

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 Pifo.

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: 20 150.00

b. Aprobación de los Estados Financieros

Con fecha 16 de Marzo del 2018 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2017.

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 2017, 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 16 de Marzo del 2018.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de Compañía Agrícola Hacienda el PEDREGAL CAPEDRA Cia Ltda. Al 31 de diciembre del 2017 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 la Junta de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los criterios incluidos en la NIIF.

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:

1.01.01.01.01	Caja General	277.98
1.01.01.03.01	Banco Internacional	3.161.19
	TOTAL	3439.15

b. Activos por Impuestos Corrientes

c. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.02.01.01	Terrenos	3316,92
1.02.01.02	Revalorización del terreno	2154574,68
	TOTAL	2157891,6
1.02.02.01	Edificio	41539,65
1.02.02.02	Revalorización del Edificio	293943,35
	TOTAL	335483,00
1.02.03.01	Maquinas y Equipos	12900,08
	Revalorización en Maquinas y Equipos	1967,13
	TOTAL	14957,21
1.02.04.01	Muebles y Enseres	1430,00
	TOTAL	1430,00

Los activos fijos dan un total de \$2.348.890,61 y de acuerdo al auxiliar de Activos fijos se resume en el siguiente cuadro:

COMPAÑÍA AGRICOLA HACIENDA EL PEDREGAL						
RUC 1790788059001						
CUADRO DE ACTIVOS FIJOS						
ITEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR TOTAL			
			VALOR	DEP AÑO 2017	ACUMULADO	VALOR RESIDUAL
1 MUEBLES Y ENSERES						
1	MUEBLES Y ENSERES	1	1430,00	0,00	1.430,00	0,00
			1430,00	0,00	1.430,00	0,00
2 EQUIPOS y MAQUINARIA						
1	Equipo de ORDEÑO	1	14957,21	508,29	2.692,30	12.254,91
2	Equipo de Inseminación	1		0,00		
			14957,21	508,29	2.692,30	12.264,91
3 EDIFICIO						
1	Vivienda Principal	1	\$ 103.024,00	5.700,72	\$ 11.571,45	\$ 181.452,55
2	Vivienda Huéspedes	1	\$ 9.350,00	280,80	\$ 551,60	\$ 8.798,40
3	Vivienda Botaderos	1	\$ 31.680,00	600,40	\$ 1.903,80	\$ 28.776,20
4	Bocegas	1	\$ 10.958,00	311,04	\$ 622,08	\$ 9.745,92
5	Casa Plantación	1	\$ 14.000,00	420,00	\$ 843,00	\$ 13.160,00
6	Establo	1	\$ 35.000,00	1.164,00	\$ 2.329,00	\$ 32.472,00
7	Vivienda Area establo	1	\$ 6.851,00	218,55	\$ 417,08	\$ 6.533,94
8	Patio entrada y salida	1	\$ 10.800,00	324,00	\$ 643,00	\$ 10.157,00
9	Reservorio 1	1	\$ 13.500,00	405,00	\$ 810,00	\$ 12.690,00
10	Reservorio 2	1	\$ 7.000,00	210,00	\$ 420,00	\$ 6.580,00
			\$ 335.483,00	\$ 10.064,49	\$ 20.118,99	\$ 315.364,01
4 TERRENO						
1	Terrano plano ondulado	67000	\$ 1.675.000,00	0,00	0,00	0,00
2	Terrano ondulado	20000	\$ 350.000,00	0,00	0,00	0,00
3	Terrano inclinado	12000	\$ 96.000,00	0,00	0,00	0,00
4	Terrano escarpado	13443	\$ 26.893,60	0,00	0,00	0,00
			\$ 2.157.893,60	0,00	0,00	0,00
	TOTAL		2.509.763,81	10.662,78	24.241,29	327.628,92

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1.02.09.01	Depreciación Acumulada Edificio	-156.750,90
1.02.09.02	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-1.430,00
1.02.09.03	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-2.692,30
	TOTAL	-160.873,20

e. Inventarios Biológicos

1.01.04.02.01	Animales vivos en crecimiento	18.080,00
1.01.04.02.02	Animales vivos en producción	50.600,00
1.01.04.01.01	Plantas en crecimiento	3.038,05
	TOTAL	69.718,05

COMPAÑÍA AGRICOLA HACIENDA EL PEDREGAL
RUC 1790788059001
KARDEX DE ACTIVOS BIOLÓGICOS

1.02.02.01 ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR UNITARIO COSTO	SUBTOTAL
1	TORETE COD AVC03	0	350,00	0,00
2	TORETE COD AVC04	23	510,00	11730,00
3	TORETE COD AVC05	7	450,00	3150,00
4	TORETE COD AVC06	3	400,00	1200,00
5	TORETE COD AVC07	0	470,00	0,00
6	TORETE COD AVC08	0	420,00	0,00
	SUMAN			16080,00

