamos obtenidos en Instituciones Financieras.

INTERESES	VALORES
Intereses Bancarios	1.644,83
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	1.644,83

NOTA 21.- INGRESOS NO OPERACIONALES

La empresa otro tipo de ingresos generado por el pago tardío de facturas de ventas.

INTERESES	VALORES
Intereses ventas	4,01
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	4,01

Atentamente,


Dra. Angélica Rodríguez L.