

AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2012

NOTA 1. GIRO DE LA EMPRESA

El objeto social de la compañía es la Agricultura con los cultivos cíclicos, principalmente cereales.

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las políticas contables aplicadas por la compañía, son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, entidad de control y vigilancia de las sociedades mercantiles, estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera

NOTA 3. BASE DEL SISTEMA

El sistema contable se encuentra implementado en base de causación, en concordancia con el pronunciamiento de las Normas Internacionales de Información Financiera

NOTA 4. PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros sujetos del examen corresponden al periodo comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 5. CAJA

El rubro Caja / Bancos está constituidos por efectivo disponible como se describe:

CAJA/ BANCOS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	2.815,07	3.848,57	1.033,50

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

El comportamiento de la cartera del 31 de Diciembre del 2012 confrontado con el año precedente se demuestra:

CUENTAS POR COBRAR	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	35.378,54	30.309,03	-5.069,51

Se advierte un decremento en la cartera al término del ejercicio 2012 de US\$ 5.069,51 respecto al ejercicio 2011

NOTA 7. DEUDORES VARIOS

En el año 2012 el comportamiento de la cuenta deudores – varios se muestra a continuación:

DEUDORES VARIOS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	16.900,10	12.278,52	-4.621,58

NOTA 8. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS

El detalle a continuación:

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	12.880,00	-	-12.880,00

El inventario de productos terminados al 31 de diciembre 2012 se encuentra en su totalidad consumido, provocando una variación negativa de US \$ 12.880,00 con respecto al ejercicio 2011

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Movimiento durante el ejercicio 2011 y 2012:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	59,69	3.094,34	3.034,65

La variación por US\$ 3.034,65 corresponde a los valores cancelados por concepto de anticipos de Impuesto a la Renta correspondientes al ejercicio 2012.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS FIJOS			
DETALLE	DIC.2011	DIC.2012	VARIACIÓN
Terreno	1.537.592,50	1.537.592,50	0,00
Maq. Equipo e instalaciones	55.834,37	55.834,37	0,00
Vehículo	17.100,00	17.100,00	0,00
Muebles y Enceres	357,59	357,59	0,00
Equipo de Computación	1.912,00	1.912,00	0,00
Otros Activos	2.370,67	2.370,67	0,00
Depreciación Acumulada	-70.637,49	-75.955,47	-5317,98
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.544.529,64	1.539.211,66	-5317,98

Durante el ejercicio 2012 no se han registrado incorporaciones de activos fijos.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar expresadas en el balance general al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, contienen las siguientes cuentas, confrontadas con el ejercicio precedente:

CUENTAS POR PAGAR	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	189.228,83	164.309,49	-24.919,34

Los pasivos corrientes que revela la empresa al 31 de Diciembre del 2012 suman US\$ 164.309,49; revelando una disminución de US\$ 24.919,34. Respecto al ejercicio precedente.

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre 2012 se revelan las siguientes cifras según se detalla a continuación:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	DIC.2011	DIC.2012	VARIACIÓN
Impuestos por pagar	94,53	19,63	-74,9
obligaciones IESS por pagar	173,66	163,57	-10,09
			-84,99

En este detalle se agrupan cuentas por pagar corrientes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y Servicio de Rentas Internas.

NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar a largo plazo a accionistas en el Balance General al 31 de Diciembre del 2011 y 2012, contienen los siguientes valores:

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	79.257,98	75.712,82	-3.545,16

Los pasivos a largo plazo por obligaciones con accionistas que revela la empresa al 31 de Diciembre del 2012 suman US\$ 75.712,82; con una disminución de US\$ 3.545,16 respecto del año 2011.

NOTA 14. PATRIMONIO

PATRIMONIO			
DETALLE	DIC.2011	DIC.2012	VARIACIÓN
Capital Social	841,00	841,00	0,00
Reservas Legales	17,36	17,36	0,00
Reserva facultativa	478,04	478,04	0,00
Reserva de capital	42.983,48	42.983,48	0,00
Otras Reservas	1.612.295,98	1.612.295,98	0,00
Pérdidas Acumuladas Eje. Anteriores	-259.285,35	-312.807,82	-53522,47
Utilidad/ Pérdida del ejercicio	-53.522,47	2.200,01	55.722,48
TOTAL PATRIMONIO	1.343.808,04	1.348.536,61	2.200,01

El patrimonio experimenta un aumento de US\$ 2.200,01 correspondiente a la utilidad del ejercicio 2012

NOTA 15. VENTAS

Los ingresos se obtienen de ventas locales gravadas con tarifa 0% acumuladas al 31 de Diciembre del 2012 confrontado con el ejercicio anterior.

VENTAS	DIC.2011	DIC.2012	VARIACION
	36.397,22	89.392,34	52.995,12

Por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2012 se revela en el estado resultados un total de ingresos de US\$ 89.392,34; demostrando un aumento de US\$ 52.995,12 con respecto al año 2011

NOTA 16. GASTOS

La estructura de gastos de AGROINDUSTRIAL PARAGACHI S.A. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2012, confrontado con el año precedente se presenta a continuación:

EGRESOS	DIC.2011	DIC.2012
SUELDOS	8.573,76	8.624,44
LEYES SOCIALES	1.276,00	2.622,62
BENEFICIOS AL PERSONAL	1.569,59	1.100,69
HONORARIOS PROFECIONALES	4.798,08	3.807,36
MANTENIMIENTO Y REPARACION	508,10	728,65
TRANSPORTE	603,50	1.130,05
GASTO DE VIAJE	213,80	1.620,40
COMBUSTIBLE	2.059,44	3.497,66
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	33,58	33,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	22.010,12	32.553,14
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	21.843,65	7.884,06
DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS	5.317,98	5.317,98
SERVICIOS PÚBLICOS	7.608,92	6.950,93
PAGO DE OTROS SERVICIOS	13.503,17	6.438,68
OTRAS PÉRDIDAS		4.882,67
TOTAL EGRESOS	89.919,69	87.192,33

El total de gastos reconocidos en el estado de resultados 2011 suman US\$ 89.919,69; confrontado con el año 2012 se advierte una disminución del gasto por US\$ 2.727.36; en respuesta a un control del gasto ejecutado por la administración.