

CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA.

Dirección: Av. Gaspar de Villaroel Nº E12-123 y Abascal Edificio Torre Jama, piso 4 Ofic. 4B (a una cuadra del Registro Mercantil Teléf. 022438566 Celular 0999587893 mail: maocarrera@msn.com Quito Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2015

INFORME DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO

Contador General: CPA. W. VICENTE VIERA GONZALES

De las políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad reveladas en estos estados financieros ilustrativos reflejan los hechos y circunstancias que se basan en los documentos e información presentada, se ha logrado la presentación de los informes financieros de las NIIF de acuerdo a las disposiciones legales establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las revelaciones de la política de contabilidad son apropiadas y dependen de los hechos y circunstancias realizadas por la Empresa en los requerimientos de reconocimiento y medición de las NIIF siendo la imagen fiel de los Estados financieros consolidados, se refleja la realidad, los valores son razonables y se reflejan de acuerdo al valor del mercado en los activos fijos que se hizo las evaluaciones físicas.

Norma general de revelaciones

La compañía CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA. RUC 1792433541001, Es una sociedad comercial con domicilio principal en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz. Como actividad principal es la administración de fincas.

El periodo contable, como uno de los principios de la contabilidad, es el ejercicio 2015 que comprende desde el 1º de enero hasta el 31 de diciembre.

1.- Principales políticas y prácticas contables:

1.1. Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptada, el Sistema contable por medios tecnológicos, la información es procesada en el Programa contable, que permite realizar los trabajos de análisis correspondientes, en los balances presentados ante los organismos de control.

1.2. Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones de las (NIIF) se ha reconocido como moneda extranjera USD Dólar Americano, unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados.

1.3. Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información financiera (NIIF) al 31 de diciembre de 2015, exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía como parte del proceso de conservación a NIIF para el año que termina al 31/12/2015; fueron elaborados de acuerdo a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) en el Ecuador.

Seguidamente se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31/12/2015 aplicadas de manera uniforme.

1.4 Base de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados financieros de la comprenden los Estados de Situación financiera, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año 2015 terminado el 31/12/2015. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las NIIF.

CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA.

Dirección: Av. Gaspar de Villaroel Nº E12-123 y Abascal Edificio Torre Jama, piso 4 Ofic. 4B (a una cuadra del Registro Mercantil Teléf. 022438566 Celular 0999587893 mail: maocarrera@msn.com Quito Ecuador

1.5. Periodo Contable

Los Estados financieros corresponden al periodo comprendido al periodo comprendido del 01/01/2015 hasta 31/12/2015. Los Estados financieros del año 2015 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 15 de marzo de 2015 según acta suscrita respectiva.

A continuación se resumen las principales prácticas contables en las Notas de contabilidad seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

NOTA No. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes, incluye los activos financieros líquidos correspondiente a todos los valores recaudados e ingresados a tesorería en forma diaria los mismos que son verificados por contabilidad, al cierre del periodo tenemos:

Asciende a \$ 225,00 y está conformado por:

Cajas	0,00	
Bancos	101,50	
Total Disponible		101,50

Los valores están debidamente conciliados.

NOTA No. 2 Activos Financieros:

Se presenta con saldos al 31 de diciembre se discriminan a continuación:

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2015
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	780.30

NOTA No. 3

Existen inventarios en el ejercicio 2015.

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2015	
INVENTARIOS por materias primas	467,50	467,50

NOTA No. 4

Activos por impuestos corriente:

Existen saldos de impuesto a liquidarse por impuesto a la renta

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2015	
IMPUESTO A LA RENTA pagado por anticipado	25,52	25,52

NOTA No. 5

Como tratamiento de la contabilización de la Propiedad, Planta y Equipo no se registran los activos fijos que se encuentran en uso.

NOTA No. 6

Las depreciaciones no se registran en este periodo 2015 por no tener activos fijos de acuerdo a la normativa fiscal, según las NIIF.

CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA.

Dirección: Av. Gaspar de Villaroel Nº E12-123 y Abascal Edificio Torre Jama, piso 4 Ofic. 4B (a una cuadra del Registro Mercantil Teléf. 022438566 Celular 0999587893 mail: maocarrera@msn.com Quito Ecuador

NOTA No. 7

Los activos intangibles no constan estos rubros al constituirse la Compañía.

NOTA No. 8

Las cuentas y documentos por pagar cumple la definición de obligaciones para negociar se contabiliza al valor razonable. Los valores de los balances comparativos y su variación reflejan son:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑO 2015	
Proveedores por Pagar	1.155,00	
obligaciones con instituciones financieras	0.00	
Provisiones al personal	377,00	
Totales cuentas y documentos por pagar		1.532,00

NOTA No. 09

En el ejercicio 2015 no se tiene valores en el presente ejercicio por aportes futura capitalización.

NOTA No. 10

Patrimonio Neto

El Capital Social autorizado de la Compañía es la suma de cuatrocientos Dólares Americanos (\$ 400,00) el cual está dividido en cuarenta (40) Certificados de Aportación con un valor nominal de diez Dólares Americanos (\$10,00) por cada Certificados de Aportación. El capital está constituido de la siguiente forma:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$):					\$400.00
No.	Cédula de ciudadanía	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0501598619	Carrera Gutiérrez Fernando Mauricio	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.00
2	0501598601	Carrera Gutiérrez Iván Alfonso	ECUADOR	NACIONAL	\$ 200.00
TOTAL (USD)					\$ 400,00

NOTA No. 12 y 13

Reservas

Las reservas hasta el 31 de diciembre de 2015 no se tienen la Compañía ha tenido pérdidas en los periodos anuales iniciales 2013, 2014 y 2015.

NOTAS No. 14

Pérdidas acumuladas

Existen pérdidas acumuladas que se registran en ejercicios:

PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES A 2015	
Pérdidas acumuladas 2013 y 2014	255,41
PERDIDAS DE EJERCICIO 2015	401,77

CARRERA & GUTIERREZ AGRICOLA CIA. LTDA.

Dirección: Av. Gaspar de Villaroel Nº E12-123 y Abascal Edificio Torre Jama, piso 4 Ofic. 4B (a una cuadra del Registro Mercantil Teléf. 022438566 Celular 0999587893 mail: maocarrera@msn.com Quito Ecuador

NOTA No. 15

Ingresos y egresos no Operacionales

Se registran los ingresos ordinarios por la venta de productos agrícolas, los costos y gastos que se generan, no logran obtener beneficios netos en el ejercicio 2015 de los resultados negativos se tomará como costos de inversión a ser amortizados en los años siguientes.

NOTA No. 16

De los controles financieros

Durante el ejercicio contable de 2013 la sociedad se encuentra debidamente actualizada en todas las obligaciones tributarias, ha dado cumplimiento en o de las disposiciones legales ante la superintendencia de Compañías, el SRI, el IESS, Ministerio de Relaciones Laborales y el Municipio de Quito.

Por todo lo expuesto declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos, verídicos por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan.

CPA. W. VICENTE VIERA GONZALES



Contador General

Registro profesional Nº 5.909

RUC: 1800741348001