AGROPECUARIA Y FORESTAL CONDORYACU CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 Octavio Chacón 4-87 y Via a Patamarca, 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 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	**20% anual**
EDIFICIOS	**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 período 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	$ 34.298,27
Venta de madera	4.400,00
Total venta de bienes	38.698,27

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	36.658,64
Gastos administrativos	2.100,98
Gastos financieros	56,03
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**38.815,65**

7. RESULTADO DEL EJERCICIO

Se registra una pérdida de $ 11,39, resultado de nuestras actividades económicas.

8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta de Produbanco refleja saldo positivo por $ 12,98 dólares.

9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	$	7.268,04
Cuentas por cobrar clientes relacionados		0,00
TOTAL		7.268,04
Otras cuentas por cobrar relacionados		**68.000,00**
Otras cuentas por cobrar no relacionados		**0,00**
TOTAL		**68.000,00**

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

CREDITO TRIBUTARIO IVA	$	3.240,80
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		1.155,75
TOTAL		4.396,55

11. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	TERRENOS	MAQUINARIA Y EQUIPOS	VEHICULOS
COSTO			
1/01/2015	108.000,00	5.000,00	1.054,80
Depreciación Acumulada			
1/01/2015		2.083,46	421,92
Depreciación anual		500,04	210,96
31/12/2015		2.583,50	632,88
Saldo en libros	108.000,00	2.416,50	421,92

Se realizó un remodelación en la propiedad, y se registró este valor como Edificios:

EDIFICIOS

Costo 1/01/2015	**$ 47.316,94**
Depreciación Acumulada 1/01/2015	**1.971,50**
Depreciación anual	**2.365,80**
Saldo en libros	**42.979,64**

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

$ 153.818,06

12.CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas por pagar a proveedores es de $ 257,20 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 $ 25,48

CON EL IESS

El valor de 408,71 corresponde a la planilla del IESS de diciembre del 2015, pagadero hasta el 15 de enero del 2016.

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 2015: El décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

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, 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

El Capital Social está compuesto de la siguiente forma:

TORRES LEON GERMAN TEODORO	**934,00**
TORRES CORDERO PABLO ANDRES	**35.822,00**
TORRES CORDERO MARIA PAOLA	**35.822,00**
TORRES CORDERO ANA MARIA	**35.822,00**
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. Se registró $ 0,90 a Reserva Legal como lo establece la normativa.

19.RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo corresponde a los resultados obtenidos hasta el año 2015 por el valor de $ 5.866,05 en ganancias acumuladas, de $ 7.121,46 Pérdidas Acumuladas y de $ 93.643,84 Resultado proveniente de Adopción de NIIF por primera vez.

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

No se realizaron transacciones con partes relacionadas

22.APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2016.

C.P.A. REINA CALLE ORELLANA
CONTADORA