

TRADIGANSA CIA .LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.-Información General

Tradigansa Compañía Limitada, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, Av. Rodrigo de Chavez OE2-115 y Pedro de Alfaro.

Sus actividades principales son la comercialización y producción de leche, administración de haciendas ganaderas.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 28 de febrero del 2013.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

3. Políticas Contables

a. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores.

b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por venta de leche se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando el producto es entregado y su venta se registra a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c.- Efectivo en Caja y bancos

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

Cuenta Contable 1103010101 PRODUBANCO CTA. CTE 02051006495: Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

d. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

	<u>VALOR</u>
PASTEURIZADORA QUITO S.A. (1)	3,296.48
Fondos por Regularizar (2)	2,519.33
Ahorro Pasteurizadora Quito (3)	<u>225.47</u>
	6041.28

(1) Para el año 2012 el valor pendiente por cobrar corresponde a la segunda quincena del mes de diciembre, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2013

(2) Cuenta que registra valores por regularizar mediante emisión de factura de gasto.

(3) Fondo de ahorro que acumula mensualmente cierto monto efectivo en base a las ventas mensuales

e. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012, el inventario se constituye de la siguiente manera:

	<u>VALOR</u>
Implementos Cuidado Ganado (1)	672.75
Reproducción Ganado (2)	<u>127.25</u>
	800.00

f. Anticipos

Al 31 de diciembre del 2012, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

		<u>VALOR</u>
Garcia Guerra Victor Hugo	(1)	100.00
Changoluisa Jose Luis	(1)	250.00
Abg. Carlos Salazar	(2)	<u>120.00</u>
		470.00

(1) Anticipo otorgado a empleados, a ser descontado en rol de pagos mes de enero del 2013

(2) Anticipo otorgado a proveedor, a ser descontado en pago total por servicio prestado.

g. Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2012, se mantiene en la cuenta 1120020102 IMPUESTO A LA RENTA AÑO ACTUAL, el valor 1285.31 USD corresponde a las Retenciones en la Fuente que nos fueron aplicadas durante el año 2012.

h. Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedad, Planta y equipo fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO A LOS ACTIVOS
Muebles y enseres	4,500.00	7.70%	4,150.00	6.41%
Dep. acum muebles y enseres (1)	<u>-288.49</u>	-0.49%	<u>-115.97</u>	-0.18%
	4,211.51		4,034.03	
Maquinaria	48,110.75	82.29%	47,410.75	73.27%
Dep. acum. Maquinaria (1)	<u>-3,929.43</u>	-8.72%	<u>-2,011.26</u>	-3.11%
	44,181.32		45,399.49	

1. Durante los periodos anteriores al año 2012, se procede a utilizar el Método de Línea Recta, como Método generalizado para el Cálculo de Depreciaciones. Para el año 2012 fue necesario ampliar el tiempo de vida útil, tomando en cuenta los siguientes parámetros:

- a. Mantenimiento frecuente de equipos
- b. Incorporación de insumos para mejorar el rendimiento de equipos
- c. Capacitación a empleados sobre el manejo de los equipos de uso frecuente.

Razón por la cual se establece una reducción del monto a depreciar desde el año 2012 en un 60%, del valor calculado mediante el método de Línea Recta.

i. Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Con el IESS por Pagar

El movimiento de Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales, Con el IESS fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	VARIACION 2011 AL 2012
Nominas	25,383.49	43.41%	19,759.86	30.54%	12.87%
NOMINAS	25,383.49		19,759.86		
Decimo tercer sueldo	89.17	0.15%	87.33	0.13%	0.02%
Decimo cuarto sueldo	353.64	0.60%	506.00	0.78%	-0.18%
Vacaciones	195.98	0.34%	245.91	0.38%	-0.04%
Liquidacion de Haberes por Pagar	1,465.12	2.51%	1,465.12	2.26%	0.24%
BENEFICIOS SOCIALES	2,103.91		2,304.36		
Aportes personal y patronal	507.84	0.87%	440.29	0.68%	0.19%
Fondos de Reserva por Pagar	1,512.30	2.59%		0.00%	2.59%
CON EL IEES	2,020.14		440.29		

j. Con la Administración Tributaria por Pagar:

