

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 20 de Abril del 2017.

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 0,90% durante el 2016 en comparación con el 2015. 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 2016 hubo una disminución de litros de leche producidos, por ende, el valor de las ventas se disminuyó comparación al 2015.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR (\$)
1103010101	PRODUBANCO CTA. CTE.02051006495	178.01

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

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTAS
1107010101	PASTEURIZADORA QUITO S.A.	2.037,81	(1)
1107010104	Ahorro Pasteurizadora Quito	5.137,56	(2)
	TOTAL	<u>7.175,37</u>	

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2016, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2017.

(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 2016, 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 2016, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTA
1113030307	Ant. Changoluisa Juan	50,00	(1)
	TOTAL	<u><u>50,00</u></u>	

(1) Anticipo otorgado a los empleados, el mismo que será descontado en el rol de pagos del año 2017.

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 An	1.307,75
1120020102	Impto. Renta Años Ac	<u>893,08</u>
	TOTAL	<u><u>2.200,83</u></u>

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	4500,00	9,31%	4500,00	7,37%
Dep. acum muebles y enseres	<u>-1.834,47</u>	-3,80%	<u>-1.384,47</u>	-2,26%
	2665,53		3115,53	
Maquinaria	59.541,39	123,19%	59.541,39	96,98%
Dep. acum. Maquinaria	<u>-23.478,48</u>	-48,58%	<u>-17.524,32</u>	-28,34%
	36062,91		42017,07	

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 2016	%
Nominas	25.813,98	53,41%
NOMINA POR PAGAR	25813,98	
Décimo tercer sueldo	75,00	0,16%
Décimo cuarto sueldo	274,51	0,57%
Vacaciones	357,85	0,74%
Provisión Jubilación Patronal por Pagar	745,00	1,54%
Provisión Desahucio por Pagar	1.668,00	3,45%
BENEFICIOS POR PAGAR	3120,36	
Aportes personal y patronal	414,01	0,86%
Préstamos Quirografarios por Pagar	33,37	0,07%
Fondos de Reserva por Pagar	876,38	1,81%
IESS POR PAGAR	1323,76	

k. Con la Administración Tributaria por Pagar:

Corresponde a los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2016, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2017:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%	AÑO 2015	%
2105030201	Retencion 1% compras	20,15	0,04%	54,49	0,09%
2105030202	Retencion 10% Honorarios prof. P.N.	15	0,03%	57,33	0,09%
2105030203	Retencion 2% servicios	30,4	0,06%		
	RETENCIONES POR PAGAR	65,55		111,82	

l. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%	AÑO 2015	%
2111010101	Pasteurizadora Quito S.A.	590,46	1,22%	2.447,12	1,99%
2111010110	Moreta Segundo Gonzalo	135,00	0,28%		
2111010117	Selecc Ecuador Cia. Ltda	55,13	0,11%	68,59	0,11%
2111010120	Moreta Jacome Gloria	12427,69	25,71%	12870,61	20,96%
2111010122	Barros Moreta Medicos Cia. Ltda	1642,04	3,40%	627,94	1,02%
2111010131	Proveedor Varios	234,94	0,49%	380,12	0,62%
2111010157	Vetelab Cia. Ltda.		0,14%	83,01	0,14%
2111010166	INIAP		0,19%	116,05	0,19%
2111010180	Gutierrez León Francisco Adolfo		0,53%	325,21	0,53%
2111010171	Colonial Compañía de Seguros y Reas	-39,34	-0,08%	919,16	1,50%
2111010195	Barros Hugo Flores	64,43	0,13%		

