

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 19 de Abril del 2018.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES.

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

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF PYMES 7 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:

Para el reconocimiento del gasto se toma en cuenta la NIFF para PYMES (NIC 1.104), donde los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores. Los costos y gastos aumentaron de manera mínima en 0,18% durante el 2017 en comparación con el 2016. Esto debido a que hubo un consumo es más frecuente de sobrealimento y accesorios y repuestos de la maquinaria.

c. Reconocimiento de ingresos:

Aplica la NIIF para PYMES (NIC 18.14), 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 2017 hubo un aumento de litros de leche producidos, por ende, el valor de las ventas se aumentó en comparación al 2016.

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

| CUENTA | DESCRIPCION | VALOR (\$) |
|------------|---------------------------------|------------|
| 1103010101 | PRODUBANCO CTA. CTE.02051006495 | 6353.63 |

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

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

| CUENTA | DETALLE | VALOR | NOTAS |
|------------|-----------------------------|-----------------|-------|
| 1107010101 | PASTEURIZADORA QUITO S.A. | 4.862,53 | (1) |
| 1107010104 | Ahorro Pasteurizadora Quito | 505,32 | (2) |
| | TOTAL | 5.367,85 | |

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2017, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2018.

(2) Es el ahorro que se acumula mensualmente, por montos en efectivo en base a las ventas mensuales, en comparación con el año 2016. Esta cuenta ha disminuido ya que se hizo el retiro respectivo para pago a proveedores.

f. Inventarios:

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

| CUENTA | DETALLE | VALOR | NOTA |
|------------|-------------------------|-----------------|------|
| 1113010205 | Daquilema Juan | 220,00 | (1) |
| 1113010207 | Changoluisa Jose Luis | 1.333,37 | (1) |
| 1113010208 | Altamirano Caiza Lorena | 150,00 | (1) |
| 1113030305 | Ant. Proveedores Varios | 4.110,04 | (2) |
| | TOTAL | 1.553,37 | |

(1) Anticipo otorgado a los empleados, el mismo que será descontado en el rol de pagos del año 2018.

(2) Anticipo otorgado a los proveedores los mismos que se cierran, con la emisión de facturas en enero del 2018.

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 fueron aplicadas durante el año 2017.

| CUENTA | DETALLE | VALOR |
|--------------|------------------------------|-----------------|
| 112002011 | Impto. Renta Años Anteriores | 1.305,14 |
| - 1120020102 | Impto. Renta Años Actual | 1.224,71 |
| | TOTAL | 2.529,85 |

h. Propiedad, Planta y Equipo

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

| | AÑO 2017 | % | AÑO 2016 | % |
|---------------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|
| Muebles y enseres | 4500 | 8,31% | 4500 | 9,31% |
| Dep. acum muebles y enseres | -2284,47 | -4,22% | -1834,47 | -3,80% |
| Equipo de computacion | 1020 | 1,88% | | |
| Dep acum. equipo de computacion | -100,61 | -0,19% | | |
| Maquinaria | 60441,39 | 111,59% | 59541,39 | 123,19% |
| Dep. acum. Maquinaria | -29475,29 | -54,42% | -23478,48 | -48,58% |
| | 34101,02 | | 38728,44 | |

Durante el 2017 se utilizó el método de depreciación **Línea Recta**; respecto a la maquinaria tomando en cuenta la Sección 17 NIIF 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 2017

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 2017:

| | Ctas | Detalle | Año 2017 |
|---|------------|-----------------------------------------|------------------|
| 1 | 2105010101 | Nominas | 33.803,71 |
| | | NOMINA POR PAGAR | 33.803,71 |
| 2 | 2105010201 | Decimo tercer sueldo | 95,09 |
| 3 | 2105010202 | Decimo cuarto sueldo | 359,39 |
| 4 | 2105010205 | Vacaciones | 844,86 |
| 5 | 2105010208 | Provision Jubilacion Patronal por Pagar | 1920 |
| 6 | 2105010209 | Provision Desahucio por Pagar | 329 |
| 7 | 2105020301 | Fondos de Reserva por Pagar | 892,28 |
| | | BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR | 4440,62 |
| 8 | 2105020101 | Aportes personal y patronal | 254,9 |
| 9 | 2105020201 | Prestamos Quirografarios por Pagar | 33,37 |
| | | IESS POR PAGAR | 288,27 |

- (1) El valor de la nómina son valores pendientes de años anteriores adeudados a los accionistas.

