

LA CASERA VIEC CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2015

(En dólares)

NOTA1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Casera Viec Cía. Ltda. (En adelante la Compañía) fue constituida el 05 de Abril del 2007 y se dedica a la actividad agrícola. La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y menor de frutas y verduras. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Av. Gonzalez Suarez y Daniel Brito, Quito-Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2015, el número de trabajadores (funcionarios, empleados) de la Compañía fue de 10.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 20 de Marzo del 2016.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), oficializadas para su aplicación obligatoria en Ecuador a partir del año 2011.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, dólares, a partir del 01 de enero del 2015.

Bases de Presentación.-

Los registros en los libros principales de diario y mayor son llevados en un sistema computarizado, arrojando al final del periodo contable los respectivos estados financieros, los mismos que fueron realizados en dólares americanos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.-

ES EL VALOR DEPOSITADO Y QUE ESTAN EN LAS CUENTAS CORRIENTES EN EL BANCO PRODUBANCO.

CUENTAS POR COBRAR.- SON LOS VALORES POR COBRAR A NUESTROS CLIENTES, TOMANDO EN CUENTA QUE NO SE LES DA CREDITO Y CORRESPONDE A VENTAS DEL ULTIMO MES.

CUENTAS INCOBRABLES.- SE CALCULA EL 1% DE LAS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES ES UN AJUSTE QUE REPRESENTA UN GASTO PARA LA EMPRESA POR INCOBRABILIDAD UNO O VARIOS CLIENTES.

CREDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA.- SON VALORES QUE NOS HAN RETENIDO NUESTROS CLIENTES E IMPLICA UN PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA SIEMPRE Y CUANDO EXISTA UTILIDAD LA PODREMOS CRUZAR, CASO CONTRARIO SE QUEDARA COMO UNA CUENTA POR COBRAR.

EQUIPO DE COMPUTACION.- INCLUYE COMPUTADOR CON IMPRESORA Y FAX MODEM PARA INTERNET.

DEPRECIACION:

LOS PORCENTAJES DE DEPRECIACION SON:

EQUIPO DE COMPUTACION A 3 ANOS AL 33.33%, VEHICULOS A 5 ANOS AL 20%.

MUEBLES Y ENSERES A 10 ANOS AL 10%, PROP.PLANTA Y EQUIP A 10 ANOS AL 10%.

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.- LO QUE SE DEBE A PROVEEDORES NACIONALES QUE NOS ABASTECEN DE PRODUCTOS AGRICOLAS.

IESS POR PAGAR.- VALORES DE IESS DEL MES DE DICIEMBRE , VALORES X PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS Y VALORES DE FONDOS DE RESERVA QUE SE PAGAN EN ENERO 2016.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- VALORES DE IVA Y RETENCION FUENTE DE DICIEMBRE QUE SE PAGAN EN ENERO DEL 2016

UTILIDAD DEL EJERCICIO .- VALOR QUE HASTA EL 31 DE DICIEMBRE TIENE LA EMPRESA COMO PERDIDA TOMANDO EN CUENTA QUE YA ESTAN HECHAS LOS AJUSTES POR DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y CUENTAS INCOBRABLES.

Capital Suscrito o Asignado.-

Es el valor que corresponde al capital social de la empresa y el cual esta en la escritura de constitución de la empresa en el Art. 6 de la misma.

VENTAS: ES TODO LO QUE SE HA FACTURADO Y DECLARADO AL FISCO HASTA EL 30 DE DICIEMBRE DEL 2015.

SUELDOS: PAGO SUELDO DE TRABAJADORES QUE ESTAN EN ROL DE PAGOS.

APORTE PATRONAL: APOORTE DEL IESS QUE ASUME LA EMPRESA QUE EQUIVALE AL 12,15% DEL SUELDO MENSUAL

BENEFICIOS SOCIALES: PAGOS DE DECIMO TERCERO, DECIMO CUARTO, BENEFICIOS SOCIALES, FONDOS DE RESERVA, VACACIONES.

HONORARIOS Y COMISIONES PN: PAGO POR HONORARIOS CONTADOR, ASESORIAS TECNICAS, COMISIONES POR VENTAS.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:

REPARACIONES PEQUENAS QUE SE HACE A EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS COMPUTACION

COSTO MATERIA PRIMA: ES TODO LO QUE SE HA COMPRADO EN FRUTAS Y VERDURAS QUE SE DESTINAN A LA VENTA PARA PROVEEDORES.

SUMINISTROS Y MATERIALES: SON LOS GASTOS POR COMPRA DE UTILES DE OFICINA- COMPUTACION Y UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA DE LA OFICINA.

ALIMENTACION: PAGO POR AGASAJO A TRABAJADORES CANASTAS NAVIDENAS Y REFRIGERIOS O COMIDAS ESPORADICAS.

TRANSPORTE: PAGO POR TRANSPORTE DE LOS PRODUCTOS A SUS DIFERENTES PROVEEDORES, MOVILIZACIONES.

DEPRECIACIONES: LA DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS QUE CORRESPONDEN AL AÑO DEL 2015.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES: ES LA PROVISION QUE SE HACE POR QUE HABRA VALORES QUE NO SE PODRAN COBRAR Y ES EL 1% DE LA CARTERA DE CLIENTES HASTA EL 31 DICIEMBRE DEL 2015.

INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS: SON VALORES POR MANTENIMIENTO DE CUENTA, CHEQUERAS, ESTADOS DE CUENTA, E INTERES SOBREGIRO ETC.

OTROS GASTOS LOCALES: SON VALORES POR PEAJES Y COMPRAS PEQUENAS QUE SE HACEN.

CONTADOR.



DR. JAVIER FERNANDEZ A.