

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, con RUC 1891725198001, con domicilio en la ciudad de Ambato, fue constituida el 25 de enero de 2008, ante la Abg. María Piedad Martínez, Notaria Quinta Suplente del Cantón Ambato, con un capital social suscrito de USD \$ 10.000,00, dividido en 10.000 participaciones sociales, iguales e indivisibles por un valor de un dólar cada una. El 12 de diciembre de 2008, se registró las reformas al Estatuto de la Compañía, ante el Dr. Hernán R. Santamaría Sancho, Notario Quinto del cantón Ambato, las mismas que fueron aprobadas por resolución de la junta Extraordinaria Universal de Socios realizada el 4 de diciembre de 2008.

El objeto social principal de la compañía AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA, es la producción, patentación, comercialización de bienes insumos, productos, servicios, equipos y materiales agrícolas, agroindustriales, veterinarios y agropecuarios; desarrollo de cultivos de productos agrícolas; prestación de servicios de asesoría y capacitación en el área agroindustrial; participar en toda clase de licitaciones con el Estado, ya sea sola o formando consorcios con compañías nacionales o extranjeras. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos sean estos civiles, mercantiles, industriales o cualquier otro permitidos por

2. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2016

a. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de AGROHERDEZ EL HUERTO CIA. LTDA. se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Aplicando dichas políticas, normas y principios, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Balance General con Notas Aclaratorias, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - PROVISIONES

Las Cuentas por Cobrar Clientes se reconocen y registran en su valor neto, esto es que no se consideran recargos por ningún concepto.

La provisión para incobrables se la calcula y registra de acuerdo a lo dispuesto en el Art. 10 numeral 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno y a lo dispuesto en el Art. 28, numeral 3 del Reglamento correspondiente.

c. VALUACIÓN DE LOS INVENTARIOS

La Empresa utiliza el sistema de control de mercaderías denominado permanencia de Inventarios, y su método de valoración es Promedio Ponderado.

c. VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos de propiedad de la compañía, se los registra al costo histórico. El valor de la depreciación anual de este grupo, se los registra con cargo a los gastos operativos del negocio y dentro del periodo. El cálculo de la depreciación se lo realiza conforme a lo dispuesto en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, mediante el método de línea recta, en base a los porcentajes señalados hasta la culminación de la vida útil estimada, conforme se presenta a

ACTIVO

AÑOS

Maquinaria y Equipo	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

d. 15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES

El 15% a favor de los trabajadores como participación de las utilidades del periodo, se las registra en el balance general dentro del pasivo acorto plazo y se las cancela en el siguiente periodo, de acuerdo a lo dispuesto con las leyes ecuatorianas.

e. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad a lo establecido en La Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía calcula el 22% sobre las utilidades gravables y lo registra con cargo a los resultados del periodo dentro del pasivo a corto plazo y se lo cancela en el siguiente periodo.

f. RESERVAS

Los Estatutos de la compañía, en el Art. Vigésimo Noveno, disponen el cálculo del 10% de las utilidades líquidas destinado al Fondo de Reserva Legal, hasta alcanzar el 50% del capital social.

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Esta cuenta agrupa los valores disponibles que la Compañía mantiene en Caja Chica, Fondo Rotativo y en cuentas bancarias, y se presenta de la siguiente manera:

Cajas Chicas	Anexo 01	770,00
Fondos Rotativos	Anexo 02	2.336,75
Caja General		5.170,96
Bancos	Anexo 03	30,00
Inversiones		93.000,00
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>101.307,71</u>

NOTA N° 4. DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye los valores pendientes de cobro a los clientes de la Compañía, por concepto de venta de productos a crédito, menos la provisión acumulada para incobrables.

Clientes Nacionales	Anexo 04	1.823.395,52
Cartera Judicial		89.663,61
Depósitos y valores no identificados		(3.410,02)
SALDO DE CUENTAS POR COBRAR		<u>1.909.649,11</u>
Provisión Incobrables		(94.110,72)
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>1.815.538,39</u>

NOTA N° 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se registran los valores pendientes de cobro a empleados y a varias personas o empresas relacionadas con el giro del negocio, de acuerdo al siguiente detalle:

Cuentas por cobrar empleados	Anexo 05	17.183,34
Anticipo Proveedores	Anexo 06	20.032,37
Garantías por Cobrar	Anexo 07	9.300,00
Otras cuentas por Cobrar	Anexo 08	7.845,99
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>54.361,70</u>

NOTA N° 6. INVENTARIO DISPONIBLE PARA LA VENTA

En esta cuenta se refleja el valor del inventario de productos existentes y disponibles para la venta. El método de valoración empleado en el control del inventario es el de promedio ponderado.

Inventario de Mercaderías		<u>1.907.389,49</u>
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>1.907.389,49</u>

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 7. PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se registra el valor del seguro contratado para salvaguardar los activos de la empresa contra posibles siniestros. Igualmente se registran los valores correspondientes al anticipo del impuesto a la renta, y se desglosa de la siguiente manera:

Seguros Prepagados	Anexo 10	17.594,97
Impuestos Anticipados	Anexo 09	76.357,56
SALDO SEGÚN BALANCE		93.952,53

NOTA N° 8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE

En esta cuenta se acumula el valor los activos fijos de propiedad de la Compañía al costo histórico, de acuerdo al siguiente desglose:

Muebles y Enseres	38.113,90
Equipo de Oficina	3.459,94
Equipo de Computo	31.516,53
Equipo de computo- Software contable	51.963,04
Vehículos	183.661,97
Maquinaria de producción	9.793,60
SALDO SEGÚN BALANCE	318.508,98

