

PRODUCTOS LACTEOS GONZALEZ CIA. LTDA.

ADMINISTRACION Y VENTAS: Vicente Duque N75-57 y José Andrade (Carcelén Alto) Casilla 17-17-537
Telefax: 2471-177, 2472-931, 2482-141 / E-mail: prodgonzalez@yahoo.com / Quito - Ecuador
CAYAMBE: Teléfono: 2360-070 Fax: 2360-175 / SAN GABRIEL: Telefax: (06) 2221-181
www.productosgonzalez.com.ec



PRODUCTOS LACTEOS GONZALEZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2012

1 ACTIVO

- En la cuenta afectivo equivalente al efectivo queda con un saldo al 31 de diciembre de 2012 por \$103.560.46, valor que se encuentra conciliado con el Flujo de Efectivo bajo el método directo.
- De las Cuentas por cobrar queda un saldo de \$ 415.163.12 que corresponde a las deudas que mantienen nuestros clientes de las ventas realizadas en el mes de diciembre de 2012 las mismas que serán recaudadas en enero de 2013.
- De otras cuentas por cobrar queda un total de \$12.353.04 que corresponde a los anticipos realizados a diferentes proveedores que serán saneadas en enero 2013.
- De la cuenta provisión cuentas incobrables se realizó el 1% de provisión a la cartera de clientes.
- De las cuentas inventarios de materia prima y de productos terminados y en proceso queda un saldo conciliado con sus respectivos kardex por \$ 483.974.25 al 31 de diciembre de 2012.
- De la cuenta crédito tributario a favor de la empresa, su saldo corresponde a las retenciones en la fuente recibidas por nuestro clientes de las ventas realizadas durante los ejercicios 2010, 2011, y 2012 respectivamente.
- De las cuentas de Propiedad Planta y Equipo constan los activos fijos que mantiene la compañía quedando un saldo contable bajo NIIFs. Por \$ 986.500.03 y de activos diferidos por \$87.400.84.

2 PASIVO

- En las cuentas de pasivos constan las deudas que mantenemos con nuestros proveedores cuyas cancelaciones de las realizará desde enero de 2013.
- Así mismo queda registrado el 15% de utilidades que corresponden a los trabajadores realizada en la conciliación de los estados financieros de 2012 por \$18.953.97.
- En estas cuentas del pasivo queda registrado las provisiones de los beneficios sociales de empleados, el saldo del sueldo y el saldo de los aportes al IESS de diciembre de 2012.
- Queda registrada las obligaciones que mantiene la compañía con las Instituciones Financieras a corto y largo plazo. (PROAMERICA y PRODUBANCO)

3 PATRIMONIO

- En estas cuentas patrimoniales se encuentra registrado el capital social por \$ 60.000, las reservas legal, facultativa y de capital, las utilidades acumuladas y la cuenta de ganancia neta del periodo.
- También consta la cuenta Resultados acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIFs, donde se encuentra registrados los ajustes correspondientes a la transición de los estados financieros de NEC a NIIFs quedando un saldo de \$705.811.40

4. RESULTADOS

- Constan los ingresos que mantiene la compañía provenientes de las ventas durante el periodo de enero a diciembre de 2012. Conciliadas con sus respectivas facturas de venta, notas de crédito y notas de débito. Por un total de \$4.320.819.82.

5. COSTOS DE PRODUCCION Y GASTOS.

- En estas cuentas se han registrado todos los costos de producción como materia prima leche, crema de leche, insumos y material de empaque y limpieza que sirvieron para el proceso de producción de los productos para la venta.
- También constan todos los costos y gastos de mano de obra directa, gastos de fabricación y gastos generales, debidamente sustentados con sus respectivas facturas y retenciones conforme lo indica la Ley.

GANANCIA DEL EJERCICIO

- La Ganancia obtenida en este periodo fue de \$ 126.359.81 sobre los cuales se realizó la respectiva conciliación que corresponde al a3 15 Utilidades empleados por \$ 18.953.97, 23% Impuesto a la renta (impuesto mínimo) por \$ 29.974.73 , y también se registro el 5% de reserva legal por \$ 4.139.18 quedando una ganancia neta de \$73.291.93 que corresponde a los accionistas de compañía.
- Hay que indicar lo siguiente que en el casillero 63 del balance al Resultados Integrales del sistema de la Superintendencia de Compañías se sumo el impuesto a la renta con la reserva legal por cuanto no existía el casillero para registrar la reserva legal.

Todos los registros contables realizados en este periodo han sido realizadas en base a las leyes constitucionales, Leyes tributarias con sus reglamentos de aplicación, Leyes otorgadas por la Superintendencia de Compañías, realización de políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la administración, los estados presentados al final de este periodo contable bajo NIIFs. Fueron: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y sus notas aclaratorias.


Iliana Rosalva Jumbo Jaramillo

CONTADORA GENERAL Nro. Reg. 26547