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 2016:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%
5101010101	Sueldo	15307,58	13,66%
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	2128,28	1,90%
5101010204	Fondo de reserva	1459,72	1,30%
5101010205	Vacaciones	729,86	0,65%
5101010206	GASTO JUBILACION PATRONAL	0,00	0,00%
5101010207	GASTO DESAHUCIO	500,04	0,45%
TOTAL ADMINISTRATIVO		20125,48	
5102010101	Sueldo	8553,38	7,63%
5102010102	Horas extras	2191,62	1,96%
5102010201	Decimo tercer sueldo	895,42	0,80%
5102010202	Decimo cuarto sueldo	716,35	0,64%
5102010203	Aporte patronal	1305,53	1,17%
5102010204	Fondo de reserva	687,10	0,61%
5102010205	Vacaciones	447,70	0,40%
TOTAL FINCA		14797,10	
PERSONAL POR PAGAR		69845,16	

m. Ingresos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2016 los ingresos operativos, disminuyeron por el decremento de la producción de leche, conformados de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%
4101010102	Ventas con 0% IVA	93201,36	83,14%
TOTAL INGRESOS		93201,36	83,14%

n. Otros Ingresos:

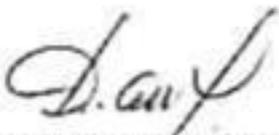
Al 31 de diciembre del 2016 los otros ingresos son correspondientes a ajustes de cuentas de saldos de años anteriores.

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%
4101010103	Otros Ingresos	18851,17	16,82%
TOTAL INGRESOS		18851,17	16,82%

o. Gastos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2016, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2016	%	AÑO 2015	%
51030104	Sobrealimento y Sal Mineral	32.477,85	28,98%	35135,27	26,97%
51030105	Fertilizantes, Semillas	5.007,81	5,00%	4926,35	1,77%
51030106	Medicación Preventiva	9.115,70	8,14%	12279,58	9,48%
51030107	Medicación Curativa	2.882,28	2,37%	468,53	0,36%
51030108	Pajuelas (Insumación)	2.534,41	2,08%	4729,60	1,62%
51030109	Insumos	3.015,57	3,14%	4985,43	1,82%
51030110	Análisis de Laboratorio	2.007,16	1,74%	678,01	0,52%
51030111	Fornaje	1.148,00	1,02%		
5106010101	Cuentas y contribuciones	43,55	0,04%	47,22	0,04%
5106010102	Impuestos, tasas, patentes	90,88	0,07%	110,05	0,08%
5106010105	Movilización			1801,00	0,84%
5106010107	Seguro, robo e incendios	77,13	0,07%	919,65	0,70%
5106010108	Pérdida en inventario				
5106010201	Mantenimiento del local	1.854,54	1,69%	8363,31	6,40%
5106010204	Mantenimiento maquinaria	4.610,54	4,11%	6911,27	4,60%
5106010301	Agua	18,98			
5106010302	Luz eléctrica	1.067,53	0,97%	1555,64	1,19%
5106010401	Gasto Transporte	1.800,00	1,34%		
5106010402	Honorarios Profesionales	1.894,44	1,69%	1863,33	1,43%
5106010403	Servicios ocasionales	260,00	0,22%	277,78	0,21%
5106010404	Asesorías	1.526,43	0,92%	1684,45	1,29%
5106010501	Útiles y Suministros de Oficina	398,60	0,36%	185,98	0,14%
5106010504	Combustibles y Lubricantes	917,95	0,82%	749,37	0,57%
5106010601	Accesorios y Repuestos	473,85	0,42%		
5106010603	Redímeros	2,81	0,00%		
5106010605	Uniformes			103,00	0,08%
5106010603	Depreciaciones	8.404,16	5,72%	2881,86	2,21%
5108010102	Comisiones	6,02	0,01%	4,10	0,00%
5108010103	Cajón bancario	190,50	0,17%	158,97	0,12%
5108010201	Intereses de mora	98,50	0,08%		
5108010703	Varios			48,00	0,04%
5801010103	Retenciones Asuntadas	27,16	0,02%	199,52	0,12%
TOTAL GASTOS		88.853,48		89.527,57	


REPRESENTANTE LEGAL.

Dra. Gloria Moreta Jácome

C.I. 170419247-3


CONTADOR GENERAL.

Ing. Barros Moreta Betsayda Sarabi

C.I. 171494344-4