

COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL CAPEDRA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD ECONÓMICA, TRANSACCIONES IMPORTANTES Y APROBACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

a. Constitución y Actividad Económica

La Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia. Ltda. de la ciudad de Quito, inicia sus operaciones el seis de junio del año 1987. Se encuentra ubicada en la calle Avenida Principal s/n y Av secundaria en la parroquia Plfo.

Fue creada con el objeto social de :

- a) Servicios relacionados con actividades agrícolas y ganaderas.
- b) Dedicará a la producción, industrialización, comercialización, exportación y distribución de productos agrícolas, ganaderos y forestales

Registrada en la Superintendencia de compañías en la ciudad de Quito en el año 1987 con expediente número 17601 y código CIUV 4: a0 150.00

b. Aprobación de los Estados Financieros

Con fecha 30 de Marzo del 2015 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2014.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

a. Principios Contables.

Los Estados Financieros de Servicios Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia Ltda. Al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados por la Junta de Socios en sesión celebrada con fecha 30 de Marzo del 2015.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de Compañía Agrícola Hacienda el Pedregal Capedra Cia Ltda. Al 31 de diciembre del 2014 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

b. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del al Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIFF.

En la preparación de los estados financieros consolidados se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Gerencia, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

a. Efectivo y equivalente al efectivo



El Efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos de libre disponibilidad o su equivalente al efectivo y no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Comprende todos los valores pendientes de cobro que mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de crédito comercial concedido a clientes y estrategia de cobros a corto plazo, el objetivo es reducir al máximo la inversión de cuentas por cobrar en días de cartera, administrar el crédito con procedimientos ágiles y términos competitivos, evaluar el crédito en forma objetiva.

c. Prestamos

- Los préstamos se reconocen por su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas durante el periodo del préstamo usando el método de interés efectivo.

d. Cuentas por pagar proveedores

- Las cuentas por pagar en caso de todos los proveedores tendrán una vigencia de 180 días.

e. Impuesto a la renta diferido

- El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias de acuerdo a la legislación tributaria que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables en un futuro.

f. Beneficios del personal

- Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.

4. RESUMEN FINANCIERO

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende las siguientes cuentas:

1.01.01.03.01	Banco Internacional	626,35
	TOTAL	626,35

b. Activos por Impuestos Corrientes



- **Derechos tributarios**

Las cuentas que integran son:

1.01.05.03	Anticipo I. Renta (Julio y Sep)	14.906.12
	TOTAL	14.906.12

c. **Propiedades, planta y equipo.**

Esta cuenta está integrada por:

1.02.01.01.01	Terrenos	3318,92
1.02.01.01.02	Revalorizacion del terreno	2154574,68
	TOTAL	2157893,6
1.02.01.02.01	Edificio	41539,65
1.02.01.02.02	Revalorizacion del Edificio	293943,35
	TOTAL	335483,00
1.02.01.05	Muebles y Enseres	1430,00
	TOTAL	1430,00
1.02.01.06.01	Maquinas y Equipos	12990,08
1.02.01.06.02	Revalorizacion en Maquinas y Equipos	1967,13
	TOTAL	14957,21

Los activos fijos dan un total de \$2.479.901,37 y de acuerdo al auxiliar de Activos fijos se resume en el siguiente cuadro:

COMPAÑÍA AGRÍCOLA HACIENDA EL PEDREGAL
CUADRO DE ACTIVOS FIJOS

ITEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR TOTAL		
			ANUAL	2014	ACUMULADO
MUEBLES Y ENSERES			ANUAL	2014	ACUMULADO
1	MUEBLES Y ENSERES	1	1430,00	0,00	1.430,00
			1430,00	0,00	1.430,00
2 EQUIPOS y MAQUINARIA			ANUAL	2014	ACUMULADO
1	Equipo de ORDEÑO	1	14957,21		0,00
			14957,21	0,00	0,00
3 EDIFICIO			ANUAL	2014	ACUMULADO
1	Vivienda Principal	1	\$ 193.024,00		\$ 68.956,79
2	Vivienda Huespedes	1	\$ 9.360,00		\$ 3.344,76
3	Viviendas Bodegas	1	\$ 31.680,00		\$ 11.318,35
4	Bodegas	1	\$ 10.368,00		\$ 3.704,86



