

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año 2010 Ajustes NIIFs

Nota 1

US\$ 19.416,89 corresponden a una reclasificación por presentación de los Estados Financieros, de conformidad con el siguiente detalle:

C x C Patricio Callejas	US\$5.843,32
C x C Ricardo Callejas	9.213,44
C x C Gonzalo Callejas	4.360,13

Nota 2

Corresponde a US\$ 110,00 que se cruzan contra una cuenta por pagar a los abogados por gestiones realizadas.

Nota 3

Corresponde al ganado existente en las haciendas de la Compañía de conformidad con el siguiente detalle:

Resumen de Ganado

Al 31 de diciembre del 2010

<u>Hacienda</u>	<u>Cantidad</u>	<u>Valor</u>
Pillaro	59	29,500.00
Pillaro - Terneras	42	21,000.00
Total Ganado	101	50,500.00

La valoración se la realizó utilizando el método de valor razonable al 31 de diciembre del 2010 según información recibida del encargado.

Nota 4

US\$ 996,77 corresponde a gastos de interés por préstamo de un concesionario debido a la compra de una camioneta, que de conformidad tabla de amortización debió devengarse en ese año.

Nota 5

US\$ 6.917,67 corresponden a una reclasificación por presentación de los Estados Financieros, de conformidad con el siguiente detalle:

C x P Patricio Callejas	US\$1.639,20
C x P Ricardo Callejas	2.639,23
C x P Gonzalo Callejas	2.639.24

Nota 6

Ajuste de saldo por materialidad US\$ 0,01.

Nota 7

US\$ 300,00 corresponden a un cheque girado y no cobrado.

US\$ 6,00 corresponden a un cheque girado y no cobrado.

1. Patrimonio neto luego de ajustes

AGRICOLA CALLEJAS CHIRIBOGA CIA. LTDA.

PATRIMONIO NETO

Al 31 de Diciembre del 2010

PATRIMONIO

Capital Suscrito Pagado	7.878,00
Reserva Legal	384,87
Perdidas Ejercicios Anteriores	(30.459,02)
Perdida de Ejercicio	(17.370,76)

Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez de las Niif's	49.809,24
---	-----------

TOTAL PATRIMONIO	10.242,33
-------------------------	------------------

Año 2011 Ajustes NIIFs

Nota 1

US\$ 19.416,89 valor que se ajustó en el año 2010 y que se reversa por cuanto ya se incluye en la contabilidad del 2011

Nota 2

US\$ 110,00 valor que se ajustó en el año 2010 y que se reversa por cuanto ya se incluye en la contabilidad del 2011

Nota 3

US\$ 1.864,42 corresponde a gastos de interés por préstamo concedido por el concesionario para la compra de una camioneta y que de conformidad tabla de amortización debió devengarse en ese año.

Nota 4

US\$ 25.306,87 corresponde a baja de cuentas por pagar que no existe evidencia que se las vaya a poder cancelar según el siguiente detalle:

<u>Proveedor</u>	<u>Ajuste</u>
ASSA	113.81
CONECEL	1,233.10
CAJA	0.60
ECUAQUIMICA	(0.01)
ITURRALDE HECTOR	23,958.68
TOYOTA	0.69
Total Ajuste	25,306.87

Nota 5

US\$ 6.917,67 valor que se ajustó en el año 2010 y que se reversa por cuanto ya se incluye en la contabilidad del 2011

Nota 6

US\$ 23,442.45 corresponde al efecto neto de los ajustes que de conformidad con la NIIF No. 1 afecta al resultado del ejercicio.

Notas Estados Financieros

Nota 1. En el año 2011 se incrementó el activo fijo por un valor de \$ 32,892.35 ya que se procedió a compra un tanque de enfriamiento.

Nota 2. Para poder efectuar la compra anteriormente descrita se efectuó préstamos en el Banco del Pichincha por un valor de 30,000.00.

Nota 3. Para el año 2012 se nota que existe en decremento en préstamos por pagar ya que para ese año la empresa siguió cumpliendo con sus obligaciones crediticias, es así que para el año fiscal corriente posee un saldo de: 234.73.

Nota 4. Para el año 2012 existe un incremento en la cuenta Anticipo de Clientes por venta de Leche y hierba.



Contadora

Ligia Robayo