

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 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 29 de Marzo del 2016.

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

h. 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 0,96% durante el 2015 en comparación con el 2014. Esto debido a que hubo un consumo más racionado de sobrealimento.

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 2015 hubo una disminución de litros de leche producidos, por ende, el valor de las ventas se disminuyó comparación al 2014.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2015, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR (\$)
1103010101	PRODUBANCO CTA. CTE.02051006495	27,69

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

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTAS
1107010101	PASTEURIZADORA QUITO S.A.	3.676,83	(1)
1107010104	Ahorro Pasteurizadora Quito	7.683,86	(2)
	TOTAL	11.360,69	

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2015, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2016.

(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 2015, 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 2015, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTA
1113030305	Ant. Proveedores Varios	625,00	(1)
TOTAL		625,00	

(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 2015.

CUENTA	DETALLE	VALOR
112002011	Impto. Renta Años Ante	1.060,30
1120020102	Impto. Renta Años Acta.	1.298,14
TOTAL		2.358,44

h. Propiedad, Planta y Equipo

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

	AÑO 2015	% RESPECTO A LOS ACTIVOS	AÑO 2014	% RESPECTO A LOS ACTIVOS
Muebles y enseres	4,500.00	7.33%	4,500.00	6.71%
Dep. acum muebles y enseres	-1,384.47	-2.26%	-1,181.97	-1.77%
	3,115.53		3,318.03	
Maquinaria	59,541.39	96.98%	59,541.39	92.09%
Dep. acum. Maquinaria	-17,524.32	-28.54%	-14,844.96	-22.27%
	42,017.07		44,696.43	

Durante el 2015 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. Préstamos a Largo Plazo:

No hubo préstamos a largo plazo durante el 2015

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

En lo que respecta a Sueldos y Salarios, Beneficios Sociales e IESS fueron los siguientes valores el periodo 2016:

DETALLE	AÑO 2015	%
Nominas	28610,67	41,49%
NOMINA POR PAGAR	28610,67	
Decimo tercer sueldo	79,17	0,10%
Decimo cuarto sueldo	288,13	0,43%
Vacaciones	1880,71	1,20%
Liquidacion de Haberes por Pagar	27,51	0,00%
15% Part. Trabajadores	1048,33	0,04%
Provision Jubilacion Patronal por Pagar	1494	2,43%
Provision Desahucio por Pagar	1462	2,38%
BENEFICIOS POR PAGAR	6279,85	

k. Con la Administración Tributaria por Pagar:

Corresponde a los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2015, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2016:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2015	%	AÑO 2014	%
2105030201	Retencion 1% compras	54,49	0,09%	73,18	0,11%
2105030202	Retencion 10% Honorarios p	57,33	0,09%	137,85	0,21%
2105030301	Retencion 30 %			1,95	0,00%
RETENCIONES POR PAGAR		111,82		212,98	

l. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2015	%	AÑO 2014	%
2111010101	Pasteurizadora Quito S.A.	2.447,12	3,99%	1410,61	2,14%
2111010117	Selecc Ecuador Cia. Ltda	68,59	0,11%	115,42	0,18%
2111010120	Moreta Jacome Gloria	12870,61	20,96%	18979,01	28,78%
2111010122	Barros Moreta Medicos Cia. Ltda	627,59	1,02%	3765,27	5,71%
2111010131	Proveedor Varios	380,12	0,62%	922,03	1,40%
2111010157	Vetelab Cia. Ltda.	83,01	0,14%		
2111010166	INIAP	116,05	0,19%		
2111010180	Gutierrez León Francisco Adolfo	325,21	0,53%	244,71	0,37%
2111010171	Colonial Compañía de Seguros y Rea	919,16	1,50%	0,30	0,00%
2111010195	Barros Hugo Flores			308,67	0,47%
PROVEEDORES POR PAGAR		17837,46		25746,02	

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 Tradigansa 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 2015:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2015	%
5101010101	Sueldo	18000,00	13,78%
5101010102	Horas extras	0,00	0,00%
5101010201	Decimo tercer sueldo	0,00	0,00%
5101010202	Decimo cuarto sueldo	0,00	0,00%
5101010203	Aporte patronal	2187,00	1,67%
5101010204	Fondo de reserva	1500,00	1,15%
5101010205	Vacaciones	750,00	0,57%
5101010206	GASTO JUBILACION PATE	397,00	0,30%
5101010207	GASTO DESAHUCIO	384,00	0,29%
TOTAL ADMINISTRATIVO		23218,00	
5102010101	Sueldo	10765,49	8,24%
5102010102	Horas extras	2091,79	1,60%
5102010201	Decimo tercer sueldo	1072,78	0,82%
5102010202	Decimo cuarto sueldo	890,77	0,68%
5102010203	Aporte patronal	1527,78	1,17%
5102010204	Fondo de reserva	688,69	0,53%
5102010205	Vacaciones	538,56	0,41%
5102010301	Indemnizaciones	90,32	0,07%
TOTAL FINCA		17666,18	

m. Ingresos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2015 los ingresos operativos, disminuyo por el decremento de la producción de leche, conformados de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2015	%
4101010102	Ventas con 0% IVA	129814,15	99,40%
4401010103	Otros Ingresos	781	0,56%
TOTAL INGRESOS		130595,15	100,0%

n. Gastos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2015, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2015	%	AÑO 2014	%
Sobrealimento y Sal Mineral	35135,27	26,90%	31772,06	22,59%
Fertilizantes, Semillas	4926,35	3,77%	8333,27	5,92%
Medicación Preventiva	12379,58	9,48%	11964,70	8,51%
Medicación Curativa	468,53	0,36%	1594,29	1,13%
Pajuelas (Inseminación)	4729,60	3,62%	2450,90	1,74%
Insumos	4985,43	3,82%	6228,31	4,43%
Análisis de Laboratorio	678,01	0,52%	511,30	0,36%
Forraje			324,50	0,23%
Cuotas y contribuciones	47,32	0,04%	41,02	0,03%
Impuestos, tasas, patentes	110,05	0,08%	23,09	0,02%
Movilización	1101,00	0,84%	206,00	0,15%
Seguro, robo e incendio	919,65	0,70%	947,56	0,67%
Perdida en Inventario			784,56	0,56%
Mantenimiento del local	8363,51	6,40%	9820,51	6,98%
Mantenimiento maquinaria	6011,27	4,60%	2753,98	1,96%
Luz eléctrica	1555,64	1,19%	1297,06	0,92%
Honorarios Profesionales	1863,33	1,43%	5253,99	3,74%
Servicios ocasionales	277,78	0,21%	450,00	0,32%
Asesorías	1684,45	1,29%	1778,51	1,26%
Útiles y Suministros de Oficina	185,98	0,14%	211,58	0,15%
Combustibles y Lubricantes	749,37	0,57%	1005,28	0,71%
Atenciones sociales			213,97	0,15%
Refrigerios			27,69	0,02%
Uniformes	103,00	0,08%	75,00	0,05%
Depreciaciones	2881,86	2,21%	6156,61	4,38%
Comisiones	4,10	0,00%	11,69	0,01%
Gastos bancarios	158,97	0,12%	104,55	0,07%
Varios	48,00	0,04%	1,29	0,00%
Retenciones Anuidas	159,52	0,12%	42,65	0,03%
TOTAL GASTOS	89.527,57		94.385,92	


REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Gloria Moreta Jácome

C.I. 170419247-3


CONTADOR GENERAL

Ing. Barros Moreta Betsayda Sarahi

C.I. 171494344-4