1.02.02.02 ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR COSTO	SUBTOTAL
1	TOROS 9 MESES	26	800,00	20800,00
2	TOROS 8 MESES	28	700,00	19600,00
3	TOROS 7 MESES	17	600,00	10200,00
4	TOROS DE 6 MESES	0	531,09	0,00
5				
6				0,00
	SUMAN		2631,09	50600,00

1.02.02.03 PLANTAS EN CRECIMIENTO

ÍTEM	DESCRIPCIÓN	CANT	VALOR COSTO	SUBTOTAL
1	Eucalipto	113	26,89	3038,05
	SUMAN		26,89	3038,05

TOTALES **69718,05**

f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 42.585.10 locales están integradas por:

2.01.01.01.01	Cuentas por pagar Sr. Hugo López	26.817.54
2.01.01.01.02	Cuentas por pagar Inmobiliaria ANTUMALAL	14.792.07
	TOTAL	41.409.61
2.01.01.02.01	Proveedores Locales	157.00
	TOTAL	157.00

g. Otras obligaciones Corrientes:

2.01.03.02.01	15% Participación a Trabajadores de	69.57
2.01.03.02.02	Obligaciones con el IESS	527.05
2.01.03.05.01	Obligaciones con la Administración Tributaria	421.87
	TOTAL	1.018.49

h. Cuentas por pagar diversas relacionadas:

2.02.01.01.01	Prestamos LP Sra. Pilar Carrón	48.341.98
	TOTAL	48.341.98
2.02.02.01	Provisión Jubilación Patronal derechos	609.10
2.02.02.02	Provisión Desahucio derechos Futuro	332.16
	TOTAL	941.26

i. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

- o Capital suscrito y asignado:

3.01.01	Sra. Carrón Pilar cs	3250,00
3.01.02	Sra. López Andrea cs	1750,00
	TOTAL	5000,00

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

3.03.01	Sra. Carrón Pilar fo	17.374,21
	TOTAL	17.374,21
3.04.01	Reservas Legal	84,62

	TOTAL	84,62
3.05.01	Resultado acumulados de años anteriores	-61.334,62
3.05.02	Resultados acumulados por adopción NIFF	2.389.003,40
3.05.03	Resultados del Ejercicio (Después de parti)	51,88
	TOTAL	2.307.720,64

j. Ingresos por actividades Ordinarias

En el año 2017 las ventas fueron de \$67.208,27 y está integrada por:

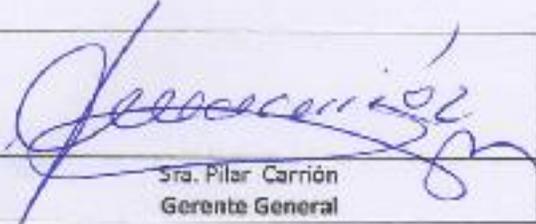
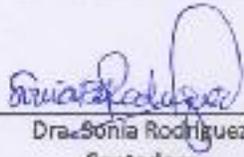
4.01.01.02.01	Arriendos ganados por Potreraje	16.255,56
	TOTAL	16.255,56
4.01.02.01.01	Venta de Activos Biológicos	57.910,00
	TOTAL	57.910,00
4.02.02	Otros ingresos no operacionales	4.991,10
	TOTAL	4.991,10

k. Gastos

Los gastos en el año 2017 fueron de \$ 47.609,75 y los costos de venta 31.495,05 cuyas cuentas contables son:

5.01.01.01	Sueldos Unificados	16.500,00
5.01.01.02	Horas Extras	1.780,00
	TOTAL	18.039,20
5.01.02.01	Décimo Cuarto	750,00
5.01.02.02	Décimo Tercero	1.507,75
	TOTAL	2.257,75
5.01.03.01	Aporte Patronal	2.221,02
5.01.03.02	Fondo de Reserva	1.426,23
	TOTAL	3.647,25
5.01.04.01	Honorarios Profesionales	5.437,08
	TOTAL	5.437,08
5.02.01.01	Depreciación Edificios	1064,49
5.02.01.02	Depreciación Maquinaria y Equipo	598,29
	TOTAL	10.662,78
5.04.05.01	Suministros y materiales	399,25
5.04.05.02	Insumos Varios Agrícolas y ganaderos	499,27
	TOTAL	545,03
5.04.06.01	Mantenimiento de Edificio	354,01
5.04.06.02	Mantenimiento Maquinaria y Equipo	191,02
	TOTAL	545,03
5.04.08.02	Contribuciones SRI, SUPERCIAS y Otros	3.283,58
	TOTAL	439,54

5.04.09.0	Variación del IVA	32.55
	TOTAL	32.55
5.04.10.01	Agua	533.02
5.04.10.02	Luz EEQSA	418.23
	TOTAL	951.25
5.04.11.01	Gastos no deducibles multas e intereses	63.13
5.04.11.02	Gastos no deducibles	1.098.94
	TOTAL	1.820.87
5.05.01	Servicios, comisiones Instit. Finan.	59.93
	TOTAL	59.93
6.01	Costos de Ventas	31.495.05
	TOTAL	31.495.05

 Sra. Pilar Carrión Gerente General	 Dra. Sonia Rodríguez Contadora
---	---