

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 Chávez OF2-115 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 26de Febrero del 2015.

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 Cia. 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 decrecieron de manera mínima en 1,26% durante el 2014 en comparación con el 2013. Esto debido a que hubo un consumo más racionalizado de sobrealimento debido a la disponibilidad de forraje para el hato.

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 2014 hubo un aumento de litros de leche producidos, por ende el valor de las ventas se incrementó en un 10% en comparación al 2013.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR (\$)
1103010101	PRÓDUBANCO CTA CTE 02051006495	2.976,95

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

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrarse constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTAS
1107010101	PASTEURIZADORA QUITO S A	4.050,80	(1)
1107010104	Ahorro Pasteurizadora Quito	5.287,54	(2)
	TOTAL	9.338,34	

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2014, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2015.

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

f. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2014, la política contable utilizada fue de costo promedio y permanente; tomando en cuenta la sección 13 de la NIIF para PYMES. Cabe indicar que durante este año el inventario se consumió en su totalidad en relación al año anterior.

f. Anticipos:

Al 31 de diciembre del 2014, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTA
1113030305 Ant	Proveedores Vari	2.667,99	(1)
TOTAL		<u>2.667,99</u>	

(1) Anticipo otorgado al proveedor, por trabajos realizados en quinta, 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 2014.

CUENTA	DETALLE	VALOR
112002011 Impto	Renta Años Ant	1.516,64
1120020102 Impto	Renta Años Ac	1.383,71
TOTAL		<u>2.900,35</u>

h. Propiedad, Planta y Equipo

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

	AÑO 2014	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2013	% RESPECTO A LOS ACTIVOS
Muebles y enseres	4,500.00	6.82%	4,500.00	7.77%
Dep. acum. muebles y enseres	<u>-1,181.97</u>	<u>-1.78%</u>	<u>-738.49</u>	<u>-1.28%</u>
	3,761.51		3,761.51	
Maquinaria	59,541.39	90.28%	53,201.83	92.09%
Dep. acum. Maquinaria	<u>-14,844.96</u>	<u>-22.51%</u>	<u>-9,131.83</u>	<u>-15.81%</u>
	44,070.00		44,070.00	

Durante el 2014 se utilizó el método de depreciación **Linea Recta**; respecto a la maquinaria tomando en cuenta la Sección 17 NIFF para PYMES la (NIC16p53) nose 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. Préstamos a Largo Plazo:

No hubo préstamos a largo plazo durante el 2014

j. 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 2014	%	AÑO 2013	%
2105010101	Normas	27365,9	41,49%	28662,19	49,61%
NOMINA POR PAGAR		27365,9		28662,19	
2105010201	Decimo tercer sueldo	65,6	0,10%	132,26	0,23%
2105010202	Decimo cuarto sueldo	283,34	0,43%	399,27	0,69%
2105010205	Vacaciones	794,62	1,20%	449,92	0,78%
2105010207	Liquidacion de Haberes por Pagar		0,00%		0,00%
BENEFICIOS POR PAGAR		1143,56		981,45	
2105020101	Aportes personal y patronal	493,09	0,75%	663,63	1,15%
2105020301	Fondos de Reserva por Pagar	1839,69	2,79%	1922,73	3,33%
IESS POR PAGAR		2332,78		2586,36	

k. Con la Administración Tributaria por Pagar:

Corresponde a los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2014, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2015.

CUENTA	DETALLE	AÑO 2014	%	AÑO 2013	%
2105030201	Retencion 1% compras	73,18	0,11%	35,46	0,06%
2105030202	Retencion 10% Honorarios	137,85	0,21%	9,16	0,02%
2105030301	Retencion 30 "	1,95	0,00%		0,00%
RETENCIONES POR PAGAR		212,98		44,62	

L. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2014	%	AÑO 2013	%
2111010101	Pasteurizadora Quito S.A.	1410,61	2,14%	658,98	1,14%
2111010110	Moreta Segundo Gonzalo				0,00%
2111010112	Sernagro S.A.				0,00%
2111010117	Seleco Ecuador Cía. Ltda.	115,42	0,18%	1043,8	1,81%
2111010120	Moreta Jacome Gloria	18979,01	28,78%	13900	25,06%
2111010122	Barros Moreta Medicos Cía. Ltda.	3765,27	5,71%	3980,72	6,89%
2111010131	Proveedor Varios	922,03	1,40%	1402,74	2,43%
2111010180	Gutierrez León Francisco Adolfo	244,71	0,37%	1206,64	2,10%
2111010171	Colonial Compañia de Seguros y R.	0,30	0,00%		
2111010195	Barros Hugo Flores	398,67	0,47%		0,00%
PROVEEDORES POR PAGAR		15746,02		21193,08	

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

m. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y de finca que laboran bajo relación de dependencia durante el 2014.

