

Notas explicativas a los
Estados Financieros Consolidados

Notas explicativas a los Estados Financieros

Las notas explicativas aquí incluidas se refieren principalmente a los estados consolidados.

No obstante, se han incluido notas explicativas referidas exclusivamente a la compañía Agropecuaria Allillakta Cia. Ltda. con el fin de comentar situaciones o magnitudes que han afectado exclusivamente a ésta.

Políticas y métodos contables

En la presentación de los estados financieros consolidados no se han variado las políticas ni los métodos contables utilizados para la elaboración de dichos estados, en relación con los utilizados en el ejercicio inmediatamente anterior. Tanto en el ejercicio actual (2012) como en el precedente (2011) los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales sobre Información financiera (N.I.I.F.) adoptadas en el Ecuador en el año 2011 para todas Empresas consideradas como Pymes y que pertenecen al tercer Grupo.

Los estados financieros individuales correspondientes a la compañía Agropecuaria Allillakta Cia. Ltda. correspondientes al ejercicio actual y al anterior se han preparado de acuerdo con el Nuevo Plan General de Contabilidad aprobado por la Superintendencia de Compañías, para el cumplimiento de la resolución No. 06. Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

No habiéndose producido cambios ni en las políticas ni en los métodos contables utilizados para la elaboración de los estados financieros individuales de Agropecuaria Allillakta Cia. Ltda.

Estacionalidad

El negocio desarrollado por las diferentes sociedades del grupo no presenta una marcada estacionalidad ni es destacable su carácter cíclico.

Partidas inusuales por su naturaleza, tamaño o incidencia.

- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Caja-Bancos registra un valor de USD\$ 400.00 que corresponde a el 1.12% del total de activo, en la cual queda en bancos después de hacer la respectiva conciliación bancaria así teniendo el resultado final que se encuentra en Caja-Bancos.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta CxC Clientes Locales que registra un valor de USD\$ 4000.00 que corresponde a el 11.20 % del total de activo, el cual queda por cobrar a los clientes que en el periodo contable no alcanzaron a cancelar la totalidad de los servicios prestados.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta de Activo Fijo PPE las cuales se desglosan a PPE Maquinaria con un valor USD\$ 37.500.00, que la sumatoria Total de los Activos fijo es de un valor USD\$ 37.500.00 en su totalidad con un porcentaje 87.65% del total de los Activos.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Depreciación Acumulada de Activo Fijo PPE con un valor USD\$ -6.200.00, con un porcentaje equivalente al -8.10 % ante la totalidad del activo, aunque no representa salida de efectivo, la cual se entiende que es un desgaste del activo por el deterioro causado de la usabilidad de dichos activos.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Capital Suscrito y Asignado con un valor USD\$400.00 que no ha variado durante los anteriores periodos contables, el cual fue adquirido por los socios de dicha compañía.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Pérdidas Acumuladas con un valor USD\$-2399,97 la cual se generó por resultado del periodo contable del anterior, así arrastrando la un pérdida acumulada para el periodo contable 2012.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Utilidades Acumuladas con un valor USD\$-2497,34 en esta cuenta se registran los resultados acumulados generados en los periodos anteriores los cuales no fueron distribuidos ni aplicados a fines.

- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Ganancia Perdida del Periodo con un valor USD\$22643.92, es la ganancia que se obtiene después de realizar los respectivos descuentos correspondientes durante el periodo contable 2012.
- A lo largo del ejercicio 2012, la cuenta Venta de servicios con un valor USD\$87505,66, lo cual se obtuvo por las ventas efectuadas en el periodo contable del 2012.
- A lo largo del ejercicio 2012, los costos y gastos generales con un valor USD\$110149.58, es la parte que le corresponde a los empleados durante a todo este periodo contable por el año 2012.