

AGRICOLA CIVIL SAN JOSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- Información general

COMPANÍA AGRICOLA 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 Rio Guayas – Malecon y Calle Europa, No. Expediente 21365

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

Directivos	1
Administrativo	2
Operativo	37

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 económicas 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

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.

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.

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.- Detalle de partidas registradas en los estados financieros:

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y equivalente al efectivo

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja y bancos, en este año se termino con un sobregiro bancario de \$ 3.675.89.

Cuentas por cobrar Clientes

Un detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente

Movihuan Cía. Ltda.	\$82.976.00
---------------------	-------------

Inventarios

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

Propiedad Planta y equipo

En el año 2012 teníamos un saldo por Revalorización de vehículos de \$ 47.375. en el año 2013 se realizó la venta de un camión Plataforma quedando un saldo al 31 de diciembre del 2013 de \$ 19.250

ACTIVO NO CORRIENTE:

Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Cuentas por Cobrar Relacionados	\$21.900,00
---------------------------------	-------------

PASIVO CORRIENTE:

Documentos por pagar

Un detalle de este rubro es el siguiente:

BANCO PACIFICO (Sobregiro ocasiona)	\$3.675,89
CX P PROVEEDORES - LOCALES	\$ 722,54

Provisiones de Beneficios Sociales

Tenemos provisiones por Beneficios Sociales a corto plazo como Décimos y Vacaciones por un valor de \$ 17.731.58

Impuestos por pagar

Saldo a pagar al SRI por IVA y Retenciones	\$3.410.70
--	------------

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 2013 obtuvimos el valor de \$ 1.894.35 que será repartida entre los trabajadores que laboran en nuestra compañía.

Impuesto a la renta

Para el año 2013 el impuesto a la Renta causado es de \$ 7.199.99. al mismo se le deducirá las retenciones a la fuente \$3.790.00 que nos realizaron nuestros clientes durante el año quedando un saldo por impuesto a pagar de \$ 3.409.99.

PASIVO A LARGO PLAZO:

Provisiones a largo plazo

Estamos realizando provisión reserva por Jubilación Patronal y desahucio en base a un estudio actuarial del año 2013 por \$ 3.387.77 siendo el saldo final acumulado de: \$6.876,91

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL

Agrícola 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. JOSÉ NUÑEZ CRISTIANSEN	100
DR. OSCAR NUÑEZ CRISTIANSEN	100
SRA. ELIZABETH NUÑEZ DE MACCHIOVELLO	100
SR. RICARDO NUÑEZ CRISTIANSEN	100
TOTAL	400

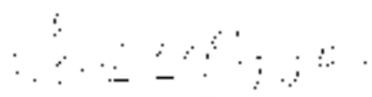
HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

No existen hechos relevantes que afecten la actividad de la empresa hasta la presente fecha

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios la cual se celebró en nuestras oficinas en Durán el día 28 de Abril del 2014, con la concurrencia total de los socios que representan el 100% del capital.


 Econ. Oscar Núñez C.
 GERENTE


 Ing. Cecilia Bohórquez O.
 CONTADORA

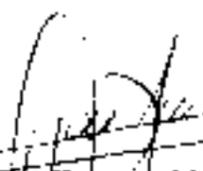
SOCIOS	# DE PARTICIPACIONES
ARQ. JOSÉ NUÑEZ CRISTIANSEN	100
ING. OSCAR NUÑEZ CRISTIANSEN	100
SRA. ELIZABETH NUÑEZ DE MACCHIOVELLI C.	100
S.R. RICARDO NUÑEZ CRISTIANSEN	100
TOTAL	400

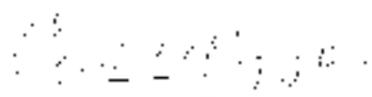
HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

No existen hechos relevantes que afecten la actividad de la empresa hasta la presente fecha.

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios la cual se celebró en nuestras oficinas en Durán el día 28 de Abril del 2014, con la concurrencia total de los socios que representan el 100% del capital.


 E. Oscar Núñez C.
 GERENTE


 Ing. Cecilia Bohórquez O.
 CONTADORA