

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 Cía. 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 CIIUV 4: a0 150.00

b. Aprobación de los Estados Financieros

Con fecha 16 de Marzo del 2020 se realiza la Junta de Socios en donde se aprueban los Estados Financieros del año 2019.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

a. Principios Contables.

Los Estados Financieros de Servicios Compañía Agrícola Hacienda el PEDREGAL CAPEDRA Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, 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 2020.

Los presentes estados financieros consolidados reflejan fielmente la situación financiera de Compañía Agrícola Hacienda el PEDREGAL CAPEDRA Cía Ltda. Al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de las operaciones con sus respectivas notas.

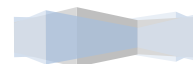
b. Responsabilidad de la Información y estimaciones Realizadas

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 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:

1.01.01.01.01	Caja General	43,30
1.01.01.03.01	Banco Internacional 0159599	879,62
TOTAL		922,92

b. Activos por Impuestos Corrientes

Comprenden de la siguiente cuenta:

1.01.02.02.01	CxC Clientes no relacionados	67,20
---------------	------------------------------	-------



c. Propiedades, planta y equipo.

Esta cuenta está integrada por:

1.02.01.01	Terrenos	3318,92
1.02.01.02	Revalorizacion de Terrenos	2154574,68
1.02.02.01	Edificios	41539,65
1.02.02.02	Revalorizacion de Edificios	293943,35
1.02.03.01	Maquinaria y Equipo	13010,08
1.02.03.02	Revalorizacion de Maquinaria	1967,13
1.02.04.01	Muebles y Enseres	1430,00

d. Depreciación.

Las cuentas que integran la depreciación acumulada son:

1.02.09.01	Dep. Acum. Edificios	-166815,33
1.02.09.02	Dep. Acum. Maquinaria y Equi	-3290,52
1.02.09.03	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1430,00
	TOTAL	-171535,85

e. Inventarios Biológicos

1.01.04.01.01	Plantas en crecimiento	1774,42
1.01.04.02.01	Animales vivos en crecimiento	13410,00
1.01.04.02.02	Animales vivos en Produccion	46000,00

f. Pasivo Cuentas y documentos por pagar Locales

En el pasivo las cuentas y documentos por pagar dan un valor de \$ 35.189.69 locales están integradas por:

2.01.01.01.01	Ctas x Pagar Sr. Hugo Lopez	18843,81
2.01.01.01.02	Ctas x Pagar Inmobiliaria Ant	16345,88
	TOTAL	35189,69

g. Otras obligaciones Corrientes:

2.01.03.02.02	Obligaciones con el less	533,57
2.01.03.02.01	15% Participacion a Emplead	172,80
2.01.03.02.03	Obligaciones por pagar a Emp	376,07
2.01.03.01.01	Imp. a la Renta x Pagar del Eje	334,83
2.01.03.05.01	Obligaciones con la Adminis.	279,20
2.02.02.01	Provision de Jubilacion Patron	609,10
2.02.02.02	Provision Desahucio (C574)	332,16

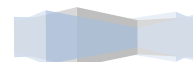
h. Cuentas por pagar diversas relacionadas:

2.01.01.03.01	Ctas x Pagar Sra. Pilar Carrior	1687,10
2.02.01.01.01	Ctas x Pagar a LP Sra. Pilar C	29613,98

i. Patrimonio:

Está integrada por las siguientes cuentas:

- Capital Suscrito y asignado:



3.01.01	Capital Suscrito Sra. Pilar Cari	3250,00
3.01.02	Capital Suscrito Srta. Andrea	1750,00
	TOTAL	5000,00

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

3.04.01	Reserva Legal	84,62
3.05.01	Resultados Acum. de años ar	-43200,93
3.05.02	Resultados Acum. x adopcio	2369003,40
3.05.03	Resultados del Ejercicio	406,91

j. Ingresos por actividades Ordinarias

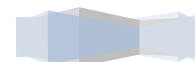
En el año 2019 las ventas fueron de \$51.041.80 y está integrada por:

4.01.02.01.01	Venta de Activos Biologicos	3290,00
4.01.01.02.01	Arriendos ganados por Potrer	13216,48
4.01.02.02.01	Ventas de Servicios gravado:	31805,00
4.02.02	Otros Ingresos no op	2730,32

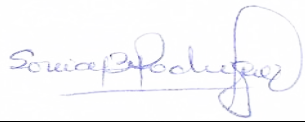
k. Gastos

Los gastos en el año 2019 fueron de \$ 55.585.33 y los costos de venta 36.606.76 cuyas cuentas contables son:

5.01.01.01	Sueldo Basico Unificado	16752,00
5.01.01.02	Horas Extras Complementaria	1934,00
	TOTAL	18686,00
5.01.02.01	Decimo Cuarto	591,00
5.01.02.02	Decimo Tercero	1556,50
	TOTAL	2147,50
5.01.03.01	Aporte Patronal	2298,67
5.01.03.02	Fondo de Reserva	1631,38
	TOTAL	3930,05
5.01.04.01	Honorarios Profesionales	3690,66
5.02.01.01	Depreciacion de Edificio	10064,43
5.02.01.02	Depreciacion Maquinaria y Eq	598,22
	TOTAL	10662,65
5.04.05.01	Suministros y materiales	308,29
5.04.05.02	Insumos Varios Agricolas y g	903,76
	TOTAL	1212,05
5.04.06.01	Mantenimiento de Edificio	1040,28
5.04.06.02	Mantenimiento Maquinaria y E	169,77
	TOTAL	1210,05
5.04.08.01	Impuestos Municipales, Predic	93,67
5.04.08.02	Contribuciones SRI, SUPERCI	2231,37
	TOTAL	2325,04



5.04.09.01	Variacion del IVA	495,36
5.04.10.01	Agua	314,58
5.04.10.02	Luz EEQSA	1274,19
	TOTAL	1588,77
5.04.11.01	Gasto no deducible Multas e i	25,86
5.04.11.02	Gastos no deducibles	1596,38
	TOTAL	1622,24
5.05.01	Servicios, comisiones	77,42

	
Sra. Pilar Carrión Gerente General	Dra. Sonia Rodríguez Contadora

