

AGROPECUARIA Y FORESTAL CONDORYACU CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL.

AGROPECUARIA Y FORESTAL CONDORYACU CIA.LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en este país. El domicilio tributario es en Avenida de las Américas 5-606 y Padre Aguirre, sus actividades comerciales se desarrollan en Azoguez (Cañar) Parroquia Guapan. Su actividad económica principal es la explotación de bosques, fabricación y comercialización de derivados. Además se dedica a las actividades de ganadería siendo este año su principal fuente de ingreso.

2. BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado por primera vez de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria de nuestro país que es el DÓLAR. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

3. POLITICAS CONTABLES

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación, la misma que se carga al costo que corresponda, utilizando el método de línea recta y aplicando la siguiente tabla de depreciación:

| | |
|------------------------------|------------------|
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 10% anual |
| VEHICULOS | 5% anual |

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan al contado por tratarse de un producto de consumo masivo. Solo en la venta de la madera se concede un crédito razonable no mayor de 30 días.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor de resultados.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| Venta de leche | \$ 37.643,02 |
| Venta de madera | 1.775,21 |
| Venta de arboles en estado natural | <u>5.600,00</u> |
| Total venta de bienes | 39,418,23 |

5. OTROS INGRESOS

Son ajustes realizados a cuentas de pasivos por diferentes razones.

6. COSTOS Y GASTOS ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACION DE TRABAJADORES

| | |
|------------------------|------------------|
| Costos | 41.368,76 |
| Gastos administrativos | 3.461,30 |
| Gastos financieros | <u>109,01</u> |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 44.939,07 |

7. PERDIDA DEL EJERCICIO

Se registra una pérdida de \$ 5.449,64, por consiguiente no existe repartición de utilidades a trabajadores.

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se giran cheques de la cuenta de Produbanco, quedando sobregirado por un valor de \$ 885,31.

9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | | |
|---|----|-----------------|
| Cuentas por cobrar clientes relacionados | \$ | 82.953,97 |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | | <u>6.105,37</u> |
| TOTAL | | 89.059,34 |

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra en el Balance General créditos tributarios detallados de la siguiente forma:

| | | |
|--|----|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | \$ | |
| 3.296,34 | | |
| CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA | | <u>1.743,51</u> |
| TOTAL | | 5.039,85 |

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

| | TERRENOS | MAQUINARIA Y EQUIPOS | VEHICULOS |
|------------------------|------------|----------------------|-----------|
| COSTO | | | |
| 1/01/2013 | 108.000,00 | 5.000,00 | 1.054,80 |
| Depreciación Acumulada | | | |
| 1/01/2013 | | 1.083,38 | |
| Depreciación anual | | 500,04 | 210,96 |
| 31/12/2013 | | 1.583,42 | |
| Saldo en libros | 108.000,00 | 3.416,58 | 843,84 |

Se estan realizando trabajos de construcción a la propiedad registrandose un valor de :

CONSTRUCCION EN CURSO

\$ 33.316,94

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

\$ 145.577,36

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2013 de las cuentas por pagar a proveedores es de \$ 1.027,00 generalmente las deudas comerciales se cancelan al contado.

13. OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Los saldos de estas cuentas con las autoridades tributarias corresponden a las declaraciones mensuales de impuestos que asciende a \$ 55,56

CON EL IESS

El valor de 389,24 corresponde a la planilla de diciembre del 2013, pagadero hasta el 15 de enero del 2014.

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Este valor registra la provisión de los beneficios de ley que tienen los trabajadores hasta el 31 de diciembre del 2013: El decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo y vacaciones. Además incluye dos liquidaciones de haberes pendientes por pagar que no han sido reclamadas por los trabajadores: Luis Miguel García por \$ 359,49, Sr. Segundo Dután por \$ 154,62, Jhon Cabrera \$ 598,95

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta esta por pagar a uno de los socios de la empresa que es dada a la misma para cubrir los gastos mensuales, pero que según la disponibilidad de los recursos se cancela mes a mes para poder dar de baja a esta cuenta.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

Existe un valor entregado por Oscar Flores, que puede ser facturado o devuelto en el año 2013. No se ha definido este valor como será considerado es de \$ 439,25.

16. VARIOS ACREEDORES

Existe un valor por pagar del terreno que tenemos que no ha sido cancelado por el valor de \$ 13.993,00.

17. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 de \$ 108.400 comprenden 108.400 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente pagadas por los socios:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| TORRES LEON GERMAN TEODORO | 56.248,00 |
| TORRES CORDERO PABLO ANDRES | 17.384,00 |
| TORRES CORDERO MARIA PAOLA | 17.384,00 |
| TORRES CORDERO ANA MARIA | 17.384,00 |
| TOTAL | 108.400,00 |

18. RESERVA LEGAL

Según nuestra normativa se puede registrar el 5% como Reserva legal de las utilidades obtenidas en el ejercicio inmediato anterior.

19. GANANCIAS ACUMULADAS

El saldo corresponde a los resultados obtenidos hasta el año 2012 por el valor de \$ 5.848,89.

20. RESULTADOS ACUMULADOS DE LOS AJUSTES PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF PARA PYMES POR PRIMERA VEZ

Al realizar los ajustes por la Adopción por primera vez de NIIF para PYMES, se registra en el Balance un valor positivo por el valor de \$ 93.643,84.

21. TRANSACCIONES ENTRE PARTES RELACIONADAS

Se realizaron transacciones con partes relacionadas de la siguiente forma:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| PARTE RELACIONADA | TOTAL VENTA |
|--------------------------|--------------------|

CARDECA CIA.LTDA.
venta de madera de pino \$ 1,775,21

TOTAL INGRESOS \$ 1,775,21

22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 26 de marzo del 2014.



C.P.A. REINA CALLE ORELLANA
CONTADORA