

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 24 de Abril del 2019.

2. Bases de elaboración, -

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para 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 se realiza bajo el principio de uniformidad en la presentación en relación a años anteriores. De existir cualquier reclasificación se la revelará en detalle en las presentes notas

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 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 a las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Reconocimiento de gastos:

Para el reconocimiento de los gastos se toma en cuenta la NIIF para PYMES (NIC 1.104), donde los gastos se registran al momento de la recepción de las facturas de los proveedores. Los gastos de la actividad ordinaria se desglosan por la naturaleza y por el tipo de gasto

c. Reconocimiento de ingresos:

Aplicando NIIF para PYMES (NIC 18.14), los ingresos provenientes por la venta de leche se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando el producto es entregado y su venta se registrará a través de la emisión de las facturas correspondientes

d. Efectivo en Caja y bancos:

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo bancos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR (\$)
1103010101	PRODUBANCO CTA. CTE.02051006495	5594.29

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

e. Cuentas por Cobrar:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTAS
1107010101	PASTEURIZADORA QUITO S.A.	5.145,59	(1)
1107010104	Ahorro Pasteurizadora Quito	3.432,96	(2)
	TOTAL	8.578,55	

(1) El valor pendiente por cobrar corresponde a la facturación realizada en la segunda quincena del mes de diciembre del 2018, la misma que es acreditada los primeros días de enero del 2019.

(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 2018, 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 2018, los anticipos se constituyen de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	VALOR	NOTA
1113030307	Anticipos empleados Varios	516,15	(1)
TOTAL		516,15	

(1) Anticipo otorgado a los empleados, el mismo que será descontado en el rol de pagos del año 2019.

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 2018.

CUENTA	DETALLE	VALOR
112002011	Impto. Renta Años Anteriores	1.690,50
1120020102	Impto. Renta Años Actual	1.479,90
TOTAL		3.170,40

h. Propiedad, Planta y Equipo

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

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%
1203010501	Muebles y enseres	5.028,98	10,55%	4.500,00	8,31%
1203010505	Dep. acum muebles y enseres	-2.735,05	-5,74%	-2.284,47	-4,22%
1203010301	Equipo de oficina	2.040,00	4,28%	1.020,00	1,88%
1203010302	Dep acum. equipo de oficina	-195,21	0,41%	-100,61	-0,19%
1203010701	Maquinaria	60.721,39	127,40%	60.441,39	111,59%
1203010702	Dep. acum. Maquinaria	-35.538,59	-74,56%	-29.475,29	-54,42%
		29.321,52		34.101,02	

Durante el 2018 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 2018

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 2018:

	DETALLE	AÑO 2018
1	Décimo tercer sueldo	74,90
2	Décimo cuarto sueldo	194,07
3	Vacaciones	139,12
4	Provisión Jubilación Patronal por Pagar	29,00
5	Provisión Desahucio por Pagar	52,00
6	Liquidaciones por pagar	12161,55
	BENEFICIOS POR PAGAR	12650,64
7	Aportes personal y patronal	194,14
8	Aportes tiempo parcial	8,67
	IESS POR PAGAR	202,81

(4) El valor de liquidaciones por pagar 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 2018, las mismas que fueron canceladas en la declaración enviada en enero del 2019:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2018
2105030201	Retención 1% compras	177,58
2105030202	Retención 10% Honorarios prof. P.N.	1251,50
2105030203	Retención 2% servicios	0,18
2105030301	Retención 30 %	3,36
2105030302	Retención 70 %	0,76
	RETENCIONES POR PAGAR	1433,38

l. Cuentas por Pagar a Proveedores:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

CÓDIGO	NOMBRE	AÑO 2018
2111010101	Pastorizadora Quito S.A.	1701,77
2111010120	Moreta Jacome Gloria	19372,81
2111010131	Proveedor Varios	2347,87
2111010171	Colonial Compañía de Seguros y Reas	1091,95
2111010197	Megagrostore Centro Agropecuario S.	61,50
		24.575,90

Según la NILF 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 finca que laboran bajo relación de dependencia durante el 2018:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2018	%
5102010101	Sueldo	9177,41	6,20%
5102010102	Horas extras	2721,41	1,84%
5102010201	Decimo tercer sueldo	1008,54	0,68%
5102010202	Decimo cuarto sueldo	777,68	0,53%
5102010203	Aporte patronal	1549,65	1,05%
5102010204	Fondo de reserva	580,18	0,39%
5102010205	Vacaciones	504,29	0,34%
5102010301	Indemnizaciones	170,05	0,11%
TOTAL FINCA		16489,21	

m. Ingresos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2018 los ingresos operativos, disminuyo por el decremento de la producción de leche, conformados de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2018	%
4101010102	Ventas con 0% IVA	147984,54	99,99%
TOTAL INGRESOS		147984,54	100,00%

n. Otros Ingresos:

