

AGRICOLA CIVIL SAN JOSE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- Información general

COMPAÑÍA 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 Río Guayas – Malecon y Calle Europa, No. Expediente 21365

La empresa cuenta con un total de 44 empleados distribuidos de la siguiente manera:

Directivos	1
Administrativo	1
Operativo	31

CAPITAL SOCIAL

Agricola Civil San Jose Cia. Ltda. tiene un capital social de \$4.000.00, cuyo valor nominal por participación es de US\$1 Las participaciones están repartidas entre 4 Socios que son:

ARQ. JOSE NUÑEZ CRISTIANSEN	1.000
ECO. OSCAR NUÑEZ CRISTIANSEN	1.000
SRA. ELIZABETH NUÑEZ DE MACCHIAVELLO	1.000
SR. RICARDO NUÑEZ CRISTIANSEN	1.000
TOTAL.....	4.000

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

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.

Efectivo y equivalente al efectivo

Bajo este rubro se registra el efectivo en caja y bancos, en este año la cuenta quedo con un saldo bancario de \$ 7.052.24.

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 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 %

Inventarios

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

c) 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.

d) 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.

e) 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:

JOER S. A.	\$ 121.102.00
VARIOS	4.154.61

	\$ 125.256.61

En otras cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Cuentas por Cobrar por la venta de un Terreno por \$ 21.900.00

6).- Provisión de cuentas incobrables

No se hizo ninguna provisión en el 2015 del 1% de cuentas incobrables porque mantenemos relación directa con una sola compañía y el pago es al contado.

7).- Propiedad Planta y equipo

En el año 2015 tenemos un saldo por Revalorización de vehículos de \$ 19.250.00.

8).- Documentos por pagar

Un detalle de este rubro es el siguiente:

	Valor
CXP - PROVEEDORES EXTERIOR	0
CXP - PROVEEDORES - LOCALES	1.117.94
	-

9).- Provisiones

Tenemos provisiones por Beneficios Sociales a corto plazo como Décimos y Vacaciones por un valor de \$ 26.571.07.

10).- Provisiones a largo plazo

Se realiza cada año la provisión para Jubilación y desahucio según el estudio actuarial realizado por la compañía Logaritmo, tenemos un valor acumulado de \$10.401.26.

11).- Participación a los trabajadores

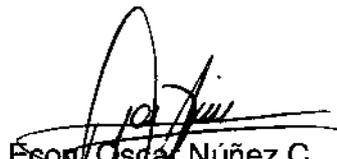
La compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del código de trabajo. En el término del año 2015 obtuvimos el valor de \$ 3.635.85 que será repartida entre los trabajadores que laboran en nuestra compañía.

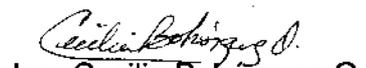
12).- Impuesto a la renta

Para el año 2015 el impuesto a la Renta causado es de \$ 11.213.38, al mismo se le deducirá las retenciones a la fuente \$8.440.00 que nos realizaron durante el año, más retenciones de años anteriores por \$ 869.73, quedando valor a pagar de \$1.903.65.

13).-HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

Debido a una reestructuración del negocio en el año 2016 se procederá a liquidar a una parte del personal por lo que se ha creado una provisión por Liquidación de \$ 18.506.98, generando un Activo por Impuesto diferido de \$4.071.53.


Escr. Oscar Núñez C.
GERENTE


Ing. Cecilia Bonórquez O.
CONTADORA