

COMPAÑÍA "ROSA VEINTIMILLA E HIJOS CIA. LTDA."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Rosa Veintimilla e Hijos Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada creada el uno de junio de mil novecientos noventa y nueve, con RUC. 11900906510001 y expediente 6996, cuyo objetivo principal son actividades: agroindustriales, la explotación, industrialización y exportación de productos agropecuarios y afines; la importación y comercialización de maquinarias y equipos e insumos agroindustriales; la comercialización de semovientes y semillas; la crianza de ganado e industrialización de productos pecuarios actividades de forestación, reforestación y mejoramiento de suelos; la producción, industrialización, comercialización y exportación de especies bio acuáticas; la actividad inmobiliaria; el comercio de agencias, representaciones, importaciones, exportaciones y distribuciones relativas al objeto social, sus accionistas son:

Señoras: María Rosa Virginia Veintimilla Palacios, Dolores Virginia Eguiguren Veintimilla, María Teresa Eguiguren Veintimilla, Dr. Manuel Eduardo Eguiguren Veintimilla, señor Fernando Enrique Eguiguren Veintimilla; Dr. Ángel Hernán Sotomayor Veintimilla, Dra. Janeth Patricia Sotomayor Veintimilla, Arq. Jaime Leonardo Sotomayor Veintimilla, Ing. Galo Alfonso Sotomayor Veintimilla, Lic. Sandra Inés Sotomayor Veintimilla, Señor Felipe Alberto Dávila Eguiguren, Señora Rosa Lucía Córdova Eguiguren.

2. POLÍTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS.- Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE.- Incluye el efectivo, y los depósitos en efectivo en las cuentas de bancos.

INVENTARIOS.- Los inventarios se registran originalmente al costo considerando finalmente por cualquier deterioro al valor neto realizable. El costo de los inventarios incluye todos los costos derivados de la compra, los costos de transformación otros costos incurridos.

CUENTAS POR COBRAR.- Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de intereses efectiva. Las ganancias o pérdidas se recompensan es resultados cuando son dados de baja. La provisión se considera del 1% por provisión de cuentas incobrables.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil. Dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

PRÉSTAMOS BANCARIOS.- Son reconocidos inicialmente por su valor razonable, a la fecha de su contratación y posteriormente la compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja utilizando el proceso de tabla de amortización otorgada por el Banco.

PROVEEDORES.- Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

CAPITAL.- Las participaciones de clasifican como patrimonio neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS.- "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando de realizan"

INGRESOS Y COSTOS POR LA VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS.- Para los ingresos de actividades ordinarias se registrarán cuando:

- a. La empresa transfiere al comprador los riesgos y beneficios de los bienes.
- b. La empresa no conserve ninguna participación en el grado usualmente asociado con la propiedad y retenga el control sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos pueden medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la empresa obtenga los beneficios de la transacción

e. Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS.- Son reconocidos bajo la base del devengado, se reconocen cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionados con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y los gastos se valoran con fiabilidad.

DETERIORO.- El deterioro de activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES.- La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente correspondiente al periodo presente, es reconocido por la compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado.

IMPUESTOS DIFERIDOS.- Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIIF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferidos provenientes de diferencias temporarias. Se reconocen cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

1. **PROVISIÓN DE FONDO DE JUBILACIÓN:** se ha realizado el estudio actuarial en vista de que los empleados pueden presentar su renuncia en cualquier momento.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 01

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- La Compañía al cierre de operaciones mantiene un valor de \$ 8.238,20 en el Banco de Loja en su cuenta corriente Nro.2901520906.

NOTA N° 02

Anticipo a Socios.- La compañía ha anticipado a sus socios cantidad de \$ 19.003,90, serán cancelados durante el año 2016.

NOTA N° 03

Crédito Tributario (Impuesto a la Renta).- Este valor se origina por las retenciones en la renta que nos han realizado por \$ 117,46

NOTA N° 04

Activos por Impuestos Diferidos.- Se registra un arrastre de este valor por la implementación de las NIIF, de **\$ 353,05**

NOTA N°05

Capital.- Las aportaciones están distribuidas así:

Porcentaje 2.27%	Diana Margarita Córdova Eguiguren
Porcentaje 2.27%	Juan Bernardo Córdova Eguiguren
Porcentaje 2.27%	María Fernanda Córdova Eguiguren
Porcentaje 2.27%	Rosa Lucia Córdova Eguiguren
Porcentaje 2.27%	Felipe Alberto Dávila Eguiguren
Porcentaje 2.27%	Roberto Ignacio Dávila Eguiguren
Porcentaje 2.70%	Daniel Ignacio Eguiguren Gutiérrez
Porcentaje 2.70%	Fernando Augusto Eguiguren Gutiérrez
Porcentaje 9.09%	Dolores Virginia Eguiguren Veintimilla
Porcentaje 1.02%	Fernando Enrique Eguiguren Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Manuel Eduardo Eguiguren Veintimilla
Porcentaje 9.09%	María Teresa Eguiguren Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Ángel Hernán Sotomayor Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Galo Alfonso Sotomayor Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Jaime Leonardo Sotomayor Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Janeth Patricia Sotomayor Veintimilla
Porcentaje 9.09%	Sandra Inés Sotomayor Veintimilla
Porcentaje 2.27%	Cesar Augusto Utreras Eguiguren
Porcentaje 2.27%	Vanessa Yasmín Utreras Eguiguren
Porcentaje 2.70%	Leonardo Ernesto Eguiguren Gutiérrez

NOTA N° 06

Ingresos Ordinarios.- Son los ingresos propios de la actividad económica correspondiente al cultivo de caña de azúcar dando un valor de **\$ 11.691,18**

NOTA N° 07

Intereses Ganados.- Son ingresos provenientes de los saldos en el Banco **\$ 8,40**

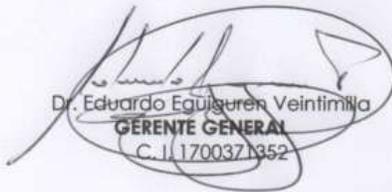
NOTA N°08

Costos y gastos del periodo.- los gastos propios de la actividad económica son:

Gastos de Nomina	2.703,60
Gastos Generales	3.232,87
Gastos Servicios Básicos	253,24
Otros Gastos	287,63
TOTAL COSTOS Y GASTOS	6.477,34

SUPERAVIT DEL EJERCICIO 5.222,24

Loja, 14 de marzo del 2016


Dr. Eduardo Egúsquere Veintimilla
GERENTE GENERAL
C.I. 1700371352


Lic. Emérita Montaña Armijos
CONTADORA
RUC. 1100658341001