

HACPROLE HACIENDAS PRODUCTORAS DE LECHE S.A.

RUC: 1792624592001

EXPEDIENTE:

INDICE:

- Notas aclaratorias a los estados financieros

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

HACPROLE HACIENDAS PRODUCTORAS DE LECHE S.A. es una empresa ubicada en Quito en la Calle Yunguilla Yunguilla S/N y vía Calacali. Su actividad principal es la Producción de Leche Cruda

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja general y cuenta corriente en el Banco Pichincha.

- Caja General: Aporte de los socios pendiente de depósitos.
- Cuenta corriente en el Banco Pichincha: Saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata

3.2 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Documentos por cobrar: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.
- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario

3.3 Propiedad planta y equipo e Intangibles: Agrupa los activos tangibles e Intangibles que posee la empresa que se espera usar durante más de un periodo en la generación de servicios y para el área administrativa. La propiedad, planta y equipo se registra al costo histórico y se deprecia utilizando el método de línea recta durante la vida económica hasta el monto de su valor residual. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados

con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se reconoce cuando sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo pueda medirse con fiabilidad. Contiene las subcuentas maquinarias y equipos, y activos biológicos.

- Maquinarias y Equipos: Equipo de Ordeño.
- Activos Biológicos: se registra la compra de ganado.

3.4 Cuentas por pagar locales: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empleados y préstamos.

- Proveedores: Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos
- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas
- Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS: Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- Por beneficios de ley a empleados: Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones, remuneraciones, y beneficios sociales.
- Préstamos: Prestamos relacionados a la creación de la empresa.

3.5 Capital: Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

3.6 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa la subcuenta: ventas de bienes.

- Venta de Bienes: por venta de leche cruda que se factura 0% IVA.

3.7 Reconocimiento del gasto: Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.8 Gastos y Costos: Agrupa subcuentas que acumulan costos y gastos que se consideran como consumo de bienes relacionados directamente con la venta de bienes, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: costos, administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- **Costos:** Registra los valores de materiales utilizados para la producción como productos agrícolas y veterinarios.
- **Gastos administrativos:** Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- **Gastos financieros:** Registra el costo de los servicios bancarios.
- **Gastos de personal:** Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los emperados.
- **Depreciación:** Comprende la estimación del consumo del beneficio económico de las maquinarias y equipos.

HACPROLE HACIENDAS PRODUCTORAS

RUC:1792624592001

BALANCE GENERAL Al: 31/12/2015

Nivel: 2

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE	29,404.82	
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	127,872.83	
1.	TOTAL ACTIVOS	157,277.65	157,277.65
2.	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE	-8,311.54	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	-152,830.53	
2.	TOTAL PASIVO	-161,142.07	-161,142.07
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL	-1,000.00	
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO	-1,000.00	-1,000.00
	RESULTADO DEL PERIODO :		4,864.12
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-157,277.65

3.9 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2015 fue de \$ 4.864,42

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2015 es:

NOTA NO. 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos administrativos al 31/12/2015 es:

NOTA NO. 7 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos de personal al 31/12/2015 es:

HACPROLE HACIENDAS PRODUCTORAS DE

RUC: 1792624592001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2015

Hasta: 31/12/2015

Fecha del Reporte: 20/04/2016 02:14:26 PM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	8,447.12	
4.	TOTAL INGRESOS	8,447.12	
			8,447.12
5.	EGRESOS		
5.1.	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y	8,104.12	
5.2.	TOTAL GASTOS	2,343.27	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,831.80	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	32.35	
5.	TOTAL EGRESOS	13,311.54	
			13,311.54
Resultado del Periodo :			4,864.42