

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 2014.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera.

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. Periodo Contable:

Tradigansa Cía. Ltda. Tiene definido preparar su información financiera y el resultado de las operaciones por lo menos una vez al año con corte a Diciembre 31, para emitir estados financieros de propósito general comparados con la vigencia anterior y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables

b. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores. Los costos y gastos incrementaron durante el 2013, debido a que hubo aumento de personal, de la misma manera el costo por medicamentos curativos y análisis de laboratorio se incrementó.

c. 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.

Cabe indicar que durante el 2013 hubo un verano intenso lo que provocó una disminución de litros producidos, por ende el valor de las ventas; este factor fue determinante para la fluctuación del precio por litro.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR (\$)
1103010101	PRODUBANCO CTA. CTE.02051006495	419,26

Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTAS
1107010101	PASTEURIZADORA QUITO S.A.	3.422,15	(1)
1107010103	Fondos por Regularizar	968,78	(2)
1107010104	Ahorro Pasteurizadora Quito	2.695,90	(3)
	TOTAL	7.086,83	

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2013, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2014.

(2) Corresponde a valores por regularizar mediante emisión de facturas de gasto en enero del 2014.

(3) Es el ahorro que se acumula mensualmente, por montos en efectivo en base a las ventas mensuales.

f. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2013, el inventario se constituye de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR
1109010102	Implementos Cuidado Ganado	611,44
1109010103	Reproduccion Ganado	173,12
	TOTAL	<u>784,56</u>

Mediante la toma fisica se determinó variaciones por lo que al final del periodo se realizó un ajuste por disminución en inventarios. Tomando en cuenta la sección 13 de la NIIF para PYMES

f. Anticipos:

Al 31 de diciembre del 2013, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTA
1113010207	Changoluisa Jose Luis	12,18	(1)
1113030302	Abg. Carlos Salazar	120,00	(2)
	TOTAL	<u>132,18</u>	

(1) Anticipo otorgado a empleado, a ser descontado en rol de pagos mes de enero del 2014

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

g. Impuesto a la Renta:

Corresponde al saldo de retenciones realizadas a la empresa durante años anteriores, así como el valor correspondiente a las Retenciones en la Fuente que nos fueron aplicadas durante el año 2013.

h. Propiedad, Planta y Equipo

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

	AÑO 2013	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2012	% RESPECTO A LOS ACTIVOS
Muebles y enseres	4,500.00	7.79%	4,500.00	7.70%
Dep. acum muebles y enseres	-738.49	-1.28%	-288.49	-0.49%
	3,761.51		4,211.51	
Maquinaria	53,201.83	92.09%	48,110.75	82.29%
Dep. acum. Maquinaria	-9,131.83	-15.81%	-3,929.43	-6.72%
	44,070.00		44,181.32	

Durante el 2013 se utilizó el método de depreciación **Línea Recta**; respecto a la maquinaria tomando en cuenta la Sección 17 NIFF para PYMES la (NIC16p53) no se determina valor residual debido a que la maquinaria agrícola está sujeta a un mayor deterioro por los trabajos forzados a los que se somete, por lo cual se esperaría no tener un valor residual al final de su vida útil.

i. Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales e IESS por Pagar:

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

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
2105010101	Nominas	28662,19	49,61%	25383,49	43,41%
	NOMINA POR PAGAR	28662,19		25383,49	

2105010201	Decimo tercer sueldo	132,26	0,23%	89,17	0,15%
2105010202	Decimo cuarto sueldo	399,27	0,69%	353,64	0,60%
2105010205	Vacaciones	449,92	0,78%	195,98	0,34%
2105010207	Liquidacion de Haberes por Pagar		0,00%	1465,12	2,51%
	BENEFICIOS POR PAGAR	981,45		2103,91	

2105020101	Aportes personal y patronal	663,63	1,15%	507,84	0,87%
2105020301	Fondos de Reserva por Pagar	1922,73	3,33%	1512,3	2,59%
	IESS POR PAGAR	2586,36		2020,14	

j. Con la Administración Tributaria por Pagar:

Corresponde a los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2013, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2014:

CUENTA	DETALLE	ANO 2013	%	ANO 2012	%
2105030201	Retencion 1% compras	35,46	0,06%	60,04	0,10%
2105030203	Retencion 2% servicios	9,16	0,02%	46,63	0,08%
2105030301	Retencion 30 %		0,00%	42,83	0,07%
2105030302	Retencion 70 %		0,00%	145,76	0,25%
2105030303	Retencion 100 %	4,8	0,01%		0,00%
RETENCIONES POR PAGAR		49,42		295,26	

k. Cuentas por Pagar a Proveedores:

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

CUENTA	DETALLE	ANO 2013	%	ANO 2012	%
2111010101	Pasteurizadora Quito S.A.	658,98	1,14%	130,17	0,22%
2111010110	Moreta Segundo Gonzalo		0,00%	460	
2111010112	Semagro S.A.		0,00%	175,83	0,30%
2111010117	Selec Ecuador Cia. Ltda	1043,8	1,81%		
2111010120	Moreta Jacome Gloria	13900	25,96%	14098,02	24,11%
2111010122	Barros Moreta Medicos Cia. Ltda	3980,72	6,89%	3000	5,13%
2111010131	Proveedor Varios	1402,74	2,43%	272,24	0,47%
2111010157	Vetelab Cia. Ltda.		0,00%	373,53	0,64%
2111010180	Gutierrez León Francisco Adolfo	1206,84	2,09%	485,1	0,83%
2111010194	Importadora Alaska SA		0,00%	280,76	0,48%
PROVEEDORES POR PAGAR		22193,08		19275,65	

Según la NIIF para PYMES p11.13 y p11.14 nos indica que debe calcular el costo amortizado del pasivo financiero a valore presente; es decir, a la fecha de cierre del balance, sin embargo el valor efectivo de las cuentas por pagar de Tradigansa son el mismo, debido a que estas son a corto plazo.

