

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA.- 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

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

NOTA.- 2 POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS EN EL AÑO 2017

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 25% 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 2017

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	Anexo 01	16.283,17	
BANCOS - LOCALES	Anexo 02	92.834,03	
INVERSIONES CORTO PLAZO		3.000,00	
SALDO SEGÚN BALANCE			112.117,20

NOTA N° 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

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

CUENTAS POR COBR. CTES NO RELACIONADOS	Anexo 03	1.953.859,00	
SALDO SEGÚN BALANCE			1.953.859,00

NOTA N° 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CTAS X COBRAR FISCALES	Anexo 04	125.623,97	
CTAS X COBRAR EMPLEADOS	Anexo 05	5.239,07	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	Anexo 06	136.673,65	
GARANTIAS POR COBRAR	Anexo 07	9.300,00	
DEUDORES VARIOS	Anexo 08	48.632,43	
SALDO SEGÚN BALANCE			325.469,12

NOTA N° 6. INVENTARIOS

Anexo 9

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 EN BODEGAS Y ALMACENES		1.971.287,23	
INVENTARIO HERRAMIENTAS		2.700,00	
IMPORTACIONES EN TRANSITO		16.210,48	
SALDO SEGÚN BALANCE			1.990.197,71

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, y se desglosa de la siguiente manera:

SEGUROS CONTRATADOS	<u>15.822,84</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>15.822,84</u></u>

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 8. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES Anexo 10

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 Y SOFTWARE	58.999,53
VEHICULOS	183.661,97
MAQUINARIA DE PRODUCCION	<u>9.793,60</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>294.028,94</u></u>

NOTA N° 9. DEPRECIACIÓN ACUMULADA Anexo 10

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	27.605,45
EQUIPO DE OFICINA	2.948,70
EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	56.882,67
VEHICULOS	117.897,52
MAQUINARIA DE PRODUCCION	<u>6.755,37</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>212.089,71</u></u>

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.

PUBLICIDAD PREPAGADA	<u>9.639,44</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u><u>9.639,44</u></u>

NOTA N° 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

SOBREGIROS BANCARIOS	847.349,27
PRESTAMOS BANCARIOS	849.519,88
INTERESES POR PAGAR	15.050,37

SALDO SEGÚN BALANCE 1.711.919,52

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA N° 12. OBLIGACIONES COMERCIALES

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

PROVEEDORES LOCALES	Anexo 11	1.615.292,74
OTROS PROVEEDORES LOCALES	Anexo 12	120.299,51

SALDO SEGÚN BALANCE 1.735.592,25

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:

IVA POR PAGAR	2.587,97
RETENCIONES POR PAGAR	5.703,51
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5.109,40

SALDO SEGÚN BALANCE 13.400,88

NOTA N° 14. OBLIGACIONES CON EL IESS

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

APORTES IESS	3.705,18
PRESTAMOS IESS	1.805,54

SALDO SEGÚN BALANCE 5.510,72

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	13.587,37
DECIMO TERCER SUeldo	6.699,78
DECIMO CUARTO SUeldo	4.329,77
FONDOS DE RESERVA	321,58

UTILIDADES A TRABAJADORES	3.606,63
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.477,57
FONDO COMÚN	368,56

SALDO SEGÚN BALANCE

45.391,26

**EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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 HERNANDEZ	575.351,45
-----------------	------------

SALDO SEGÚN BALANCE

575.351,45

NOTA N° 17. CAPITAL

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

MARCO HERNANDEZ	207.000,00
CRISTINA HERNANDEZ	1.400,00
JUAN PABLO HERNANDEZ	800,00
JAVIER HERNANDEZ	800,00

SALDO SEGÚN BALANCE

210.000,00

NOTA N° 18. RESERVAS

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

RESERVA LEGAL	26.718,57
---------------	-----------

SALDO SEGÚN BALANCE

26.718,57

NOTA N° 19. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

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

UTILIDADES ACUMULADAS	Anexo 22	140.052,36
-----------------------	----------	------------

SALDO SEGÚN BALANCE

140.052,36

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 CON IVA	301.350,49
VENTAS SIN IVA	4.466.241,33
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>4.767.591,82</u>

EL HUERTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017

INVENTARIO INICIAL	1.902.935,71
(+) COMPRAS	3.493.535,14
(+) IMPORTACIONES	398.346,48
DISPONIBLE	<u>5.794.817,33</u>
INVENTARIO FINAL	<u>1.971.287,23</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>3.823.530,10</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 14	492.839,26
GASTOS DE VENTAS	Anexo 15	<u>402.857,27</u>
SALDO SEGÚN BALANCE		<u>895.696,53</u>

NOTA N° 23. MOVIMIENTO NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS BONIFICACIONES	88.099,40
OTROS EGRESOS INTERES BANCARIO	<u>112.420,37</u>
SALDO SEGÚN BALANCE	<u>(24.320,97)</u>

