

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2015
(Cantidades expresadas en US\$ Dólares)

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **AGRÍCOLA CALLEJAS CHIRIBOGA CIA. LTDA.**, es una sociedad constituida en la ciudad de Ambato –Ecuador, el 1 de Junio del 2006; ante el Notario Primero del Cantón Ambato, debidamente inscrita bajo el número de inscripción 326 en el registro mercantil del Cantón Ambato.

El objeto social de la Compañía consiste en dedicarse por cuenta propia o de terceros, por si o asociada a terceros, en el país o en el extranjero, a las siguientes actividades: - La compañía podrá emprender actividades relacionadas con la producción agropecuaria especialmente la producción de flores; importación, exportación y mercado de plantas, productos agropecuarios, insumos y maquinaria agrícola, importaciones, exportaciones, comercialización, distribución, compraventa, permuta o cualquier otra forma de adquisición o enajenación, por mayores y menores de los siguientes bienes: aves, huevos, animales de granja, ganado, semillas, alimentos, forrajes, productos veterinarios, implementos agrícolas, avícolas, agropecuarios, cereales, oleaginosas, carnes, cueros, huevos, flores y frutas del país derivados de la agricultura y ganadería.

El plazo de duración de la compañía es de 50 años.

NOTA 2. BASE PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La posición financiera, el resultado de operaciones, el flujo de fondos de efectivo son preparados en concordancia con la **NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LA PEQUEÑA Y MEDIANA EMPRESA- NIIF** para PYMES, que fuera adoptada por la superintendencia de Compañías del Ecuador y Reglamentos mediante resolución N°.06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial N°348 del 4 de septiembre DEL mismo año, y dispuso que su aplicación sea de naturaleza obligatoria por parte de todos aquellos Organismos sujetos al Control de dicha Institución.

NOTA 3. PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

3.1 –Bases de medición y presentación:

Las transacciones operativas se registran en Libros de la Compañía sobre la base de lo devengado, es decir al ritmo de ocurridas dichas transacciones, aunque no hubieren sido

pagadas. Dicha transacción se registra en USA dólares que es la moneda funcional en la República del Ecuador. El periodo económico observado para la emisión de sus estados financieros corresponde a un año calendario que termine el 31 de Diciembre de cada año.

3.2 –Resumen de las políticas contables más significativas:

3.2.1- Instrumentos Financieros Básicos:

En concordancia con lo enunciado en la sección 11 (párrafo 11.5) de la NORMA INTERNACIONAL FINANCIERA – PYMES, la compañía registrara, bajo el criterio de instrumentos financieros básicos,

- (a) Efectivo
- (b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es la depositante
- (c) Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- (d) Cuentas, pagares y prestamos por cobrar y por pagar
- (e) Bonos e instrumentos de deuda similares
- (f) Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta
- (g) Compromiso de recibir un préstamo si el compromiso no se puede liquidar por el importe neto en efectivo

3.2.2.- Estimación de deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro:

La relación y compromisos establecidos con sus clientes y la experiencia, en la práctica, de la frecuencia de cobro y pagos correspondientes, han dado lugar a que la Compañía registre y reconozca en sus libros, la provisión para la incobrabilidad de sus adeudos en base al mínimo necesario provisto por las Regulaciones Fiscales vigentes, el 1% del saldo no cobrado durante cada ejercicio.

3.2.3.- Activo Biológico:

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

Resumen de Ganado Al 31 de diciembre del 2015

<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.

3.2.4.- Propiedad Planta y Equipo:

El valor de activos tangibles de la compañía, que espera mantenerlos para su propio uso durante más de un año y que son utilizados en el proceso de elaboración de sus productos que vende a sus clientes, se registran al costo de adquisición.

3.2.5.- Método de depreciación:

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones de producción y de Administración, conforme corresponda medidos en relación con la vida útil de cada pieza del activo, en operaciones de producción y de administración y ventas.

Los porcentajes de depreciación se detallan a continuación:

	<i>% de depreciación</i>
Maquinaria y equipos industriales	10%
Equipo de computo	33%
Vehículos	20%

El costo de mantenimiento y reparación de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

NOTA 4. PROVEEDORES

RUC	NOMBRE DE PROVEEDOR	SALDO al 31/dic
1790359417001	Aso. De Ganaderos De La Sierra Y Oriente	444.24
1802696870001	Basante Valle Hugo Gustavo	1,548.15
0990005087001	Brenntag Ecuador S.A.	2,474.01
1800018689001	Callejas Chiriboga Patricio	2,000.01
1891745121001	Checkengine S.A.	286.92
0991441336001	Ferpacific S.A	2,111.97
1703688190001	Garcés Stein Leandro	1,989.90
1801525732001	Holguín Bucheli Guido	475.20
1003446489001	Hurtado Morillo Daniel Oswaldo	74.92
1890148537001	Nutrisalminsa S.A.	973.33
1791240014001	QBE Seguros Colonial S.A.	1,507.12
1802365120001	Sevilla Bucheli Oswaldo Fabricio	3,122.72
0201605615001	Torna Alonso Ramón	189.00
1791812425001	Ulianoff Rodríguez Cía. Ltda.	266.40
		\$ 17,463.89

NOTA 4. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Con fecha 17 de Junio se adquirió una deuda con terceros (Ing. Patricio Callejas Sevilla), tras aprobación de la Junta de socios.

	% Intereses	Vencimiento	Saldo al 31/Dic
Corto Plazo			
Ing. Ricardo Callejas			6524.40
Ing. Patricio Callejas	15.18%		5134.09
			11658.49
Largo Plazo			
Ing. Patricio Callejas	15.18%	2017	2792.74
			2792.74

NOTA 4. OBLIGACIONES LABORALES

La compañía reconoce contablemente todas las contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores y empleados, incluyendo los beneficios pagados a corto plazo como los beneficios post empleo y los beneficios por terminación de relaciones laborales.

Rubro	2015	2014
Iess Aporte Personal Por Pagar	284.51	284.01
Iess Aporte Patronal Por Pagar	365.85	306.40
Xiii Sueldo Por Pagar	250.91	229.00
Xiv Sueldo Por Pagar	821.47	659.22
Vacaciones Por Pagar	3337.10	3,426.60
15% Participación Trabajadores	641.02	2,116.05
Liquidaciones Por Pagar	74.66	
	\$ 5775.52	\$ 7,021.28

EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.