

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AGROINDUSTRIA LÁCTEA SANTO DOMINGO No. 1 NUTRALAC S.A.

NOTA 1

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Agroindustria Láctea Santo Domingo S.A. NUTRALAC, su actividad económica principal es la venta al por mayor de productos lácteos. Ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, Parroquia Ayara, cerca a la Escuela Mariscal Sucre, inicia sus actividades el 09 de Septiembre de 2004

NOTA 2.-

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y Equivalentes en efectivo.- está compuesta de caja, los saldos de esta cuenta corresponden al movimiento que involucra cobros, pagos en efectivo, anticipos en efectivo cuyo saldo al final del año es de \$ 3497.46

La cuenta Bancos que también está incluida aquí, corresponde a las transferencias, depósitos por cobros de facturas, pagos con cheque, entre otros, cuyo saldo al final del año fue de \$ 4305.51, Banco Pichincha y Banco Nacional de Fomento

Cuentas por cobrar.- En esta cuenta están involucrados varios rubros que por la operación normal de la empresa se debe cobrar a clientes, trabajadores, proveedores le adeudan a la compañía que en su correspondiente anexo encuentran pormenorizado, pero sus saldos al final del año son:

Clientes Ventas Leche \$ 7201.00

Clientes Ventas Producción \$ 35533.46

Clientes Almacén \$ 2141.61

Aquí podemos observar claramente que el mayor valor son los clientes que adquieren queso y yogurt en especial estos tres clientes que están muy difíciles, se ha gestionado cobros, se han llegado a acuerdos pero no se ha cumplido la meta.

Anticipo Proveedores Leche.- en este rubro está el saldo entre los anticipos otorgados y los cobros realizados cuyo valor está en \$ 6575.22

Anticipo Proveedores Locales.- en esta cuenta están los valores que se han entregado como adelanto para la realización de un bien o servicio y además un proveedor que le falta por entregar una factura pero ya ha recibido su pago, cuyo suma total está en \$ 2567.06

Anticipo Trabajadores.- En esta rubro se encuentra los anticipos otorgados a los trabajadores y los cobros a los mismos mediante el descuento en el rol de pagos, cuyo suma total está en \$ 2729.08

Impuestos anticipados consta: Anticipo Impuesto a la Renta 2014 que se efectuaron en Julio y Septiembre de 2014 y la cifra es de \$ 2389.22



Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta 2014.- en esta cuenta están todos los comprobantes de retención en los que son emitidos por esta compañía, cuyo valor al final del año es de \$ 6688.80 y junto con el anticipo del impuesto a la renta está en su gran parte pagado el impuesto a la renta de la empresa.

Mercadería Almacén.- En este rubro constan todos las adquisiciones de balanceado, medicina veterinaria para la venta cuyo saldo al final del año es de \$ 9626.55

Inv. Insumos Embalaje Productos Lácteos.- En esta cuenta se encuentran todas las adquisiciones de envases y fondos para el producto terminado de queso y yogurt, cuyo valor al final del año es de \$ 3028.40

Acopio Leche.- En esta cuenta está todo lo que ha ingresado por compra de leche para sus dos destinos que son venta y producción, cuyo valor al final del año es \$ 7500.99

Insumos de Fabricación.- en este rubro está la adquisición de todos los insumos para la elaboración de queso y yogurt excepto leche, como son: Calcio, cuajo, nitrato, fermentos, entre otros, su saldo al final del año es de \$ 503.87

Inventarios de Productos Terminados.- en esta cuenta interviene los productos finales que son quesos y yogurt y sus saldos son:

PT QUESOS \$ 9515.46

OT QUESO MOZ \$ 1158.63

PT QUESO ANO \$ 34.42

NOTA 3.-

ACTIVOS NO CORRIENTES

Activos fijos y Depreciaciones.- en esta cuenta involucrados las propiedades, maquinaria, equipo, vehículos, equipo de computación y sus correspondientes depreciaciones realizadas conforme a normas tributarias y fiscales, como dato particular el camión está totalmente depreciado y se debería vender o revalorizar con un perfo para que corra en el balance a su valor razonable si la perspectiva es tenerlo a mediano plazo, el resto de activos fijos siguen su curso de depreciación, la maquinaria más antigua está casi totalmente depreciada pero no existen datos históricos de su adquisición, cuyo valor total de estos rubros son de \$ 92605.68

NOTA 4.-

PASIVOS.-

CORRIENTES

Proveedores de Leche.- en este rubro está la última quincena del 2014 cuyo valor es de \$ 24056.21 y algunos pagos pendientes.

