

## **EL SALTO AGRICOLA E INDUSTRIAL S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2013**

#### **NOTA Nro. 1.- CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO**

El Salto Agrícola e Industrial S.A. es una compañía fundada en la ciudad de Quito, Distrito Metropolitano el veinte y nueve de junio de mil novecientos ochenta y tres, ante el Notario Décimo Primero del Cantón Doctor Rodrigo Salgado Valdez, y los señores Mayor Manuel Malo Monsalve, Jacinto Malo Monsalve, Teodoro Malo Monsalve, José Malo Donoso, Doctor Iván Gallegos Domínguez, Licenciado Hernán Tamayo y su conyugue señora Mercedes Espinosa, todos por sus propios derechos y todos mayores de edad, de estado civil casados y de nacionalidad ecuatoriana.

La Compañía durará cincuenta años contados a partir de la fecha de Inscripción en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse o reducirse e incluso disolverse anticipadamente.

El objeto Social de la Compañía es la Producción y venta de Leche cruda, el Capital Social de la Compañía actualmente es de dos mil seiscientos dólares divididos de la siguiente forma Mayor Manuel Malo Monsalve, con 2.599 acciones de US\$ 1,00 cada una y el señor Sebastián Malo Vidal con 1 acción de US\$ 1,00.

#### **NOTA Nro. 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

En la Compañía el Salto Agrícola e Industrial S.A. la contabilidad y los estados Financieros, se rigen por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, por las Leyes y Reglamentos del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, Ministerio de Relaciones Laborales, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, entre las que más se destacan.

#### **PERIODO CONTABLE**

El Período Contable es de un año, a partir del primero de enero y hasta el treinta y uno de diciembre, fecha en la cual la compañía emite la información sobre la Situación Financiera y el Resultado de sus Operaciones.

#### **CLASIFICACION Y PRESENTACION**

Los rubros que componen el Activo y el Pasivo se clasifican de acuerdo al plan único de cuentas y se toma un año, como período máximo para su clasificación en rubros corrientes, lo que exceda se considerará a largo plazo.

Las cuentas de resultados se manejan de acuerdo al mismo plan único de cuentas.

#### **NOTA Nro. 3.- DISPONIBLE**

En este rubro esta conformado por un valor conciliado de US\$ 3.809,97 al 31 de diciembre del 2013

**NOTA Nro. 4.- DEUDORES**

Los valores que conforman esta cuenta corresponde a lo siguiente:

A la Compañía Del Campo Cia.Ltda. el valor de US\$ 13.747,06 que corresponde por la venta de leche cruda de la segunda quincena del mes de diciembre del 2013.

Por un error Produbanco canceló mediante DÉBITO automático al IESS, el valor de US\$ 3.146,69 por aportes de los empleados del mes de noviembre del 2013, cuando lo correcto se paga con cheque, después del reclamo el IESS, nos cruzará en enero, con las planillas de diciembre.

La Cuenta Préstamo a empleados tiene el valor de US\$ 2.230,00 según el siguiente detalle(Sr.Euclides Quinche US\$ 2.200,00 y Sr. Lizandro Pinto US\$ 30,00)

**NOTA Nro. 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Durante el año 2013 hay un incremento en la cuenta terrenos por un valor de US\$ 69.576,15 por 30 hectáreas adjudicadas en noviembre del 2013, y que fue pagada al Municipio de Quito, llegando el saldo de la cuenta TERRENOS A DICIEMBRE 2013 US\$ 358.189,01

La cuenta Construcciones e Instalaciones, no ha tenido ninguna variación

La cuenta maquinaria y Equipo tiene el siguiente detalle:

CANTIDAD	DETALLE	ESTADO	F.CONTAB.	TOTAL
1	Tractor Ford 6600	B	Dic.1/2001	2.000,00
1	Furukawa	B	Dic.1/2001	1.280,00
1	Tractor de Jardin 19 HP	B		1.200,00
1	Equipo Ordeño	B	Sep.30/2001	7.291,20
1	Tractor Steyr	B	Mar.30/2002	20.000,00
1	Tractor Steyr	B	May.27/2010	30.000,00
1	Tractor Steyr	B	May.27/2010	30.000,00
1	Rastrillo-Ref. HM300	B	May.21/2012	4.334,40
1	Desmalezadora 12508	B	May.22/2012	4.302,00
TOTAL				<b><u>100.407,60</u></b>

La cuenta Vehículos, sigue con el saldo de US\$ 39.009,60 que es el costo del único camión que tiene la compañía.