El movimiento de los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2012, las mismas que fueron canceladas en enero del 2013, fue el siguiente:

	AÑO 2012	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	VARIACION 2011 AL 2012
Retencion 1% compras	60.04	0.10%	70.60	0.11%	-0.01%
Retencion 10% Honorarios prof. P.N.	0.00	0.00%	15.00	0.02%	-0.02%
Retencion 2% servicios	46.63	0.08%	0.40	0.00%	0.08%
Retencion 30 %	42.83	0.07%	25.74	0.04%	0.03%
Retencion 70 %	145.76	0.25%	0.00	0.00%	0.25%
CON EL IEES	295.26		111.74		

Los montos antes mencionados serán corresponden a retenciones aplicadas en el mes de diciembre del año 2012, las mismas que serán canceladas en enero del año 2013

k. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	AÑO 2012	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2011	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	VARIACION 2011 AL 2012
Pasteurizadora Quito S.A.	130.17	0.22%	364.18	0.56%	-0.34%
Moreta Segundo Gonzalo	460.00	0.79%	4,360.00	6.74%	-5.95%
Semagro S.A.	175.83	0.30%	2,718.98	4.20%	-3.90%
Moreta Jacome Gloria	14,098.02	24.11%	15,238.55	23.55%	0.56%
Barros Moreta Medicos Cia. Ltda	3,000.00	5.13%	3,980.72	6.15%	-1.02%
Proveedor Varios	272.24	0.47%	1,829.25	2.83%	-2.36%
Terán Chimarro Carlos Wilson		0.00%	24.49	0.04%	-0.04%
Vetelab Cia. Ltda.	373.53	0.64%	5.94	0.01%	0.63%
FarmTech		0.00%	96.66	0.15%	-0.15%
Mancheno Campaña Mario Iván		0.00%	534.60	0.83%	-0.83%
Gutierrez León Francisco Adolfo	485.10	0.83%		0.00%	0.83%
Importadora Alaska SA	280.76	0.48%		0.00%	0.48%
	19,275.65		29,153.37		

I. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y de finca que laboran bajo relación de dependencia.

	AÑO 2012	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	AÑO 2011	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	VARIACION 2011 AL 2012
Sueldo Administración (1)	17,500.00	13.6%	18,744.94	13.9%	-0.22%
Horas extras	84.00	0.1%	66.13	0.0%	0.02%
Aporte patronal	2,109.49	1.6%	2,166.85	1.6%	0.04%
Sueldo Finca (1)	10,512.00	8.2%	8,282.51	6.1%	2.07%
Horas extras	2,311.89	1.8%	4,159.99	3.1%	-1.27%
Decimo tercer sueldo	1,068.66	0.8%	1,562.81	0.12%	0.71%
Decimo cuarto sueldo	864.64	0.7%	1,060.40	0.8%	-0.13%
Aporte patronal	1,585.07	1.2%	1,642.69	1.2%	0.02%
Fondo de reserva	1,633.47	1.3%		0.0%	1.27%
Vacaciones	534.33	0.4%	781.40	0.6%	-0.18%
Indemnizaciones (2)	240.33	0.2%		0.0%	0.19%
	38,443.88		38,467.72		

(1) El incremento generalizado de los valores cancelados como Gastos de personal se desprende una vez que se realizaron nuevas contrataciones de personal para la finca, incrementándose de esta manera los montos cancelados por beneficios sociales.

