

AGRICOLA CIVIL SAN JOSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- Información general

COMPAÑÍA ÁGRICOLA CIVIL SAN JOSE es una Compañía Limitada, constituida por escritura pública ante el Notario Segundo del Cantón Guayaquil Doctor Jorge Jara Grau el 14 de Diciembre de 1965 e inscrita en registro mercantil el 13 de Enero de 1966; mediante escritura celebrada el 15 de febrero del 1984 se Reactivo y se reformo su Estatuto Social prorrogándose el plazo de duración a Cincuenta años; mediante escritura pública del 29 de julio del 2010 se cambia el domicilio y se radica en el cantón Durán, queda registrada en el Registro de la propiedad y mercantil del cantón duran mediante numero de repertorio 2011 -26 el 27 de enero del 2011, su dirección es en la Ciudadela Río Guayas – Malecon y Calle Europa, No. Expediente.

La empresa cuenta con un total de 40 empleados distribuidos de la siguiente manera:

Directivos	2
Administrativo	3
Operativo	35

CAPITAL SOCIAL

Agricola Civil San Jose Cia. Ltda. tiene un capital social de \$400 conformado por 400 de participaciones, cuyo valor nominal por participación es de US\$1 Las participaciones están repartidas entre 4 Socios que son:

SOCIOS	# DE PARTICIPACIONES
ARQ. JOSE NUÑEZ CRISTIANSEN	100
LCO. OSCAR NUÑEZ CRISTIANSEN	100
SRA. ELIZABETH NUÑEZ DE MACCHIOVELLO	100
SR. RICARDO NUÑEZ CRISTIANSEN	100
TOTAL	400

2.-Bases de elaboración de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la empresa durante un periodo.

La medición de los Elementos de los Estados financieros serán según cuatro bases:

1. El Costo Histórico
2. Valor Corriente
3. Valor realizable (o de liquidación)
4. Valor presente

El propósito es suministrar información útil acerca de la Situación Financiera, el Desempeño y los Cambios en la Posición Financiera para la toma de decisiones económicos de la Compañía.

Su alcance se medirá al momento de evaluar los Estados Financieros y la revelación de los datos pertinentes de manera fiable con respecto a la Compañía para conocer la situación actual, su estabilidad y rentabilidad para seguir como negocio en marcha.

3. Políticas Generales

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Documentos aplicables

Dentro de los documentos aplicables estarán todos aquellos que intervienen en la revelación de la situación financiera actual de la Compañía como son:

Estado de Situación Financiera,
Estado de Resultados,
Estado de cambios en el patrimonio neto,
Estado de Flujo de Efectivo y
Las Notas explicativas a los Estados Financieros

4.- Políticas Específicas

a) Activos Financieros

La entidad Clasifica sus activos financieros dentro del grupo de:

Documentos y cuentas por cobrar clientes
Otras Cuentas por cobrar

Otras cuentas por pagar de la compañía comprenden las partidas del balance de:

- otras cuentas a cobrar y
- anticipo a proveedores.

Cuentas por cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal la actividad de la compañía. Como se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. (NIIF 7:21)

La medición de las cuentas por cobrar será al **costo amortizado**., es decir el **importe que inicialmente fue valorado**.

La evaluación de la cuentas por cobrar se la realiza de acuerdo con su antigüedad de acuerdo a ello se ejecuta una eficiente programa de recaudación de los valores.

Otras cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales, impuestos, y gastos anticipados.

Efectivo y equivalente al efectivo

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos de los clientes y préstamos otorgados

Los equivalentes al efectivo se mantienen, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo como el manejo de caja chica.

b) Propiedad, planta y equipo

Se reconocerá como un activo considerando los siguientes parámetros:

1. El bien tenga una vida útil mayor a un año, y/o
2. Su costo desde \$500,00

El costo de un activo comprende:

- Su costo de adquisición después de deducir cualquier rebaja o descuento del precio.
- Incluirá aranceles de importación e impuestos no recuperables.
- Los costos de ubicación del activo en el lugar y condiciones en que pueda operar.
- Los costos que procedan de la adquisición o construcción de un elemento.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

El importe en libros del activo o parte sustituida se dará de baja contablemente.

