

AGRICOLA CAMPEGREEN S A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

1. INFORMACIÓN GENERAL.

AGRICOLA CAMPEGREEN S A., está constituida en Ecuador y su actividad es la comercialización y venta al por menor de materiales de agricultura. La comercialización de estos productos se la realiza en el local donde funciona la misma destinados al empresas públicas y privadas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

2.1 Estado de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación.

Los estados financieros de AGRICOLA CAMPEGREEN S A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Es importante mencionar que todas las ventas que realiza la compañía se las realiza de CREDITO, motivo por el cual se generan cuentas por cobrar y su respectivas cuentas incobrables los cuales ascienden a 13.20 dólares americanos.

2.4 Inventarios.

Están valuados de la siguiente manera; como se trata de la venta de productos vivos en este caso como son las plantas estos se comercialización al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Al tratarse de productos que su tiempo de vida útil es muy corta no se ha tomado en cuenta ningún tipo de provisión.

2.5 Propiedades, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

En la parte inferior se detalla en los ítems que componen esta cuenta.

1	ACTIVO	
12	ACTIVO NO CORRIENTE	2.358,57
1201	PLANTAS Y EQUIPOS	2.358,57
12010109	HERRAMIENTAS	1.196,38
12010110	EQUIPO DE COMPUTACION	848,66
12010111	MUEBLES DE OFICINA	342,37
120102	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	-28,84
12010209	DEP ACUM HERRAMIENTAS	-10,69
12010210	DEP ACU EQUIPO DE COMPUTACION	-16,27
12010211	DEP ACU MUEBLES DE OFICINA	-1,88

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedad planta y equipo se deprecia de acuerdo el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y la depreciación son revisados al final del periodo.

A continuación se presenta un cuadro donde se detalla la vida útil para el cálculo de la depreciación.

<i>Item</i>	<i>Vida útil en años</i>
Muebles y enseres	10
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 - 35
Equipo de computación	3

2.6 Cuentas por pagar.

Principalmente compuestas por las obligaciones contraídas con los anticipos de proveedores, principalmente estas han servido para financiar el mejoramiento y adecuación de las instalaciones; así como también para el equipamiento tecnológico de la compañía.

En el siguiente cuadro se muestra el desglose de las cuentas por pagar:

2	PASIVO	79.533,12
21	PASIVO CORRIENTE	533,12
2100	IMPUESTOS POR PAGAR	533,12
210002	IRF X PAGAR DEL MES	533,12
210007	IMP. A LA RENTA ANTICIPADO POR PAGAR	373,20
210099	IMP. A LA RENTA DETERMINADO SIGUIENTE A	-373,20
2201	ANTICIPO CLIENTES	79.000,00
220101	GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO PARROQ	79.000,00
		=====
		79.533,12

2.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada y por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

2.7.1 Venta de bienes.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Producto de dicha transacción podemos ver a continuación en el siguiente cuadro el comportamiento de las ventas.

Nro. de Cuenta	Descripción de cuenta	Subtotal \$	Total \$
4	VENTAS	0,00	1.331,48
41	VENTAS	0,00	1.320,00
4100	VENTA ACUMULADA	0,00	1.320,00
410001	VENTAS	1.320,00	
4201	OTROS INGRESOS	0,00	11,48
420101	INTERESES GANADOS	11,48	
			1.331,48

3.1 Inventarios

En la parte inferior se muestra un resumen de inventarios:

5	GASTOS	0,00	10.232,21
50	COSTO DE VENTAS	0,00	593,75
5002	COMPRAS	0,00	50.043,75
500200	COMPRAS ACUMULADAS	50.043,75	
5003	INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	0,00	-49.450,00
500301	INVENTARIO FINAL MERCADERIA	-49.450,00	

4. Patrimonio

4.1 Capital social

El capital suscrito, está constituido por 800 acciones de un valor nominal unitario de \$1,00.

4.2 Resultados Acumulados

A continuación se muestra un resumen de los resultados acumulados:

3	PATRIMONI	-8.100,73
31	PATRIMONIO	800,00
3101	PATRIMONIO	800,00
310101	CAPITAL	800,00
35	UTILIDAD O PERDIDA	-8.900,73
3501	UTILIDAD O PERDIDA	-8.900,73
350101	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO -- Pérdida	-8.900,73
		=====
		-8.100,73

5. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es el siguiente:

51	COSTOS Y GASTOS	0,00	9.633,46
5101	COSTOS DIRECTOS	0,00	9.633,46
510101	GV GASTOS DE VENTA	0,00	7.610,57
510102	GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	1.978,14
510103	GASTOS FINANCIEROS	0,00	44,75
59	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	5,00

El detalle de los costos y gastos por su naturaleza es el que se muestra a continuación.

51	COSTOS Y GASTOS	0,00	9.633,46
5101	COSTOS DIRECTOS	0,00	9.633,46
510101	GV GASTOS DE VENTA	0,00	7.610,57
51010109	GV ROPA DE TRABAJO	2.993,00	
51010111	GV COMBUSTIBLES	55,36	
51010112	GV ALQUILER	4.460,00	
51010113	GV MANTENIMIENTO	91,52	
51010114	GV DEP HERRAMIENTAS	10,69	
510102	GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	1.978,14
51010210	GA ALIMENTACION PERSONAL	426,06	
51010211	GA COMBUSTIBLES	156,28	
51010213	GA SUMINSITROS DE OFICINA	85,17	
51010214	GA IMPRENTA	26,78	
51010215	GA HOSPEDAJE	204,46	
51010216	GA TELEFONIA CELULAR RECARGAS	123,93	
51010217	GA DONACIONES Y OTROS	908,71	
51010295	GA DEP VEHICULO	15,40	
51010296	GA DEP EQUIPO DE COMPUTACION	16,27	
51010297	GA DEP MUEBLES DE OFICINA	1,88	
51010298	GA PROV CUENTAS INCOBRABLES	13,20	
510103	GASTOS FINANCIEROS	0,00	44,75
51010303	GF SERVICIOS FINANCIEROS	44,75	
59	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	5,00
5901	GASTOS NO DEDUCIBLES	0,00	5,00
590101	GASTOS NO DEDUCIBLES	5,00	

Como se observo en el cuadro anterior los valores más relevantes fueron los relacionados a los ropa de trabajo y alquileres; puesto que hubo un incremento de trabajadores.