k. Con la Administración Tributaria por Pagar:

Corresponde a los valores pendientes a pagar por Retenciones aplicadas en diciembre 2017, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2018:

| CUENTAS | DETALLE | AÑO 2017 | % | AÑO 2016 | % |
|------------|-----------------------------------|---------------|-------|--------------|-------|
| 2105030201 | Retencion 1% compras | 52,79 | 0,10% | 20,15 | 0,04% |
| 2105030202 | Retencion 10% Honorarios prof. P. | 17,50 | 0,03% | 15,00 | 0,03% |
| 2105030203 | Retencion 2% servicios | 49,62 | 0,09% | 30,40 | 0,06% |
| 2105030302 | Retencion 70 % | 54,60 | 0,10% | | |
| | | 174,51 | | 65,55 | |

l. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

| CUENTA | DETALLE | AÑO 2017 | % | AÑO 2016 | % |
|------------|-------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|
| 2111010101 | Pasteurizadora Quito S.A. | 1.945,58 | 3,59% | 590,46 | 1,22% |
| 2111010105 | Industrias Ales C.A | 952,37 | 1,76% | | |
| 2111010110 | Moreta Segundo Gonzalo | | 0,00% | 135,00 | 0,28% |
| 2111010117 | Selec Ecuador Cia. Ltda | | 0,00% | 55,13 | 0,11% |
| 2111010120 | Moreta Jacome Gloria | 10310,85 | 19,04% | 12427,69 | 25,71% |
| 2111010122 | Barros Moreta Medicos Cia. Ltda | 309,30 | 0,57% | 1642,04 | 3,40% |
| 2111010131 | Proveedor Varios | 349,66 | 0,65% | 234,94 | 0,49% |
| 2111010171 | Colonial Compañía de Seguros y Reas | 187,79 | 0,35% | -39,34 | -0,08% |
| 2111010195 | Barros Hugo Flores | | 0,00% | 64,43 | 0,13% |
| 2111010197 | Megagrostore Centro Agropecuario S. | 98,04 | 0,18% | | |
| | | 14.153,59 | | 15.110,35 | |

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 y no existen tasas de interés a considerar.

m. Gastos de Personal

Corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y de finca que laboran bajo relación de dependencia durante el 2017:

| CUENTA | DETALLE | AÑO 2017 | % |
|------------------------------|---------------------------|-----------------|-------|
| 5101010101 | Sueldo | 9000,00 | 7,34% |
| 5101010203 | Aporte patronal | 1093,50 | 0,98% |
| 5101010204 | Fondo de reserva | 749,97 | 0,67% |
| 5101010205 | Vacaciones | 414,61 | 0,37% |
| 5101010206 | GASTO JUBILACION PATRONAL | 298,00 | 0,27% |
| 5101010207 | GASTO DESAHUCIO | 331,00 | 0,30% |
| TOTAL ADMINISTRATIVO | | 11887,08 | |
| 5102010101 | Sueldo | 9113,45 | 8,13% |
| 5102010102 | Horas extras | 2148,33 | 1,92% |
| 5102010201 | Decimo tercer sueldo | 949,62 | 0,85% |
| 5102010202 | Decimo cuarto sueldo | 763,02 | 0,68% |
| 5102010203 | Aporte patronal | 1410,94 | 1,26% |
| 5102010204 | Fondo de reserva | 556,55 | 0,50% |
| 5102010205 | Vacaciones | 435,19 | 0,39% |
| TOTAL FINCA | | 15377,10 | |
| TOTAL GASTOS PERSONAL | | 27264,18 | |

m. Ingresos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2017 los ingresos operativos registraron un crecimiento ya que la producción de leche aumento. Para este año los ingresos operativos quedaron conformados de la siguiente manera:

| CUENTA | DETALLE | AÑO 2017 | % |
|-----------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 4101010102 | Ventas con 0% IVA | 122421,07 | 99,86% |
| TOTAL INGRESOS | | 122421,07 | 99,9% |

n. Otros Ingresos:

Al 31 de diciembre del 2017 los otros ingresos son correspondientes a multas a los empleados en el año 2017.