Los costos por reparaciones y mantenimiento de los elementos de propiedad planta y equipo se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Para los activos fijos no fue necesario realizar ningún ajuste por concepto de NIIF ya que las adquisiciones se realizaron en el 2012 para poder operar y los costos histórico de los activos fijos ya reflejan el precio del mercado; en el futuro para ajustarnos a las NIIF, se escogerá el método de análisis por pérdida, deterioro y precio del mercado para reflejar los valores reales de los activos fijos, este análisis se lo realizará anualmente al finalizar el periodo fiscal.

Para la depreciación de los activos se emplea el método de análisis por pérdida, deterioro y precio del mercado con las siguientes vidas útiles:

Muebles y enseres	10 años	10 %
Maquinaria y Equipos	10 años	10 %
Equipos de Comunicación	3 años	33.33%
Equipos de Computación	3 años	33.33%
Vehículos	5 años	20 %

c) Inventarios

Por la actividad que realiza la compañía no se maneja inventario.

d) Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación del negocio.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

e) Ingresos de Operación

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se miden al valor razonable y se contabilizan cuando estos se realizan.

La facturación no pagada todavía por los clientes se incluye en las cuentas a cobrar clientes.

f) Gastos Operativos

Los gastos surgen de las actividades ordinarias de la empresa, son reconocidos cuando están devengados, se determinan mediante la aplicación de los principios del reconocimiento de ellos.

Dentro de los gastos operativos los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa incluirán todos los hechos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, incluso si esos hechos tienen lugar después del anuncio público de los resultados o de otra información financiera específica.

5).- Cuentas por cobrar Clientes

Un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente

CLIFNTE	2012
MOVIHUAN	53.100

Total.....	53.100
------------	--------

En otras cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Movihuan – Venta de Terreno	21.900
-----------------------------	--------

Total.....	21.900
------------	--------

6).- Provisión de cuentas incobrables

No se hizo ninguna provisión en el 2012 1% de cuenta incobrable porque mantenemos relación directa con una sola compañía y el pago es al contado.

7).- Propiedad Planta y equipo

GRUPO	VALOR	DEP.ANUAL	SALDO AL 31 DIC.2012
VEHICULO	0	0	0
REVALORIZACION VEHICULO	47.375		47.375
	<u>47.375</u>	<u>0</u>	<u>47.375</u>

8).- Documentos por pagar

Un detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor
CXP - PROVEEDORES EXTERIOR	0
CXP - PROVEEDORES - LOCALES	740.84

Y otras cuentas generadas por préstamos otorgados \$ 0 por parte del accionista.

9).- Provisiones

A más de las provisiones normales que se realizan por concepto de Beneficios Sociales las mismas que quedaron registradas dentro del Balance, no fue necesario realizar ningún otro tipo de provisiones ya que las facturas de nuestros proveedores fueron receiptadas en forma oportuna y registradas dentro del periodo contable 2012.

10).- Provisiones a largo plazo

Estamos realizando provisión reserva por Jubilación Patronal de 6.664.51 y Desahucio por 1.079.08 en base al estudio actuarial del 2012.

11).- Participación a los trabajadores

La compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del código de trabajo. En el término del año 2012 obtuvimos una utilidad de \$ 7.152.04 que será repartida entre los trabajadores que laboran en nuestra compañía.

12).- Impuesto a la renta

Para el año 2012 el impuesto a la Renta causado es de \$ 9.608.66, al mismo se le deducirá los anticipos de impuesto a la renta y retenciones a la fuente que nos hayan realizado nuestros clientes.

En conclusión el año 2012 fue un año bueno, donde tuvimos un crecimiento en cuanto a nuestras utilidades de un 35.21% comparado vs 2011, se registró una utilidad neta de \$ 30.919.57.



Econ. Oscar Núñez C.

Representante Legal

C.I. 0900778622



Ing. Cecilia Bohórquez O.

Contadora

Reg. 0.31705