CUENTA	DETALLE	AÑO 2014	%	AÑO 2013	%
5101010101	Sueldo	21000,00	14,93%	23500,00	17,72%
5101010102	Horas extras		0,00%		0,00%
5101010201	Decimo tercer sueldo	291,69	0,21%	458,37	0,35%
5101010202	Decimo cuarto sueldo	207,48	0,15%	291,50	0,22%
5101010203	Aporte patronal	2430,00	1,73%	2971,32	2,24%
5101010204	Fondo de reserva	1625,01	1,16%	1375,00	1,04%
5101010205	Vacaciones	874,98	0,62%	229,13	0,17%
TOTAL ADMINISTRATIVO		26429,16		28025,32	
5102010101	Sueldo	9098,06	6,47%	10515,20	7,93%
5102010102	Horas extras	1519,56	1,08%	2007,24	1,51%
5102010201	Decimo tercer sueldo	945,53	0,67%	1044,04	0,79%
5102010202	Decimo cuarto sueldo	804,23	0,57%	897,94	0,68%
5102010203	Aporte patronal	1378,23	0,98%	1389,26	1,05%
5102010204	Fondo de reserva	821,43	0,58%	850,62	0,64%
5102010205	Vacaciones	472,76	0,34%	109,64	0,08%
5102010301	Indemnizaciones				0,00%
TOTAL FINCA		15039,80		16813,94	

m. Ingresos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2014 los ingresos operativos, aumentaron por el incremento de la producción de leche, conformados de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2014	%
4101010102	Ventas con 0% IVA	138369,24	98,37%
4401010103	Otros Ingresos	2291,84	1,63%
TOTAL INGRESOS		140661,08	100,00%

n. Gastos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2014, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2014	%	AÑO 2013	%
51030104	Sobresamiento y Sal Mineral	31772.06	22.59%	28817.89	21.74%
51030105	Fertilizantes, Semillas	8333.27	5.92%	13361.33	10.07%
51030106	Medicación Preventiva	11964.70	8.51%	7140.38	5.38%
51030107	Medicación Curativa	1594.29	1.13%	4148.38	3.13%
51030108	Pajuelas (Inseminación)	2450.90	1.74%	2349.90	1.77%
51030109	Insunsa	6228.31	4.43%	6797.21	5.12%
51030110	Análisis de Laboratorio	511.30	0.36%	798.09	0.60%
51030111	Forraje	324.50	0.23%	3881.25	2.93%
5106010101	Ciudad y contribuciones	41.02	0.03%		0.00%
5106010102	Impuestos, tasas, patentes	23.09	0.02%	117.37	0.09%
5106010105	Movilización	206.00	0.15%	99.33	0.07%
5106010107	Seguro, robo e incendio	997.56	0.67%	1250.78	0.94%
5106010108	Perdida en inventario	784.56	0.56%		
5106010201	Mantenimiento del local	9820.51	6.98%	5253.00	3.96%
5106010204	Mantenimiento maquinaria	2753.98	1.96%	5002.03	3.77%
5106010302	Luz eléctrica	12973.6	9.22%	862.99	0.65%
5106010402	Honorarios Profesionales	5253.99	3.74%	3160.00	2.38%
5106010403	Servicios ocasionales	450.00	0.32%		0.00%
5106010404	Asesorías	1778.51	1.26%		0.00%
5106010405	Capacitaciones			250.00	0.19%
5106040501	Útiles y Suministros de Oficina	211.58	0.15%	48.50	0.04%
5106040504	Combustibles y Lubricantes	1005.28	0.71%	1304.98	0.98%
5106040602	Atenciones sociales	213.97	0.15%	189.00	0.14%
5106040603	Refugios	27.69	0.02%		0.00%
5106040605	Uniformes	75.00	0.05%		0.00%
5106040803	Depreciaciones	6156.61	4.38%	5652.40	4.26%
5108010102	Comisiones	11.69	0.01%		0.00%
5108010103	Gastos bancarios	104.55	0.07%	93.98	0.07%
5106040703	Varios	1.29	0.00%		0.00%
5401010103	Retenciones Asumidas	62.65	0.03%		0.00%
TOTAL GASTOS		94,385.92		90,598.88	

REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Gloria Moreta Jácome

C.I.170419247-3

CONTADOR GENERAL

Ing. Gabriela Elizabeth Narváez Salvador

C.I.172009792-0