

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Se ha elaborado los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2013, los mismos que se realizaron de acuerdo con las normas y reglamentos vigentes de contabilidad de general aceptación (NIIF – NIC). Presentamos las notas de los siguientes estados financieros:

1.- Estado de Situación Financiera

2.- Estado de Resultados Integral

NOTA 1

La Empresa Agroindustria Láctea Santo Domingo S.A. NUTRALAC inscrita el 12/01/2005 cuya actividad económica principal es la producción de lácteos en general ubicada en el Cantón Cayambe, Parroquia Ayora, barrio central a tres cuadras de la Escuela Mariscal Sucre, la empresa ha tenido un crecimiento sostenido.

NOTA 2

ACTIVOS.-

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES \$ 372.76

Este saldo está conciliado con el estado de cuenta al 31 de Diciembre del 2.013. Además se dieron de baja los cheques que no fueron cobrados hasta el 31 de Diciembre de 2012, ya que según la ley de cheque los mismos tienen una vigencia de 13 meses, por lo tanto los que cumplieron ese periodo ya no se pueden efectivizar.

CLIENTES VENTA LECHE \$ 23.471,44

Saldo pendiente de cobro a El Ordeño principal cliente de leche, y otros de menor valor.

CUENTAS POR COBRAR PRODUCCION \$44.239,95

Saldo pendiente por cobrar a todos los clientes en venta de productos lácteos con corte al 31 de Diciembre de 2013.

CLIENTES ALM ACEN \$ 1.296,55

Este saldo se establece hasta el 31 de diciembre de 2013 por ventas de almacén, balanceados.

ANTICIPO PROVEEDORES LECHE \$ 8.157,53

Es el saldo que al 31 de Diciembre de 2013 se establece por anticipos otorgados a los socios y proveedores a ser descontados en las planillas de las quincenas respectivas.

ANTICIPO TRABAJADORES \$ 600,00

Saldo que al cierre del ejercicio los colaboradores deben a la empresa.

IMPUESTOS ANTICIPADOS \$ 8436.07

Son los anticipos que por ley nos retienen sobre las ventas y asciende a \$ 2.602,26, y el pago de anticipos de impuesto a la renta entregado al SRI en el 2013 \$ 1.629,60.

MERCADERIA ALMACEN \$ 5623,36

Este saldo corresponde a la toma física de inventarios que se realizó para determinar saldos reales de esta cuenta.

INVENTARIO DE INSUMOS DE EMBALAJE \$ 4005.73

Este saldo corresponde a la valoración que se realiza para determinar inventarios finales de insumos para embalaje de productos lácteos al 31 de Dic. / 13.

INVENTARIO DE INSUMOS DE FABRICACION \$ 1900.33

Es el saldo que arroja la toma física de inventarios para determinar saldo al 31 de Dic. / 13

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS \$ 2090.91

Son los saldos de los productos fabricados en bodega al 31/12/2013.

VEHICULOS \$ 25.885,81

Este saldo corresponde al valor de adquisición del vehículo a la fecha de compra, que menos su respectiva depreciación acumulada llega a su valor actual o valor en libros. Para esta fecha se debe indicar que el bien está totalmente depreciado.

MAQUINARIA Y EQUIPO \$ 118844.72

Este saldo corresponde a todo el equipo que tiene la Compañía más las adquisiciones durante el 2013 como el cuarto frío, llegan a establecer este saldo.

EQUIPO DE COMPUTACION \$ 2874.00

Este valor corresponde al equipo totalmente depreciado por \$ 1574, utilizado en secretaría hasta diciembre de 2013 más una adquisición por la diferencia en este año.

MUEBLES Y ENSERES \$ 1556.48

Saldo que corresponde a saldo inicial al 2013 más adquisiciones durante 2013, dan este saldo.

ENSERES DE FABRICACION.- \$ 5120.58

Saldo que corresponde al saldo inicial a enero 2013 más adquisiciones durante 2013, menos su respectiva depreciación acumulada se obtiene su valor en libros.

EDIFICIOS \$ 55.591,83

Saldo que corresponde al valor del edificio más \$ 10.000,00 en aportaciones para construcción segundo piso para el año 2013.

DEPRECIACIONES ACUMULADAS \$ 107570.70

Este valor se establece ejecutando las formulas con los porcentajes permitidos por la Ley de Régimen Tributario Interno, este saldo corresponde a la suma de las depreciaciones acumuladas de todos los activos fijos antes mencionados:

DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS \$ 24585.81

DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQ Y EQ \$ 59571.47

DEPRECIACION ACUMULADA DE EQ DE COMP \$ 1491.22

DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEB Y ENS \$ 740.69

DEPRECIACION ACUMULADA DE ENS DE FEB \$ 2702.58

DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS \$ 18463.12

PASIVOS.-

PROVEEDORES DE LECHE \$ 24612.06

Corresponde a la segunda quincena de dic/ 13 por pagar a los proveedores de leche.

FEDHU POR PAGAR \$ 12904.75

Son obligaciones que se tienen con LA FEDHU y que al 31 de Diciembre de 2013 arroja este saldo.

CREDITOS POR PAGAR \$ 29490.38

Este saldo corresponde al valor que los socios pagan por sus préstamos personales y son transferidos a la FEDHU.

FONDOS CONSTRUCCION POR PAGAR \$ 10.000,00

Este valor corresponde a la aportación de los socios para la construcción del segundo piso en el edificio de la empresa en 2010.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA LOCALES \$ 1745.52

Este saldo se da por un sobregiro del banco a nuestro favor para cubrir los cheques girados en diciembre 2013

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 17793.32

Se llegó a determinar esta utilidad al 31 de Diciembre del 2.013 con la implementación de los procedimientos y estrategias que se sigan dando a conocer, la situación administrativa tendrá un importante crecimiento, pero, es indispensable que tanto la apertura ,colaboración, compromiso de todos los involucrados en este constante proceso de avance o crecimiento de la compañía.

CUENTAS DE RESULTADOS

VENTAS LECHE \$ 367.662,43

Por ventas durante el año 2013 sustentadas con facturas emitidas por Nutralac.

VENTAS PRODUCCION \$ 286.989,35

Por ventas de productos lácteos durante el año 2013 sustentadas con facturas emitidas por Nutralac

VENTAS ALMACEN \$ 50.775,41

Por ventas de insumos para los ganaderos.

OTROS INGRESOS \$ 1.179,78

Por ingresos que corresponde a ingresos no provenientes de las ventas normales como diferencias en facturas, costo de cheques entre otros.

COSTO DE VENTAS.- \$ 642.634,33

Debemos manifestar que a las ventas restamos el costo de ventas, establecemos en este año un **margen bruto** de \$ 64.572,6

GASTOS

A continuación se mencionan los gastos que por su valor e importancia dentro del Estado de Resultados son los más representativos:

GASTOS ADMINISTRATIVOS \$ 30292.04

Valor que corresponde a la suma de gastos como depreciaciones, gastos de alimentación, mantenimiento instalaciones, otros servicios, honorarios, entre otros.

GASTO DE VENTAS \$ 15803.05

Valor que corresponde al global por este concepto, cuentas como: combustible, mantenimiento vehículos, peajes, alimentación, publicidad.

GASTOS FINANCIEROS \$ 684.23

Valor que corresponde a débitos en los estados de cuenta Banco Pichincha \$ 684.23 durante 2013.