

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

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 2018, 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 2018.

La cuenta Efectivo y Equivalentes a efectivo, por un valor de 883,52 corresponden al saldo en cuentas corrientes de la compañía cortados al 31 de diciembre del 2018.

La cuenta cuentas por cobrar clientes no relacionados por USD 42802,27 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.

La cuenta anticipo de proveedor por USD 38.921,00 corresponden a abonos entregados a proveedores que se liquidaran en el año 2019.

Además la empresa mantiene un crédito tributario por retenciones en la fuente de renta por USD 16.833,64 el mismo que será utilizado para liquidar el impuesto a la renta del 2018; 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 36597,89 corresponde a valor razonable.

La cuenta de propiedad planta y equipo se encuentra a valor razonable a un valor de \$739.162,23, se adquirieron maquinaria agrícola para el ordeño los mismos que se encuentran a valor de mercado. Además se consideró una reestructuración en cuanto a las depreciaciones tomando en cuenta la duración real de los activos. 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 \$201.941,86 que se cancelarán en el periodo 2019.

La cuenta obligaciones financieras está compuesta por sobregiros y tarjeta de crédito Dinners que se cubrirán en el periodo 2019 ascienden a \$31.805,04.

La cuenta de obligaciones con los empleados se encuentra al día quedando pendiente USD 16.625,73 las provisiones de diciembre del 2018 para ser canceladas el siguiente periodo.

La cuenta de obligaciones con el Iess se encuentra al día quedando pendiente USD 9.899,65 las provisiones de diciembre del 2018 para ser canceladas el siguiente periodo.

Las cuentas por pagar relacionadas corriente y a largo plazo asciende a un valor de \$ 427.705,16.

La cuenta por pagar a Largo Plazo, está compuesta por reservas de los empleados como Bonificación Patronal y Desahucio por USD 247.226,98 y Pasivos Diferidos por USD 7.102,81.

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 201.896,30, Resultados Acumulados por USD 40.683,64, resultados por NIIFS por USD 134.151,81 ; la empresa tuvo un resultado negativo por USD 89.233,30.

Debo manifestar que la empresa no se encuentra en causal de liquidación u observación por parte de la Superintendencia de Compañías.

Atentamente



Luis Chávez A.

CONTADOR GENERAL

CONTADOR GENERAL

REG. CCPP 16648