5	Casa Plantacion	1	\$ 14.000,00		\$ 5.002,35
6	Establo	1	\$ 38.800,00		\$ 13.861,89
7	Vivienda Area establo	1	\$ 6.951,00		\$ 2.484,17
8	Patios entrada y salida	1	\$ 10.800,00		\$ 3.859,19
9	Reservorio 1	1	\$ 13.500,00		\$ 4.823,73
10	Reservorio 2	1	\$ 7.000,00		\$ 2.501,68
			\$ 335.483,00	\$ -	\$ 119.857,76
6	TERRENO		ANUAL	2014	ACUMULADO
1	Terreno plano ondulado	67000	\$ 1.675.000,00	0,00	0,00
2	Terreno ondulado	20000	\$ 360.000,00	0,00	0,00
3	Terreno Inclinado	12000	\$ 96.000,00	0,00	0,00
4	Terreno escarpado	13446	\$ 26.893,60	0,00	0,00
			\$ 2.157.893,60	0,00	0,00
TOTAL			2.509.763,81	0,00	121.287,76

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1.02.01.11.02	Dep. Acum. Edificio	-119847,77
1.02.01.11.05	Dep. Acum Muebles y Enseres	-1430
	TOTAL	-121277,77

e. Inventarios Biológicos

1.02.02.01	Animales vivos en crecimiento	20430,34
1.02.02.02	Animales vivos en producción	60131,09
1.02.02.03	Plantas en crecimiento	10753,9
	TOTAL	91315,33

f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 94.284,17 locales están integradas por:

2.01.01.01	Proveedores Locales	7500,41
2.01.01.02	Otras Cuentas y Documentos por pagar corriente	14608,99
	TOTAL	22109,4

g. Otras obligaciones Corrientes:

2.01.03.03	Obligaciones con el IESS	159,84
	TOTAL	159,84



h. Cuentas por pagar diversas relacionadas:

2.01.02.01	Prestamos Largo plazo socios	126232,93
2.01.03.01	Obligaciones Con Admi. Tributaria	488,57
	TOTAL	126721,5

i. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

- o Capital Suscrito y asignado:

3.01.01.01	Sra. Carrion Pilar cs	3250,00
3.01.01.02	Sra. López Andrea cs	1750,00
	TOTAL	5000,00

- o Reserva Legal, Resultados de años anteriores , resultados integrales por adopción de las Niff y resultado del ejercicio:

3.01.03.01	Sra. Carrion Pilar fc	17374,21
	TOTAL	17374,21
3.02.01	Reservas Legal	84,62
	TOTAL	84,62
3.03.01	Resultado acumulados de años anteriores	-45416,01
	TOTAL	-45416,01
3.03.02	Resultados acumulados por adopcion NIFF	2369003,4
	TOTAL	2369003,4
3.03.03	Resultados del Ejercicio (Despues de parti)	296,88
	TOTAL	296,88

j. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2014 las ventas fueron de \$18.183,62 y está integrada por:

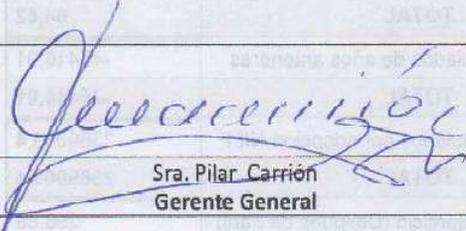
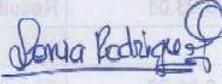
4.01.01.01	Ventas con Iva 12%	8785,73
	TOTAL	8785,73
4.01.02.01	ventas con Iva 0% ganados	8876,39
	TOTAL	8876,39
4.02.03	Otros ingresos no operacionales	521,5
	TOTAL	521,5



k. Gastos

Los gastos en el año 2014 fueron de \$ 382656,80 cuyas cuentas contables son:

5.01.01.01	Sueldos Unificados	11340,00
5.01.01.02	Horas Extras	
	TOTAL	11340,00
5.01.02.03	Decimo Cuarto	720,00
5.01.02.04	Decimo Tercero	958,33
	TOTAL	1678,33
5.01.03.01	Aporte Patronal	1264,42
	TOTAL	1264,42
5.01.08.01	Honorarios Profesionales	1200,00
	TOTAL	1200,00
5.01.12.01	IVA que se carga al Gasto	1869,71
5.01.12.02	Variacion del IVA	534,28
	TOTAL	2403,99
-	TOTAL	17886,74

	
Sra. Pilar Carrión Gerente General	Dra. Sonia Rodríguez Contadora