

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRÍCOLAS CIA. LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 2 DE MARZO DEL 2.000, el objeto social principal es la elaboración, embasamiento y comercialización de toda clase de productos agroquímicos, insecticidas, herbicidas, fertilizantes y otros para los sectores agrícola y pecuario, por escritura pública otorgada ante el Notario 39 del cantón Quito el 14 de diciembre del 2.000.

Mediante escritura pública de 30 de noviembre del 2.010 otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Quito, legalizada el año 2011, la compañía cambió su domicilio principal a la ciudad de Sangolquí y aumentó el capital social a \$ 30.000,00

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es la producción y comercialización de Insumos agrícolas y pecuarios.

NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

Ventas- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI

Inventarios.- Se encuentran valuados al costo y no excede al valor de mercado.

Valuación de Propiedades, plantación y Equipo .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados en función de los años de vida útil estimada, conforme establecen las normas previas a la implementación de las NIIFs. La legislación tributaria determina los siguientes porcentajes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre (ver Notas 12 y 13).

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el 25% del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.- La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro presenta información relacionada a la variación de los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.32
2008	8.32
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.88
2012	4.50
2013	2.70

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	43.881	33.436
Total	43.881	33.436

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	1.117.186	1.352.802
Provisiones para incobrables	-53.559	-53.318
Total	1.063.627	1.299.484

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, durante los ejercicios económicos 2012 y 2013, fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo al inicio del año	-7.713	-53.559
Provisión del año	-45.846	-10.361
Débitos del año	-.-	10.602
Saldo al final del año	-53.559	-53.318

NOTA 6 – INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Materia Prima	126.011	500.848
Suministros y Materiales	48.223	
Productos terminados	40.289	148.080
(-) Provisión por Obsolescencia	(-) 939	(-) 939
Total	213.584	647.989

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Impuesto retenidos renta	17.888	23.973
Crédito tributario años anteriores	506	9
Anticipo Impuesto a la Renta	8.025	9.164
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	26.419	33.146

NOTA 8.- SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El desglose de servicios y pagos anticipados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Proveedores	12.820	837
Movilización	169.419	9.809
Importaciones	2.560	
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	184.799	10.646

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 9.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue

ITEMS	Saldo Final 2012	Variaciones 2.013	Saldo Final 2013
DEPRECIABLE			
Terrenos	182.072		182.072
Edificios	580.725		398.653
Maquinaria y Equipo	64.681	17.845	82.526
Equipo de Oficina	3.645		
Muebles y Enseres	22.732	1.610	24.342
Vehículos	92.471	57.410	149.881
Equipo de Computación	7.900	-2.037	5.863
Subtotal	772.154	71.183	843.337
Depreciación Acumulada	-97.831	-48.010	-145.841
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	674.323		697.496

NOTA 10.- OBLIGACIONES IINSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones bancarias, al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	313.717	439.870
TOTAL	313.717	439.870

ESPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 11 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	826.857	
No Relacionados		626.542
Del Exterior		395.650
Anticipo Clientes		43.000
Total	826.857	1.065.192

NOTA 12 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Por beneficios a empleados	39.361	40.132
Con Administración Tributaria/IESS	51.550	45.151
Otra cuentas por pagar	318	9.807
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	91.229	95.703

**NOTA 13.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES
FINANCIERAS**

Los pasivos no corrientes con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Locales	170.015	208.114

SPAGROTEC ESPECIALIDADES AGRICOLAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 14.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Provisión Beneficios Empleados	110.671	144.773

NOTA 15.- PASIVO DIFERIDO

	<u>2.012</u>	<u>2013</u>
Impuestos	5.192	5.192

NOTA 16 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	193.562	182.313
15% participación trabajadores	29.034	40.143
Participación trabajadores por pagar	29.034	40.143

NOTA 17 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	193.562	267.721
Menos		
15% participación trabajadores	29.037	40.143
Trabajadores discapacitados		35.480
Mas		13.298
Gastos no deducibles		
Impuesto a la renta		45.165

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 18 – CAPITAL SOCIAL

El capital social original fue de \$ 2.000.00 presentado por 2.000 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito el 14 de diciembre del año 2.000

De acuerdo con la última escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del Cantón Quito, el capital social de la compañía es de \$ 30.000.00. representado por 30.000 participaciones de un dólar cada una. Este acto societario concluyo con la inscripción en el Registro Mercantil en el presente ejercicio económico.

La nómina de socios al 31 de diciembre del 2.013 quedo integrada como sigue:

SOCIOS	CAPITAL SOCIAL	NUMERO PARTICIPACIONES
Barba Sánchez Elizabeth Carolina	10.000	10.000
Barba Sánchez Daniel Ricardo	10.000	10.000
Barba Sánchez Adriana Enriqueta	10.000	10.000

NOTA 19.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Ingresos Operacionales	3.627.394	3.956.361
Ingresos no operacionales	1.454	459
TOTAL INGRESOS	3.628.848	3.956.820

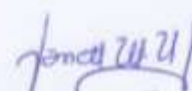
NOTA 20.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Costo de ventas	2.425.521	2.439.441
Gastos de Administración	946.420	1.188.122
Gastos Financieros	63.345	61.635
TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.435.286	3.689.19



ING. GABRIEL BARBA
REPRESENTANTE LEGAL



JANETT MONTERO
CONTADORA