

# **SOTOMAYOR ROCHE E HIJOS CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 08 de Mayo del 2001, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 12 de Julio del 2001 mediante Resolución No 01.Q.IJ.3255 de 29 Junio del 2001

Su objeto social es el Desarrollo de la actividad agropecuaria y la transformación, comercialización y exportación de los productos que desarrolle.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **Preparación de los Estados Financieros -**

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo 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 (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES  
POLITICAS CONTABLES  
(Continuación)**

**b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Considerar el tiempo de las cuentas por cobrar para aplicar el cálculo de interés efectivo.

Los inventarios de Productos Terminados de Compras a Terceros se miden bajo el método de promedio ponderado y se revalorizaran al final del año si existiese una diferencia con el precio de mercado.

**c) Activos fijos -**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación de los activos fijos se carga para distribuir el costo de los activos menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación

lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### ) **Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad así también cuando se presta el servicio.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### ) **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### ) **Beneficios a empleados**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal de la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo, esta por realizarse las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

### ) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

No se posee plazos de pago de más de 60 días a las facturas de proveedores, ya que desea evitar las cuentas por pagar.

## a) **Impuesto a las Ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancela.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

#### Composición:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.01.01001	Banco Produbanco	14,473.02

### NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre muestran un saldo de \$15,387.91, las cuales se detallan a continuación:

#### Composición:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.02.05001	PASTEURIZADORA QUITO	14,997.91
1.0.1.02.05003	ALFONSO VEGA	40.00
	<b>TOTAL</b>	<b>15,037.91</b>

### ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Las cuentas por cobrar a empleados por concepto de anticipos y préstamos a corto plazo suman un saldo de \$350.00 al 31 de diciembre.

#### Composición:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.02.08001	COLLAHUAZO BAÑOS PATRICIA	350.00
	<b>TOTAL</b>	<b>350.00</b>

## NOTA 5 – INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS DE COMPRAS A TERCERO

El valor de inventario de la empresa suma un saldo de \$ 22,873.93 al 31 de diciembre.

### Composición:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.03.05001	Inv. Alimento de Ganado	15,274.29
1.0.1.03.05002	Inv. De Fertilizantes	3,021.06
1.0.1.03.05003	Inv. Suministros de Ordeño	4,578.58
	<b>TOTAL</b>	<b>22,873.93</b>

## NOTA 6 – ANTICIPOS A PROVEEDORES

El valor por concepto de anticipo a proveedores de la empresa suma un saldo de \$1,750.00 al 31 de diciembre.

### Composición:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.04.03001	Fernando Flor	250.00
1.0.1.04.03099	Anticipos Varios	1,500.00
	<b>TOTAL</b>	<b>1,750.00</b>

## NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor de por concepto de activos por impuestos corrientes de la empresa suma un sa de \$1,750.00 al 31 de diciembre.

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO
1.0.1.05.02001	Retención Fuente Por Ventas	3,559.04
1.0.1.05.03001	Anticipo Del Impuesto a la Renta	1,749.44
	<b>TOTAL</b>	<b>5,308.48</b>

## NOTA 8 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

	<u>USD</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u> %	<u>Valor Residual</u> %
Terrenos	523,238.48	No Aplica	No Aplica
Casa y Construcciones	15,825.00	10	No Aplica
Instalaciones	23,374.62	10	No Aplica
Muebles y Enseres	2,407.27	10	No Aplica
Maquinaria Agricola	110,233.96	10	No Aplica
Maquinaria y Equipo de Ordeño	93,756.31	10	No Aplica
Otras herramientas y Equipos	2,574.28	10	No Aplica
Equipos de Riego	8,741.00	10	No Aplica
Corral Carrion	2,248.52	10	No Aplica
Tractor Jardinero John Deere	2,678.57	10	No Aplica
Equipo De Computación	825.00	33	No Aplica
Vehículos, Equipos De Transporte	24,000.00	20	No Aplica
	809,903.01		
Menos: depreciación acumulada	<u>-221,694.23</u>		
	<u><u>588,209.78</u></u>		

## NOTA 9 - ACTIVOS BIOLÓGICOS

Los activos biológicos que posee la empresa son los siguientes:

TIPO DE ANIMAL	CANTIDAD	VALOR RAZONABLE	VALOR TOTAL
HEMBRAS ADULTAS	157	250.00	39,250.00
MACHOS ADULTOS	2	500.00	1,000.00
MACHOS MENORES DE 12 MESES	1	200.00	200.00
HEMBRAS 0 A 6 MESES	32	500.00	16,000.00
HEMBRAS 6.1 A 12 MESES	19	750.00	14,250.00
HEMBRAS 12.1 A 12 PARTO	61	1,100.00	67,100.00

El total monetario que representan los activos biológicos es de \$137,800.00, comparado con el valor del año 2011 que fue de \$ 101,650.00 cuya diferencia fue revalorizada por \$36,150.00 con la cuenta Ganancias Acumuladas por adopción a las NIIFs.