Proveedores Locales.- Es una para pública que la mayoría de adquisiciones usa el contado pero también se han en una parte de esto se usa por un tiempo prudencial el capital del proveedor mediante la figura del crédito es por eso que esta cuenta tiene un saldo bajo \$ 4234.78



Otros Cuentas por Pagar.- en este rubro constan Otros Descuentos que son valores descontados en las planillas por otros conceptos como intermediación a terceros, multas, otros su valor es de \$ 3512.41

También en esta cuenta esta créditos por pagar.- este valor es el que la empresa es intermediaria entre los proveedores de leche y una cooperativa que otorgaba este tipo de créditos, cuyo valor es de \$ 3185.12

Fondos de Construcción por Pagar.- se requiere la escritura de Aumento de Capital para que este valor forme parte del patrimonio de la compañía y cuyo valor es de \$ 10.000,00

Cuentas por Pagar Asociación.- En esta rubro esta un descuento que por medio de planillas se les deduce a los proveedores de leche que forman parte de esta organización cuyo valor al finalizar el año es de \$ 5259.67

Fondos Crédito Fedhu.- en este rubro están todos los descuentos que por concepto de créditos a los proveedores de leche la empresa reservaba el 10% del monto del crédito, al finalizar el año tiene el valor de \$ 6104.23

Fondos por Liquidar agajados.- en esta cuenta esta el descuento por la compra de suero que se les efectúa en las planillas para los diferentes fidejatos acostumbrados.

Fondos para Cubrir Proyectos.- este es el nombre de la cuenta, de los descuentos en las planillas a los socios de la empresa para cubrir el préstamo Fedhu que durante este año se ha afectado, pero como ese préstamo quedó insubordinado esta en esta cuenta y cuyo valor es de \$ 7480

Cuentas por Pagar Trabajadores.- en esta cuenta esta el sueldo por pagar correspondiente al mes de diciembre 2014, Proporcional de Décimo Tercero, décimo cuarto, vacaciones, y para cumplir con la legislación actual se provisiona Jubilación Patronal, desahucio, y 15% Participación Trabajadores por pagar cuyo valor total es de \$ 2069.31

Obligaciones Tributarias, aquí se encuentran los valores que por retenciones en diciembre 2014 de debe pagar al IRI y al Impuesto a la Renta cuyo valor total es de \$ 3254.27

Apartes Personal y Patronal es el valor que debe al IESS por apartes de empleados por el mes de diciembre 2014 y su valor es de \$ 453.75

NOTA 5:-

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado no ha variado como se mencionó anteriormente hasta que se realice una nueva escritura de aumento de capital por parte de la empresa y su administración.

Los Reservas legal y facultativa no han variado.

El Resultado del ejercicio económico 2014 es de \$ 10472.35 deducido ya 15 % Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta 2014.

Resultado Acumulados.- conforma esta cuenta superavit de capital por el valor de \$ 43608.21



Aporte futuro Capitalizaciones/- esta cuenta está conformada por Dividendos que por definir o pagar y cuyo valor es \$ 38.126.16

NOTA 6.-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2014

INGRESOS

VENTAS.- En esta cuenta están involucradas ventas leche cuyo mayor cliente es El Orbeño pero existen menores que aportan de manera importante y su valor en el año 2014 es de \$ 373096.25

Además esta la Venta de Quesos cuyo valor es de \$ 220816.51 y la Venta de Yogurth con un valor en el año de \$ 23957.73

Por último están las ventas de abstracción con un valor de \$ 43920.01 durante el año 2014

Otros Ingresos en este rubro están Ingresos extraordinarios que vienen de la baja del préstamo de fidejazo pero consta en las NIF o este tipo de eventos deben reconocerse en Resultados y cuyo valor es de \$ 13857.03

Consta en este rubro también el alquiler del Tractor cuyo valor al finalizar el 2014 es de \$ 988,00

COSTO DE VENTAS.-

Costo de Ventas Leche es el obtenido de acuerdo al volumen de venta y su costo promedio.

Costo Ventas Abstracción es obtenido de acuerdo al volumen de venta y su costo promedio

Costo de Ventas Producción es obtenido mediante formulas y tomando en consideración los tres elementos del costo, pagados a la NIC 2.

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRACION.- Se toman los más representativos o que sean materiales.

En este rubro se encuentran todos los gastos que la empresa realiza por conceptos administrativos u otros, como son suministros de oficina, lo que se carga al gasto, alimentación, impuestos, honorarios, servicios de terceros, sueldos administración, entre otros.

Ventas.- Se toman los más representativos o que sean materiales.

En este rubro se encuentran todos los gastos que por concepto de gestión de ventas se incurre como son, combustible, mantenimiento vehiculo ventas, matrícula, abstracción, sueldo ventas, tractor, entre otros.

Gastos no Operacionales.- en este rubro constan los gastos por chequera, cheques devueltos, otros gastos bancarios.

