

ARDICOR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La Compañía ARDICOR CIA. LTDA. fue constituida como sociedad anónima mediante escritura pública otorgada el 30 de agosto del 2004, ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dr. Oswaldo Mejía Espinoza, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, libro al número 2004, tomo 135, el 4 de noviembre del 2004 y transformada en Compañía Limitada mediante escritura pública otorgada el 1 de abril del 2009, ante el Notario Cuadragésimo del Cantón Quito, Dra. Paula Andrade Torres, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, libro el número 2713, tomo 140, el 19 de octubre del 2009.

En el objeto social, según el Artículo Cuarto de la Escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, comprende la explotación agrícola de todo tipo de cultivos, importación de semillas, abonos, insumos e implementos agrícolas; procesamiento, industrialización y exportación de productos agrícolas entre otros.

Los estados financieros son elaborados en U.S. \$, dólares como resultado del proceso de adaptación de la moneda a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados según las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todos los datos presentados en las notas están expresados en dólares estadounidenses.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad requiere la adopción de estimaciones contables, que influyen en la valoración de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la inversión de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Deprecios.

Los ingresos son registrados conforme se realizan la comercialización de la venta de productos agrícolas, entre los registros cuando se aplica el proceso de facturación en el sistema.

c) Activo Fijo.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se registran en los cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se cierra. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando línea que se consideran adecuada para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

NOTA 3 - CAJA Y BANCOS

Un resumen del efectivo es como sigue:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Banco Internacional	-	3.304,70
Banco de Pinar	24,20	24,20
Procedimientos 02041002942	10,70	10,70
TOTAL	35,90	3.339,60

Bancos. Esta cuenta registra el valor que se mantiene en las cuentas respectivas.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2014:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Cuentas Por Cobrar Clientes	5.910,00	5.070,00
Cuentas por cobrar Arrendos	42.999,18	30.245,44
Otras cuentas por Cobrar	50.897,78	45.000,00
Impuestos Anticipados	6.981,12	3.088,00
TOTAL	106.788,08	83.403,44

Cuentas. Son los saldos por cobrar a Clientes, de las cuales no se han recuperado pagos, intereses, o facturas de pago.

Otras cuentas por Cobrar. Así se encuentran registradas las cuentas por cobrar a Personas relacionadas y los artículos a proveedores.

Impuestos anticipados. Corresponde al valor del crédito tributario por el saldo del IVA en compra, adicionalmente incluye el valor de las retenciones en la fuente del impuesto a la renta realizadas por los clientes.

NOTA 5. ACTIVO FIJO

La composición del valor del Activo Fijo es como sigue:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Tarriero	78.758,88	78.758,88
Edificio	47.893,08	47.893,08
Muebles Y Enseres	3.185,80	3.185,80
Maquinaria Y Equipo	39.900,00	39.900,00
Equipo De Computación	3.014,34	3.014,34
Otras Propiedades Planta y Equipo	2.700,00	-
(-) Depreciación Acumulada	-9.384,37	-19.384,37
TOTAL	143.986,73	143.972,83

En el equipo computable y no depreciado con el que cuenta la compañía.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y se deprecian anualmente según los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno que se detallan a continuación:

Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	20%
Muebles y Enseres	10%

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Proveedores Locales	4.270,98	1.703,66
Obligaciones con el SI	2,80	4,00
Obligaciones con el IESS	150,09	210,20
Beneficios de Ley	730,65	534,94
Otras Cuentas por Pagar	21.340,39	26.660,46
Participación 15% Trabajadores	-	131,02
Impuesto a la renta Causado	-	272,89
TOTAL	26.817,22	29.637,23

Proveedores Locales. Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros proveedores.

Obligaciones Fiscales. Registra los valores pendientes de pago en concepto de impuestos por retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado, correspondientes al 2014.

Obligaciones con el IESS. Constituyen obligaciones pendientes con el IESS de aporte, fondos de reserva.

15% Participación Trabajadores. Constituyen obligaciones pendientes por pagar a nuestros Empleados.

Otras Cuentas por pagar. Registra los valores pendientes de pago por préstamos de los Socios.

NOTA 7.- PASIVO A LARGO PLAZO

Un resumen del Pasivo, es como sigue:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Corporación Financiera Nacional	142.019,20	142.019,20
TOTAL	142.019,20	142.019,20

Préstamo Bancario. Registra los valores pendientes de pago en concepto de préstamo bancario.

NOTA 8.- PATRIMONIO

El resumen del rubro patrimonio de la empresa es como sigue:

CUENTAS	2014 "en dólares"	2013 "en dólares"
Capital Social	50.000,00	50.000,00
Garancias Acumuladas	9.107,01	8.577,21
Resultados Acumulados Por. Aglo.	17.213,95	17.213,95
Neto	-3.621,31	520,80
TOTAL	72.699,65	76.312,96

El capital social de la empresa ARDICOR CIA LTDA. registra un capital total de USD 50000,00 y se compone de 50000 acciones valoradas en USD 1 cada una.

NOTA 9 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía no comparte con las obligaciones tributarias con la Administración tributaria como sujeto pasivo y según sea el caso de impuestos, los gravámenes y sanciones los debidamente mensurados del Impuesto al valor agregado y del Impuesto a la Renta.


Eusebio Acapulco Chaves Latorre
Reg. 17-03917
CONTADOR INDEPENDIENTE