Al 31 de diciembre del 2018 los otros ingresos son correspondientes a las multas de los trabajadores debidamente justificados en el reglamento de trabajo autorizado por el Ministerio de Trabajo

CUENTA	DETALLE	AÑO 2018	%
4101010103	Otros Ingresos	18851,17	0,01%
TOTAL INGRESOS		18851,17	0,01%

o. Gastos Operativos:

Al 31 de diciembre del 2018, los gastos operativos se conforman de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	AÑO 2018	%	AÑO 2017	%
51030104	Sobrealimento y Sol Minera	41572.38	30.12%	40039.87	32.66%
51030105	Fertilizantes, Semillas	9591.51	6.48%	11583.7	9.45%
51030106	Medicación Preventiva	8407.48	5.68%	6587.33	5.37%
51030107	Medicación Curativa	2656.76	1.80%	5295.15	4.32%
51030108	Pajuelas (Inseminación)	1621.7	1.10%	1585	1.29%
51030109	Insurnos	3649.1	2.47%	2893.3	2.18%
51030110	Análisis de Laboratorio	586.92	0.40%	481.1	0.39%
51030111	Forraje	2163.81	1.46%	1046.25	0.85%
5106010101	Cuotas y contribuciones	38.46	0.03%	34.32	0.03%
5106010102	Impuestos, tasas, patentes	12.96	0.01%	20.29	0.02%
5106010107	Seguro, robo e incendio	1561.88	1.00%	1450.99	1.18%
5106010108	Consumo en inventario	-	0.00%	-	0.00%
5106010201	Mantenimiento del local	4678.64	3.16%	765.06	0.62%
5106010202	Mantenimiento equipos computazi	20.00	0.01%	-	-
5106010205	Mantenimiento otros activos fijos	326.8	0.22%	98.25	0.08%
5106010204	Mantenimiento maquinaria	2195.52	1.48%	2529.45	2.06%
5106010301	Agua	-	0.00%	-	0.00%
5106010302	Luz eléctrica	1050.23	0.71%	1336.89	1.09%
5106010304	Aseo y limpieza	-	0.00%	-	0.00%
5106010304	Gasto transporte	9168.06	6.19%	1450.89	1.18%
5106010401	Gastos legales	-	0.00%	50.00	0.04%
5106010402	Honorarios Profesionales	15151.1	10.24%	1795.00	1.46%
5106010403	Servicios ocasionales	1447.68	0.98%	1761.93	1.44%
5106010404	Asesorías	150	0.10%	296.40	0.24%
5106040501	Útiles y Suministros de Oficina	239.22	0.16%	444.91	0.36%
5106040502	Suministros de Computación	150	0.10%	-	-
5106040503	Útiles y suministros de aseo	488.91	0.33%	348.36	0.28%
5106040504	Combustibles y Lubricantes	1346.98	0.91%	880.69	0.72%
5106040505	Accesorios y Respuestas	5481.25	3.70%	5828.12	4.75%
5106040603	Refrigerios	819.4	0.55%	224.70	0.18%
5106040605	Uniformes	148.89	0.10%	-	0.00%
5106040803	Depreciaciones	6678.92	4.51%	6547.42	5.34%
5108010102	Comisiones	19.50	0.01%	-	0.00%
5108010103	Gastos bancarios	201.25	0.14%	146.23	0.12%
5106040702	Intereses de mora	57.10	0.04%	0.02	0.00%
5106040703	Varios	-	0.00%	190.00	0.15%
5401010102	Retenciones Aseguras	53.95	0.04%	23.12	0.02%
TOTAL GASTOS		124736.36	84.28%	96734.74	78.91%

Los gastos es el resultado operacional generado por la actividad principal, tomando en cuenta que los gastos más representativos es el de sobrealimento ya que el consumo más frecuente y con que relación al año pasado a tenido un incremento del 10.%, para complementar también se ha adquirido el forraje que en este

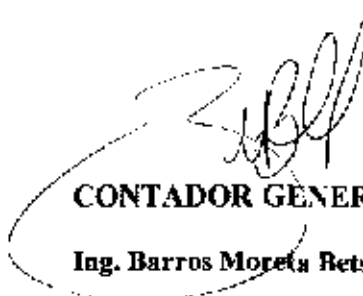
año ha crecido en un 52%, se debe considerar que los fertilizantes ayudan al aporte de elementos nutritivos indispensables para el desarrollo vegetativo normal, la medición preventiva en el año 2018 se ha incrementado en un 22% se apuesta más énfasis ya que nos ayuda a detectar precozmente factores de riesgos, con esto se puede ver que la medicación curativa ha disminuido en un 50%.



REPRESENTANTE LEGAL

Dra. Gloria Moreta Jácome

C.I. 170419247-3



CONTADOR GENERAL

Ing. Barros Moreta Retsayda Sarahi

C.I. 171494344-4