

SOCIEDAD COMERCIAL AGRICOLA PILLCOCAJA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Décimo primera del Cantón Cuenca Dra. Liliana Montesinos Muñoz en fecha 09 de enero del 2008, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 107 el 18 de febrero del 2008.

El objeto principal de la Compañía estará encaminado a la realización de actividades agroindustriales, agrícolas, ganaderas, pecuarias, de acuacultura y piscícolas, forestales, incluyendo pero no limitándose a la compra, venta, comercialización, importación y exportación de máquinas e insumos, semillas, fertilizantes, funguicidas, maquinarias, explotación e industrialización de productos derivados de la actividad agroindustrial, ganadera, forestal; también podrá realizar actos de adquisición, crianza, reproducción y comercialización de todo tipo de especies animales permitidas por la ley, como pie de cría y faenados, y la industrialización de sus partes de acuerdo al mercado nacional e internacional, podrá importar toda clase de bienes muebles relacionados con el objeto social.

Con el fin de cumplir con el objeto social podrá adquirir bienes muebles e inmuebles, adquirir derechos reales o personales, contraer todo tipo de obligaciones y suscribir todo tipo de contratos permitidos por la ley, y relacionados con su objeto social, así como invertir en el capital de otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de capital o la compra de acciones o participaciones.

También podrá importar y exportar todo tipo de artículos y bienes para el consumo humano, su distribución y comercialización y ejercer la actividad comercial al por mayor y menor, constituir y establecer instalaciones agroindustriales para la actividad industrial de productos agrícolas y pecuarios de cualquier naturaleza.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, y, Estatutos de la Empresa.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del Estado de Situación Financiera muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del fondo de caja chica.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas, los saldos contables que reflejan los balances al 31 de diciembre del año 2015, son sobregiros bancarios.

4.- CUENTAS POR COBRAR

Hace referencia a clientes por un valor de US\$ 245.00, Valores anticipados para futuras compras a proveedores US \$ 293.1, cuentas por cobrar por US \$ 14.115,70, y, otras cuentas por cobrar cañaduzales y café por US \$ 134.371,93.

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Pago del anticipo impuesto a la renta por US \$ 3.641,78 e impuestos por recuperar por el valor de US \$ 946,23.

6.- ACTIVOS FIJOS

La Empresa mantiene los siguientes activos fijos:

	DESCRIPCION	2015	2014	INCREM.Y/O DISMINUC
6a	COSTO			
	Terrenos	3.236.358,13	727.379,65	-2.508.978,48
	Reservas, cerramientos	0,00	68.064,33	68.064,33
	Vehiculos	14.000,00	14.000,00	0,00
	Equipo de Destilación	142.460,00	142.460,00	0,00
	Maquinaria y Equipo	2.888,74	2.888,74	0,00
	Muebles y Enseres	3.027,68	3.027,68	0,00
		<u>3.398.734,55</u>	<u>957.820,40</u>	<u>-2.440.914,15</u>
6b	DEPRECIACION ACUMULADA			
	Terrenos			0,00
	Reservas, cerramientos		-4.572,00	-4.572,00
	Vehiculos	-13.980,00	-13.980,00	0,00
	Equipo de Destilación	-32.778,00	-32.778,00	0,00
	Maquinaria y Equipo	-350,00	-50,00	300,00
	Muebles y Enseres	-1.523,00	-1.275,00	248,00
		<u>-48.631,00</u>	<u>-52.655,00</u>	<u>-4.024,00</u>

Los porcentajes de depreciación aplicados son los autorizados en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

7.- INVERSIONES

La Empresa mantiene participaciones en la empresa Comcartsa por US \$ 25.000,00.

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones pendientes de pago que mantiene la Empresa, los mismos que se generan por la actividad de la misma.

Este rubro está constituido así:

RUBROS	VALORES
Cuentas por pagar Socios	117.918,23
Sobregiros Bancarios	147,94
less por pagar	407,18
Impuestos por pagar	396,25
Sueldos por pagar	18.864,76
Acreeedores Varios	30.625,66
Préstamos Corto Plazo	615.181,54
Obligaciones Sociales	5.432,44
	<u>788.974,00</u>

8a.- Cuentas por pagar a Socios, corresponde a valores adeudados a socios por una valor de US\$ 117.918,23

8b.- Sobregiros bancarios hace relación al sobregiro contable que mantiene la Empresa con los bancos al 31 de diciembre del año 2015.

8c.- less por pagar corresponde a valores adeudados a diciembre del 2015 por un valor de US\$ 407,18, Impuestos por pagar correspondientes a diciembre por un valor de US\$ 396,25, Sueldos por pagar a empleados por el valor de US\$ 18.864,76, Obligaciones Sociales por el valor de US\$ 5.432,44, Acreeedores varios por un valor de US\$ 30.625,66.

8d.- Préstamos a Corto plazo, por un valor de US\$ 615.181,54 que se adeudan a Corporación Azende S.A.

9.- PASIVO A LARGO PLAZO

Por un valor de US\$ 100.500,85 que se adeudan a la Sra. Lina Tamariz.

C.- PATRIMONIO

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está constituido por 800 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 800.00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
Sanchez Moscoso Juan Sebast	400.00	400.00	50.00%
Vazquez Gonzalez Juan Fernar	400.00	400.00	50.00%
	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

12.- INGRESOS

La Empresa, genera ingresos operacionales por US \$ 10.00.00, y, por ventas de US\$ 5.400,00.

13.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales en los que ha incurrido la Empresa en el ejercicio económico 2015 es el siguiente:

RUBROS	VALORES
Sueldos	8,576.00
Aportes less	982.77
Beneficios Sociales	2,148.30
Atencion al Personal	307.06
Honorarios	1,038.80
Bancarios	123.68
Servicios Básicos	121.34
Contribuciones e Impuestos Deducib	7,099.52
Seguros	570.56
Depreciaciones	1,239.00
Combustibles	890.28
Mantenimiento	2,540.43
12% Iva	690.75
Gastos No Deducibles	4,680.49
	<u>31,008.98</u>

14.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

15.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679