

COMPAÑÍA AGROCAFE SAN ALEJO CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL BALANCE CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINAL:

1.1.- DE LAS CUENTAS DE LOS ACTIVOS

CAJA CHICA: Valor asignado bajo la responsabilidad de Gerencia, para manejo de gastos menores a US\$ 20,00, los mismos que son liquidados con la presentación de recibos o facturas correspondientes, e inmediatamente realizada la reposición por el valor justificado, a fin de que se mantenga siempre el valor asignado.

BANCOS: Luego de ser recibidos los valores efectivos por parte de Gerencia, se procede al depósito en estas cuentas, a fin de precautelar los intereses económicos institucionales, de ellos se retira en el momento de necesidad de gasto o inversión.

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS: En el grupo de Exigibles, se encuentran los valores por cobrar, por conceptos diferentes como son aportes, multas, y otros según la gestión de la Compañía.

CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS: Se encuentran los valores por cobrar, a particulares, por conceptos diferentes como prestación de servicios, y otros según la gestión de la Compañía

CREDITO TRIBUTARIO: Son los valores registrados en más del ejercicio fiscal anterior

EDIFICIOS Y LOCALES: Valor invertido en la adquisición del bien inmueble, a valor original

DEP.ACUM. EDIFICIOS Y LOCALES: Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de los bienes, se les deprecia con un 5% en conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de la ley de Régimen tributario, Art. 20 numeral 6, literal a.-); se ha depreciado utilizando el método de línea recta y a 20 años, sin valor residual.

MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS: Consta de los valores con su costo original, o en el caso de revalorización, se ha utilizado la política del 50% del costo original, de muebles, enseres, y equipos manuales. En conformidad con el inventario que se encuentra a cargo del Sr. Gerente

DEP.ACUM. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS: Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de los bienes, se les deprecia con un 10% en conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de la ley de Régimen tributario, Art. 20 numeral 6, literal a.-); se ha depreciado utilizando el método de línea recta y a 10 años, sin valor residual.

MAQUINARIA EQUIPOS E INSTALACIONES: Consta de los valores con su costo original, o en el caso de revalorización, se ha utilizado la política del 50% del costo original en conformidad con el inventario que se encuentra a cargo del Sr. Gerente.

RES.DEP.ACUM. MAQUINARIA EQUIPOS E INSTALACIONES: Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de la maquinaria y equipos del 10 % anual, utilizando el método de línea recta.

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y TRASMIS: Consta de los valores con su costo original, o en el caso de revalorización, se ha utilizado la política del 50% del costo original en conformidad con el inventario que se encuentra a cargo del Sr. Gerente.

RES.DEP.ACUM.EQUIPOS COMPUTACIÓN Y TRASMIS: Acumula la depreciación anual por uso y desgaste normal de los equipos de computación y aparatos digitales, en un porcentaje del 33.33 % anual, utilizando el método de línea recta y a 3 años, sin valor residual, en conformidad con lo dispuesto por el Reglamento de la ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6, literal a.-).

1.2. DE LAS CUENTAS DE LOS PASIVOS:

RETENCION EN LA FUENTE SRI POR PAGAR.- Son los valores que por efectos de retención en la fuente se encuentra pendiente de pago.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS: Registra los valores que la Compañía adeuda a los socios, por servicios prestados.

1.3.- DE LAS CUENTAS PATRIMONIALES:

CAPITAL PAGADO: Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN: Registra los valores que han sido ahorrados, acumulados, transferidos, o incrementados, con la finalidad de poder a futuro emitir certificados de aportación; de esta manera quedará representado en los Certificados el valor aportado por el socio y especialmente, por aquellos valores que han sido invertidos en activos institucionales.

UTILIDAD DEL EJERCICIO: Valor generado por la diferencia entre total activos y total pasivo más patrimonio el mismo que genero una ganancia dentro del periodo contable.

2.- DEL ESTADO DE PÉRDIDAS Y EXCEDENTES:

2.1.- DE LAS CUENTAS DE INGRESOS:

VENTAS: Registra los valores que se han cobrado por los productos derivados por la actividad principal de la empresa.

2.2.- DE LAS CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS:

2.2.- En cuanto a los Costos y Gastos, cada uno de ellos especifica el contenido según su origen, los mismos que están debidamente revisados por el Consejo de Vigilancia y cuyo dictamen ha sido

emitido en el acta respectiva; hay que aclararse que la Gerencia ha procurado realizar estos gastos en apego al presupuesto anual aprobado por la D.

3.- NOTAS GENERALES:

- 3.1.- Se ha emitido los certificados de aportación y se adjunta copia del oficio pertinente.
- 3.2.- Los Balances y anexos del primer semestre, han sido debidamente registrados y archivados por la Dirección Nacional de Cooperativas.
- 3.3.- La caución gerencial se encuentra en vigencia, y es por el valor que refleja en los estados financieros.
- 3.4.- Se adjuntan documentos adicionales, en calidad de anexos, de conformidad con lo que solicita la Dirección de cooperativas, en su reglamento de presentación de balances, adicional, otros que se consideran necesarios para sustentar la Contabilidad.
- 3.5.- Se encuentran en la Institución, los libros diario, mayor y otros auxiliares contables, como respaldo de la Contabilidad.