## NOTA 10- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - LOCALES

Corresponde a las obligaciones por pagar a los proveedores de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, los cuales suman un monto de \$ 5,039.78 y se detallan a continuación:

Composición:

BENEFICIARIO	VALOR	% PART.
LEONARDO SOTOMAYOR	1,200.00	24%
LILIANA SOTOMAYOR	3,183.09	63%
MARTHA GALARZA	487.20	10%
OTROS PROVEEDORES POR PAGAR	169.49	3%
<b>TOTAL</b>	<b>5,039.78</b>	<b>100%</b>

NOTA 11 – ANTICIPOS DE CLIENTES

Composición:

CLIENTE	VALOR
SR. ALCIDEZ BOHORQUEZ	450.00
Garantía de Arriendo IV	5,450.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,900.00</b>

NOTA 12 – OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Corresponde a un préstamo entregado por compras de Terrenos y otras compras. Efectuarse.

CLIENTE	VALOR
Prestamos-Compra Terrenos	479,313.16
Prestamos-Otras compras	121,851.79
<b>TOTAL</b>	<b>601,164.95</b>

### NOTA 13- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 comprende participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una, distribuidos de la siguiente manera:

	<u>USD</u>
<b>Accionista</b>	<b>Valor</b>
Eduardo Sotomayor Galvez	397
Liliana Sotomayor Roche	1
Leonardo Sotomayor Roche	1
Herederos Daniela Sotomayor	<u>1</u>
<b>Total</b>	<b><u><u>400</u></u></b>

### NOTA 14- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

La Compañía al 31 de Diciembre tiene el siguiente aporte para ser capitalizado en el año 20

	<b>Valor Aporte</b>
Accionistas	50,000
<b>Total</b>	<b><u><u>50,000</u></u></b>

### NOTA 15- RESERVAS

La Compañía al 31 de Diciembre posee las siguientes reservas:

CLIENTE	VALOR
Reserva Legal	200.00
Reservas Facultativa Y Estatutaria	3,228.40
<b>TOTAL</b>	<b>3,428.40</b>

## NOTA 16- RESULTADOS ACUMULADOS

La Compañía al 31 de Diciembre realizó el ajuste por revalorización de activos y se afectó cuenta patrimonial de resultados acumulados por adopción por primera vez a las NIIF

CLIENTE	VALOR
REVALORIZACION DE ACTIVOS BIOLOGICOS	36,150.00
REVALORIZACION INVENTARIOS	12,539.57
<b>TOTAL</b>	<b>48,689.57</b>

## NOTA 17- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El total de Ingresos obtenidos por la Compañía al 31 de Diciembre suman un valor de 395,121.32 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Venta de Leche	355,971
Venta de Vacas y Terneros	22,950
Alquiler de Vivienda	16,200
<b>TOTAL</b>	<b>395,121</b>

## NOTA 18- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El total de los costos de ventas y producción tiene un saldo final de \$119,978.30.

Composición:

CONCEPTO	VALOR
INSUMOS Y PRODUCTOS	102,784
FLETES	1,130
INSEMINACION ARTIFICIAL	585
SALUD ANIMAL	15,479
<b>TOTAL</b>	<b>119,978</b>

#### NOTA 19- MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES

Los gastos por mantenimientos y reparaciones correspondientes al año 2012 fueron \$37,171.26

#### Composición:

CONCEPTO	VALOR
Mantenimiento de Maquinaria y	15,037.24
Mantenimiento de Vehiculos	569.43
Mantenimiento de Instalaciones	4,376.06
Lubricantes y Combustibles	3,930.96
Mantenimiento e Insumos de Sal	9,717.02
Mantenimiento de otros equipos	600.00
Mantenimiento de otros equipos	2,820.62
Mantenimiento de otros equipos	119.93
<b>TOTAL</b>	<b>37,171.26</b>

## **NOTA 20- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

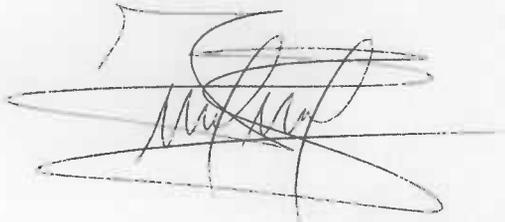
La Compañía en el año 2012 tuvo gastos administrativos por \$175,139.99, el desglose de es consta en el Estado de Situación Financiera.

## **NOTA 21 – OTROS GASTOS**

La Compañía en el año 2012 tuvo otros gastos en su operación por \$ 3,104.91

## **NOTA 22-INFORMACION ADICIONAL**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (22 Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan revelado en los mismos.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jorge Soria', is written over a large, faint, circular stamp or watermark.

**Atentamente,**

**JORGE JAVIER SORIA ANDRADE**  
**CONTADOR**  
**RUC: 17225942210011**