NOTA N° 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

En esta cuenta se registra la depreciación acumulada de los activos fijos al cierre del ejercicio, la misma que se realiza bajo el método de línea recta

Muebles y enseres	23.793,89
Equipo de oficina	2.603,70
Equipo de computo	26.518,59
Equipo de computo de software	25.830,38
Vehículo	88.535,15
Maquinaria de producción	5.776,05
SALDO SEGÚN BALANCE	173.057,76

NOTA N° 10. GASTOS DIFERIDOS

En esta cuenta se registran los valores de los gastos realizados en propiedades arrendadas y gastos en la creación de nueva sucursal, su amortización se realizará de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Sucursal en marcha	13.956,86
SALDO SEGÚN BALANCE	13.956,86

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

En este pasivo se registran los sobregiros bancarios ocasionales que la institución mantiene en los siguientes Bancos.

Sobregiro bancarios	299.893,81
Préstamo N° 254220100 Banco Pichincha	100.000,00
Préstamo N° 254928700 Banco Pichincha	200.000,00
Préstamo N° 255943300 Banco Pichincha	100.000,00
Préstamo N° 337885 Banco Produbanco	100.000,00
Préstamo N° 258951300 Banco Pichincha	70.000,00
Intereses bancarios	9.633,05
SALDO SEGÚN BALANCE	879.526,86

NOTA N° 12. OBLIGACIONES COMERCIALES

En esta cuenta se agrupan los valores pendientes de pago a los proveedores locales a corto plazo.

Proveedores por pagar Corto Plazo	Anexo 11	2.062.801,75
SALDO SEGÚN BALANCE		2.062.801,75

NOTA N° 13. OBLIGACIONES FISCALES

En este rubro se registran las obligaciones pendientes de pago que la Compañía mantiene con el SRI al 31 de Diciembre de 2013 de acuerdo al siguiente desglose:

Liquidacion Impuestos por Pagar Iva	4.662,54
Liquidacion Impuestos por Pagar Renta	8.906,13
Impuesto a la Renta Empresa	6.145,41
SALDO SEGÚN BALANCE	19.714,08

NOTA N° 14. OBLIGACIONES CON EL IESE

Esta cuenta presenta los valores de los aportes y préstamos al IESE, de acuerdo al siguiente detalle:

Aportes IESE	4.425,05
Préstamos IESE	1.521,69
SALDO SEGÚN BALANCE	5.946,74

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 15. OBLIGACIONES PATRONALES

En este rubro se registran las obligaciones Patronales que mantiene la Compañía con el personal, de acuerdo al siguiente detalle:

Sueldos por Pagar	9.874,18
Décimo Tercer Sueldo	1.799,65
Décimo Cuarto Sueldo	4.382,68
Fondos de Reserva	391,06
Fondo Común	602,20
Utilidades a Trabajadores	4.929,47
SALDO SEGÚN BALANCE	21.979,24

NOTA N° 16. OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

En esta cuenta se refleja el valor pendiente de pago a largo plazo a favor del señor Marco Hernández socio mayoritario de la empresa.

Marco Hernández Andrade	766.751,45
SALDO SEGÚN BALANCE	766.751,45

NOTA N° 17. CAPITAL

Este rubro demuestra el Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía, de acuerdo al siguiente detalle:

Marco Hernández Andrade	207.000,00
Cristina Hernández Albán	1.400,00
Juan Pablo Hernández Albán	800,00
Javier Hernández Albán	800,00
SALDO SEGÚN BALANCE	210.000,00

NOTA N° 18. RESERVA LEGAL

En este rubro se demuestra el valor correspondiente a la Reserva Legal acumulado a la fecha de presentación del balance

Reserva legal	25.185,75
SALDO SEGÚN BALANCE	25.185,75

NOTA N° 19. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

En esta cuenta se registran resultados acumulados de ejercicios anteriores, pendientes de distribuir a los accionistas.

Utilidades no distribuidas	120.442,59
SALDO SEGÚN BALANCE	120.442,59

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 20. INGRESOS OPERACIONALES

En este grupo se registran los valores que la Compañía vende a sus clientes al contado ya crédito durante este periodo:

Ventas Netas Tarifa 14 %	253.874,69
Ventas Netas Tarifa 0 %	4.746.674,29
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>5.000.548,98</u>

NOTA N° 21. COSTOS DE VENTA

En esta cuenta se registran los costos en que incurrió la Compañía para comprar el inventario que fue vendido durante el periodo 2014

Inventario Inicial	1.680.088,37
Compras Locales	3.994.703,32
Importaciones	292.220,32
Disponible	5.967.012,01
Inventario Final	1.907.389,49
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>4.059.622,52</u>

NOTA N° 22. GASTOS OPERACIONALES

En este grupo se registra el valor de los gastos realizados durante el periodo 2014 tanto administrativos como de ventas dentro del giro del negocio, conforme se desglosa a continuación:

Gastos Administrativos	Anexo 12	489.239,98
Gastos de Ventas		393.494,10
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>882.734,08</u>

NOTA N° 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

Por ingresos misceláneos y bonificaciones ganadas	44.664,30
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>44.664,30</u>

NOTA N° 23. GASTOS NO OPERACIONALES

Intereses y gastos bancarios	42.423,41
Diferencia de Anticipo Impuesto a la Renta	27.570,12
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>69.993,53</u>

NOTA N° 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Por ingresos misceláneos y bonificaciones ganadas	42.423,41
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>42.423,41</u>