(2) A través del cumplimiento de la Normativa legal en cuanto a beneficios de empleados se procede a cancelar una indemnización a un empleado, para de esta manera regularizar su salida de la empresa

m. Gastos Operativos

Al 31 de diciembre del 2013, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

	AÑO 2012	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	AÑO 2011	% RESPECTO AL TOTAL DE INGRESOS	VARIACION 2011 AL 2012
Sobrealimento y Sal Mineral	32,286.42	25.2%	26,746.57	25.8%	-0.63%
Fertilizantes, Semillas	10,602.97	8.3%	12,338.92	9.1%	-0.84%
Medicación Preventiva	5,020.29	3.8%	2,867.44	2.1%	1.71%
Medicación Curativa	2,716.44	2.2%	3,089.56	2.3%	-0.10%
Pajuelas (Inseminación)	3,259.50	2.5%	540.00	0.4%	2.14%
Insumos	6,575.99	5.1%	11,751.82	9.3%	-4.20%
Análisis de Laboratorio	418.30	0.3%	405.49	0.3%	0.03%
Transporte Ganado e Insumos		0.0%	819.36	0.6%	-0.60%
Análisis de Laboratorio	146.72	0.1%	39.76	0.0%	0.08%
Gasto Atención Médica al Personal		0.0%	4,203.00	3.1%	-3.11%
Cuotas y contribuciones	45.94	0.0%		0.0%	0.04%
Impuestos, tasas, patentes	166.31	0.1%		0.0%	0.13%
Movilización	1,080.00	0.8%	1,865.00	1.4%	-0.54%
Publicaciones		0.0%	112.00	0.1%	-0.08%
Seguro, robo e incendio	1,209.75	0.9%	1,167.04	0.9%	0.07%
Mantenimiento del local	12,433.39	9.7%	7,735.39	5.7%	3.97%
Mantenimiento maquinaria	2,944.99	2.3%	2,828.09	2.1%	0.20%
Luz eléctrica	825.39	0.6%	856.08	0.6%	0.01%
Aseo y limpieza	155.32	0.1%	12.70	0.0%	0.11%
Honorarios Profesionales	900.00	0.7%	227.74	0.2%	0.53%
Servicios ocasionales	170.00	0.1%	936.61	0.7%	-0.56%
Asesorías	246.40	0.2%	460.00	0.3%	-0.15%
Útiles y Suministros de Oficina		0.0%	167.23	0.1%	-0.12%
Útiles y suministros de aseo	210.51	0.2%	256.59	0.2%	-0.03%
Combustibles y Lubricantes	1,160.86	0.9%	945.70	0.7%	0.21%
Agasajos	58.83	0.0%	193.51	0.1%	-0.10%
Atenciones sociales	3,028.55	2.4%	594.58	0.4%	1.92%
Refrigericos		0.0%	71.70	0.1%	-0.05%
Uniformes	128.40	0.1%	175.59	0.1%	-0.03%
Amortizaciones	341.24	0.3%	341.24	0.3%	0.01%
Depreciaciones	2,090.59	1.6%	2,127.23	1.6%	0.06%
	88,225.20		83,897.94		

4.-Transferencia a NIIFS

Conforme lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera, los gastos de constitución no son reconocidos como activos intangibles, sino que se deben registrar como gastos, puesto que el desembolso realizado no ha servido para adquirir ni crear ningún activo que pueda ser reconocido como tal.

Razón por la cual se procede a realizar el ajuste correspondiente a los Gastos de Constitución, enviando su valor no amortizado hacia el gasto, según el siguiente detalle:

TOTAL GASTO DE CONSTITUCION	1706.18
AMORTIZACION AÑO 2010	341.24
AMORTIZACION AÑO 2011	341.24
AMORTIZACION AÑO 2012	341.24
***SALDO DE GASTO DE CONSTITUCION	682.46

*** Valor enviado al Gasto.



Representante Legal

MORETA JACOME GLORIA

C.I. 170419247-3



Contador General

LARA CORRALES MARIA FERNANDA

C.I. 1716851421