| CUENTA | DETALLE | AÑO 2017 | % |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|
| 4101010103 | Otros Ingresos | 166,89 | 0,14% |
| TOTAL INGRESOS | | 166,89 | 0,14% |

o. Gastos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

| CUENTA | DETALLE | AÑO 2017 | % | AÑO 2016 | % |
|---------------------|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| 51030104 | Sobrealimento y Sal Mineral | 40.039,87 | 35,73% | 32.477,85 | 28,98% |
| 51030105 | Fertilizantes, Semillas | 11.583,70 | 10,34% | 5.607,61 | 5,00% |
| 51030106 | Medicación Preventiva | 6.587,33 | 5,88% | 9.115,70 | 8,14% |
| 51030107 | Medicación Curativa | 5.295,15 | 4,73% | 2.882,28 | 2,57% |
| 51030108 | Pajuelas (Inseminación) | 1.585,00 | 1,41% | 2.334,41 | 2,08% |
| 51030109 | Insumos | 3.893,30 | 3,47% | 3.515,57 | 3,14% |
| 51030110 | Análisis de Laboratorio | 481,10 | 0,43% | 2.007,16 | 1,79% |
| 51030111 | Forraje | 1.046,25 | 0,93% | 1.148,00 | 1,02% |
| 5106010101 | Cuotas y contribuciones | 34,32 | 0,03% | 43,65 | 0,04% |
| 5106010102 | Impuestos, tasas, patentes | 20,29 | 0,02% | 80,88 | 0,07% |
| 5106010107 | Seguro, robo e incendio | 1.450,99 | 1,29% | 77,13 | 0,07% |
| 5106010201 | Mantenimiento del local | 765,06 | 0,68% | 1.854,54 | 1,66% |
| 5106010201 | Mantenimiento del local | 98,25 | 0,09% | | 0,00% |
| 5106010204 | Mantenimiento maquinaria | 2.529,45 | 2,26% | 4.610,34 | 4,11% |
| 5106010301 | Agua | | | 18,96 | 0,02% |
| 5106010302 | Luz electrica | 1.336,89 | 1,19% | 1.087,53 | 0,97% |
| 5106010304 | Gasto transporte | 1.450,89 | 1,29% | 1.500,00 | 1,34% |
| 5106010401 | Gastos legales | 50,00 | 0,04% | | 0,00% |
| 5106010402 | Honorarios Profesionales | 1.795,00 | 1,60% | 1.894,44 | 1,69% |
| 5106010403 | Servicios ocasionales | 1.761,93 | 1,57% | 250,00 | 0,22% |
| 5106010404 | Asesorias | 296,40 | 0,26% | 1.036,40 | 0,92% |
| 5106040501 | Utiles y Suministros de Oficina | 444,91 | 0,40% | 399,90 | 0,36% |
| 5106040503 | Utiles y suministros de aseo | 348,36 | 0,27% | | 0,00% |
| 5106040504 | Combustibles y Lubricantes | 880,69 | 0,79% | 917,95 | 0,82% |
| 5106040505 | Accesorios y Respuestos | 5.828,12 | 5,20% | 473,85 | 0,42% |
| 5106040603 | Refrigerios | 224,70 | 0,20% | 2,81 | 0,00% |
| 5106040803 | Depreciaciones | 6.547,42 | 5,84% | 6.404,16 | 5,72% |
| 5108010102 | Comisiones | | 0,00% | 6,02 | 0,01% |
| 5108010103 | Gastos bancarios | 146,23 | 0,13% | 190,60 | 0,17% |
| 5106040702 | Intereses de mora | 0,02 | 0,00% | 88,50 | 0,08% |
| 5106040703 | Varios | 190,00 | 0,17% | | 0,00% |
| 5401010103 | Retenciones Asumidas | 23,12 | 0,02% | 27,16 | 0,02% |
| TOTAL GASTOS | | 96.734,74 | 86,29% | 80.053,40 | 71,44% |

Los gastos es el resultado operacional generado por la actividad principal, tomando en cuenta que los gastos más representativos es el sobrealimento ya que su consumo es frecuente y en el año 2017 ha tenido un aumento del 6.75%, mientras que los fertilizantes ayudan al aporte de elementos nutritivos indispensables para el desarrollo vegetativo normal por eso de a dado énfasis para la adquisición teniendo un crecimiento en el año 2017 de 5.34%, la medicación preventiva en el año 2017 se ha generado una disminución del -2.26%, pero se ha incrementado en la medicina curativa en un porcentaje en el año 2017 de 2.16%.



REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Gloria Moreta Jácome

C.I. 170419247-3



CONTADOR GENERAL

Ing. Barros Moreta Betsayda Sarahi

C.I. 171494344-4