L. Gastos de Personal

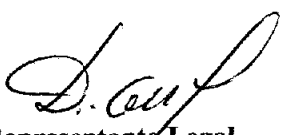
Corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y de finca que laboran bajo relación de dependencia durante el 2013:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
5101010101	Sueldo	23500,00	17,72%	17500,00	13,64%
5101010102	Horas extras		0,00%	84,00	0,07%
5101010201	Decimo tercer sueldo	458,37	0,35%		0,00%
5101010202	Decimo cuarto sueldo	291,50	0,22%		0,00%
5101010203	Aporte patronal	2971,32	2,24%	2109,49	1,64%
5101010204	Fondo de reserva	1375,00	1,04%		
5101010205	Vacaciones	229,13	0,17%		0,00%
TOTAL ADMINISTRATIVO		28825,32		19693,49	
5102010101	Sueldo	10515,20	7,93%	10512,00	8,19%
5102010102	Horas extras	2007,24	1,51%	2311,89	1,80%
5102010201	Decimo tercer sueldo	1044,04	0,79%	1068,66	0,83%
5102010202	Decimo cuarto sueldo	897,94	0,68%	864,64	0,67%
5102010203	Aporte patronal	1389,26	1,05%	1585,07	1,24%
5102010204	Fondo de reserva	850,62	0,64%	1633,47	1,27%
5102010205	Vacaciones	109,64	0,08%	534,33	0,42%
5102010301	Indemnizaciones		0,00%	240,33	0,19%
TOTAL FINCA		16813,94		18750,39	

m. Gastos Operativos:

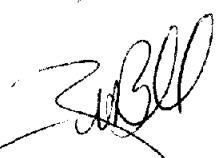
Al 31 de diciembre del 2013, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2013	%	AÑO 2012	%
51030104	Sobrealimento y Sal Mineral	28837,89	21,74%	32288,42	25,17%
51030105	Fertilizantes, Semillas	13361,33	10,07%	10602,97	8,26%
51030106	Medicación Preventiva	7140,38	5,38%	4885,42	3,81%
51030107	Medicación Curativa	4148,38	3,13%	2716,44	2,12%
51030108	Pajuelas (Inseminación)	2349,90	1,77%	3259,50	2,54%
51030109	Insumos	6797,21	5,12%	4770,47	3,72%
51030110	Análisis de Laboratorio	798,09	0,60%	418,30	0,33%
51030111	Forraje	3881,25	2,93%		
51030206	Medicación Preventiva		0,00%	134,87	0,11%
51030209	Insumos		0,00%	1805,52	1,41%
51030210	Análisis de Laboratorio		0,00%	146,72	0,11%
5106010101	Cuotas y contribuciones		0,00%	45,94	0,04%
5106010102	Impuestos, tasas, patentes	117,37	0,09%	166,31	0,13%
5106010105	Movilización	99,33	0,07%	1080,00	0,84%
5106010107	Seguro, robo e incendio	1250,78	0,94%	1209,75	0,94%
5106010201	Mantenimiento del local	5253,00	3,96%	12433,39	9,69%
5106010204	Mantenimiento maquinaria	5002,03	3,77%	2944,99	2,30%
5106010302	Luz eléctrica	862,99	0,65%	825,39	0,64%
5106010304	Aseo y limpieza		0,00%	155,32	0,12%
5106010402	Honorarios Profesionales	3160,00	2,38%	900,00	0,70%
5106010403	Servicios ocasionales		0,00%	170,00	0,13%
5106010404	Asesorías		0,00%	246,40	0,19%
5106010405	Capacitaciones	250,00	0,19%		
5106040501	Útiles y Suministros de Oficina	48,59	0,04%		0,00%
5106040503	Útiles y suministros de aseo		0,00%	210,51	0,16%
5106040504	Combustibles y Lubricantes	1304,98	0,98%	1160,86	0,90%
5106040601	Agasajos		0,00%	58,83	0,05%
5106040602	Atenciones sociales	189,00	0,14%	3028,55	2,36%
5106040603	Refrigerios		0,00%		0,00%
5106040605	Uniformes		0,00%	128,40	0,10%
5106040802	Amortizaciones		0,00%	341,24	0,27%
5106040803	Depreciaciones	5652,40	4,26%	2090,69	1,63%
5108010103	Gastos bancarios	93,98	0,07%	123,23	0,10%
TOTAL GASTOS		90.598,88		88.348,43	


Representante Legal

MORETA JACOME GLORIA

C.I. 170419247-3


Contador General

BARROS MORETA BETSAYDA SARAHI

C.I. 1714943444