

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**OPERACIONES**

La Procesadora de Lácteos Quesinor Carchi CEM, se constituye como un proyecto de desarrollo económico impulsado por el Gobierno Provincial del Carchi, el Fondo Ítalo Ecuatoriano y la Unión de Queserías Sierra Norte con la finalidad de ayudar y mejorar la calidad de vida de las asociaciones que conforman mencionado proyecto, Quesinor se dedica a la elaboración de productos lácteos específicamente yogurt en 3 presentaciones y de 3 sabores, queso fresco y mozzarella de excelente calidad, para ser distribuidos en la zona norte del país en primera instancia.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACION**

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas en la República del Ecuador, las mismas que en sus aspectos más importantes, están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

- a) Quesinor entrega un fondo para gastos menores de 200.00 dólares
- b) Quesinor mantiene una cuenta corriente en el Banco la misma que se la utiliza para el giro operacional de la misma.
- c)

(Expresado en dólares)

Caja Chica	(a)	200.00
Bancos:		
Austro Cta. Cte.000403343-4	(b)	10.703,06
		-----
<b>Total</b>		<b>10.903,06</b>

## 2. Anticipo Proveedores

Corresponde el valor entregado a las empresas Zipperflex S.A y Bengala Publicidad, como adelanto a la elaboración de las fundas de quesos y el Plan de Marketing para la publicidad de la planta, respectivamente.

Los valores se detallan a continuación:

Zipperflex S.A.	5.000,00
Bengala Publicidad	11.669,41
<b>TOTAL</b>	<b>16.669.41</b>

## 3. Cuentas por Cobrar Clientes

Corresponde el valor a las diversas facturas emitidas para nuestros clientes, en su gran mayoría a los señores distribuidores de la Provincia de Imbabura como son: Sr. José Albuja y Sr. Marco Cadena.

El valor de la deuda para con la Planta es de 12.407,24

## 4. Activo Fijos- Propiedad, Planta y Equipo

Teniendo en cuenta que la empresa inicio sus actividades en el mes de septiembre se realizo la depreciación por el periodo de desgaste y partiendo del Informe del Proyecto FIED7-03 del Gobierno Provincial del Carchi, de tal manera q el resumen de depreciación quedo de la siguiente manera:

Denominación	Valor en Libros al 31/12/10	Depreciación Acumulada	Valor en Libros al 31/12/11
Edificio	105.983,50	-1.299,18	100.684,32
Equipo de Oficina	1.150,06	-38,34	1.111,72
Muebles y Enseres	1.997,70	-34,70	1.938,00
Maquinaria y Equipo	121.992,53	-4.079,86	117.921,67
Software y Licencias	1.200,00	66,99	1.100,01
<b>TOTAL</b>	<b>232.323,78</b>	<b>-9.566,07</b>	<b>222.755,71</b>

#### 5. Cuentas por Pagar

Corresponde al valor que está pendiente de pago por el saldo de la factura de Zipperflex S.A de las fundas de queso y el pago por las hojas volantes a la papelería Portilla.

Los valores se detallan a continuación:

Zipperflex S.A.	7.709,50
Papelería Padilla	121,92
<b>TOTAL</b>	<b>7.831,42</b>

#### 6. Donaciones

Constituyen los aportes o contrapartes que otorgaron los socios de la Procesadora de Lácteos Quesinor, los cuales están debidamente respaldados y sustentados en los mismos gastos e inversiones que se generaron en la planta.

Las donaciones se asignaron de la siguiente manera:

<b>DONANTE</b>	<b>VALOR</b>
Donacion Fondo Italo Ecuatoriano	84.092,39
Donacion Fondo Italo Ecuatoriano	72.386,82
Donacion GAD Provincial del Carchi	33.320,63
Donacion GAD Provincial del Carchi	26.179,97
Donacion Union de Asociaciones Artesanales de Quesinor	173.771,29
<b>TOTAL</b>	<b>389.751,10</b>

#### 7. Costo de Ventas

En este rubro se detallan todos los costos y gastos que forman parte del costo de la producción realizada durante las actividades de la planta, cabe señalar que al iniciar las actividades, no se tomo en cuenta para sacar el costo todos los gastos indirectos, es por esta razón que el costo de ventas es superior a las ventas del período y es donde se genera la pérdida real del ejercicio.

#### B. Gastos Administrativos

En este rubro se toma en cuenta todos los gastos incurridos por la planta para sus actividades y es donde se incluye el sueldo del personal administrativo de la misma con el fin de descargar la contraparte entregada de sueldos por el Gobierno Provincial del Carchi.

#### **9. Gastos de Remodelación y Mantenimiento**

Este rubro forma parte del aporte entregado como inicio de actividades por parte del Gobierno Provincial, el mismo que reposa como soporte en el Proyecto FIED7-03.