

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017
EMPRESA: AGRICOLA SERRANA CIA LTDA.
RUC: 1790396924001
EXPEDIENTE: 7415

La compañía AGRICOLA SERRANA CIA LTDA, fue constituida el 31 de Enero de 1979 y actualmente consta con un Capital social de USD 4.000.00

En el ejercicio económico 2017, la compañía operó con normalidad en su actividad habitual que es la venta de leche cruda y como actividad secundaria la venta de ganado vacuno.

A continuación procedo a detallar las cuentas significativas dentro de la composición de los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2017.

La cuenta Efectivo y Equivalentes a efectivo, por un valor de 24.216,19 corresponden al saldo en cuentas corrientes de la compañía cortados al 31 de diciembre del 2016.

La cuenta cuentas por cobrar clientes no relacionados por USD 36.661,78 corresponden a la cartera que la empresa mantiene con sus clientes, la misma que es 100% sana debido a las políticas de comercialización que mantiene la compañía, razón por la cual no se ha provisionado deterioro de las cuentas.

Además la empresa mantiene un crédito tributario por retenciones en la fuente de renta por USD 25.875,92 el mismo que será utilizado para liquidar el impuesto a la renta del 2017; la empresa mantiene

un saldo a favor por concepto de retenciones en la fuente que son practicados por nuestros clientes.

El inventario de suministros por la compra de medicinas, balanceados USD 49.864,58 corresponde a valor razonable.

La cuenta de propiedad planta y equipo se encuentra a valor razonable a un valor de \$744.545,87, se incrementó la propiedad debido a la construcción de un ordeño o. De la misma forma debo manifestar que la empresa cuenta con un número importante de ganado el mismo que se encuentra valorado a valor razonable de mercado y debo señalar que es uno de los activos más importantes de la compañía junto al activo de la tierra, la misma que se encuentra a valor de predio. Dentro de este punto debo manifestar que el terreno cuenta con un área de casi 80% como área protegida, razón por la cual se ha decidió tomar como valor de mercado el valor del impuesto predial.

Las cuentas de pasivo, corresponden a obligaciones que mantiene la compañía con un valor con terceros de \$248.439,26 que se cancelarán en el periodo 2018 de acuerdo al plazo estipulado por política contable.

La cuenta por pagar relacionados está compuesta por préstamo directa de los socios, la misma que se suscitó directamente por pago de préstamos con instituciones financieras e inversión de construcción del ordeño asciende a \$314.222,52.

La cuenta de obligaciones con los empleados se encuentra al día quedando pendiente USD 31.483,36 las provisiones de diciembre del 2016 para ser canceladas el siguiente periodo.

La cuenta de obligaciones con ellos y empleados se encuentra al día quedando pendiente USD 38.885,32 las provisiones de diciembre del 2017 para ser canceladas el siguiente periodo.

Las cuentas por pagar instituciones financieras corresponden a un sobregiro bancario por el valor de \$8.464,17

La cuenta por pagar relacionadas a largo plazo, está compuesta por préstamo de socios con pago a largo plazo \$255.266,55.

La cuenta de provisión de jubilación patronal y desahucio, está compuesta por la provisión de jubilación patronal y desahucio \$ 218.745,60 según estudios actuariales realizados.

Las cuentas que conforman el patrimonio, está constituido por el capital social de USD 4.000, la reserva legal por USD 2.000,00; la reserva facultativa por USD 193.058,31, los resultados por NIIFS por USD 134.151,81 ; y una perdida generada en el ejercicio de USD 225.619,23.

Debo manifestar que la empresa va realizar un aporte de futura capitalización para el año 2018 de un valor de \$300.000,00 para que no se encuentre en causal de liquidación y observación por parte de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente



Luis Chávez A.

CONTADOR GENERAL

CONTADOR GENERAL

REG. CCPP 16648