**NOTA Nro. 6.- ACTIVOS BIOLÓGICO**

Esta cuenta le conforma el siguiente detalle:

CANTIDAD	DETALLE	P.UNITARIO	TOTAL
115	Vacas de Rejo	350	40.250,00
35	Vacas Secas	350	12.250,00
81	Caconas	150	12.150,00
4	Toros	450	1.800,00
TOTAL			<b><u>66.450,00</u></b>

**NOTA Nro. 7.- CREDITO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)**

Al igual que el año anterior llegamos a tener un saldo a favor de US\$ 4.836,39 que corresponde por Rdtenciones en la Fuente US\$ 2.859,21 y por Impuestos Anticipados por US\$ 1.977,18.

**NOTA Nro 8.- PASIVOS A CORTO PLAZO**

Esta cuenta esta conformada por las siguientes cuentas y valores:

Retenciones por Pagar al SRI, US\$ 48,32; Provisiones por Pagar empleados US\$ 3.356,99; Aportes al IESS por planillas de Diciembre del 2013 US\$ 3.146,69

En la Cuenta por Pagar tenemos un valor de US\$ 234.399,67 según el detalle siguiente:

N O M B R E	V A L O R
Myr. Manuel Malo (Para gastos Operacionales)	163.251,81
Myr. Manuel Malo (adjudicación de 30 Hectáreas)	69.576,15
Alfa Técnica actura10	97,94
Alfa Técnica Factura4	154,34
Agrivetur Cia.Ltda. Factura 51481	524,70
Dr.Luis Fernando Benavides Factura 1477	167,31
Transauto C.Ltda Factura 15808	537,82
Ing. Angel Renè Castillo, Factura 397	89,60
<b>TOTAL</b>	<b>234.399,67</b>

**NOTA Nro. 9.- PATRIMONIO**

El saldo de esta cuenta refleja la siguiente composición:

El Capital Social pagado en su totalidad es de US\$ 2.600,00 ; Reserva Legal por un valor de US\$ 9.326,43; Reserva por Rev. Patrimonio por un valor de US\$ 1.833,84; Otros por Superavit por Revaluaciones US\$ 352.325,35 (que corresponde al revalúo del Activo Biológico US\$ 66.450,00 y Revaluación del Terreno US\$ 285.865,35); por Utilidades no distribuidas de años anteriores por un valor de US\$ 49.390,35.

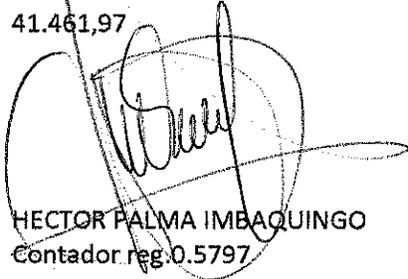
El valor de la Pérdida del ejercicio 2013 es de US\$ 41.461,97, debido a que hubo sequia larga y no hubo producción de leche esperada, y nos vimos obligados a sembrar semillas de pastos y alfalfa para sustentar as futuro.

**NOTA Nro.10.- INGRESOS**

Los Ingresos de la Compañía siempre esta basada en la venta de leche cruda, y en el año 2013 se contabilizó un total de US\$ 286.051,45.

**NOTA Nro. 11 EGRESOS**

Los gastos operacionales de la compañía a generado de enero a diciembre del 2013 un valor de US\$ 327.513,42, observando un desembolso grande en la compra de semillas, en las medicinas veterinarias, en la comida para ganado, y en repuestos y accesorios para los tractores que preparan los terrenos para la siembra de pastos. Y como resultado se obtuvo una pérdida de US\$ 41.461,97



HECTOR PALMA IMBAQUINGO  
Contador reg.0.5797