

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AGROINDUSTRIA LACTEA SANTO DOMINGO No. 1 NUTRALAC S.A.

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Agroindustria Láctea Santo Domingo S.A. NUTRALAC, su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de productos lácteos. Ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Cayambe, Parroquia Ayora, cerca de 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, bancos, 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 \$ 1.075,19.

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

Cientes Ventas Leche \$ 29.112,74

Cientes Ventas Producción \$ 50.053,11

Cientes Almacén \$ 2.766,90

Aquí podemos observar claramente que el mayor valor son los clientes que adquieren quesos y yogurth en especial existen 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 \$ 2.859,90

Anticipo Trabajadores.- En este rubro se encuentra los anticipos otorgados a los trabajadores y los cobros a los mismos mediante el descuento en el rol de pagos, cuya suma total está en \$ 201,25

Impuestos anticipados consta: Anticipo Impuesto a la Renta 2015 que se efectuaron en Julio y Septiembre de 2015 y la cifra es de \$ 721,61

Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta 2015.- en esta cuenta están todos los comprobantes de retención en los que nos han emitido por este concepto cuyo valor al final del año es de \$ 5272.29y 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 todas las adquisiciones de balanceado, medicina veterinaria para la venta cuyo saldo al final del año es de \$ 3.699,69

Inv. Insumos Embalaje Productos Lácteos. En esta cuenta se encuentran todas las adquisiciones de envases y fundas para el producto terminado de quesos y yogurt, cuyo valor al final del año es de \$ 3.193,88

Acopio Leche.- En esta cuenta esta todo lo que ha ingresado por compra de leche para sus dos destinos que son venta y producción, cuyo valor al finalizar el año es \$ 9790.84

Insumos de Fabricación.- en este rubro esta la adquisición de todos los insumos para la elaboración de quesos y yogurt excepto leche, como son. Calcio, cuajo, nitrato, fermentos, entre otros, su saldo al finalizar el año es de \$ 717,25

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

PT QUESOS	\$ 1.106,76
PT YOGURTH	\$ 105,63
PT QUESO AND	\$ 2.923,08

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 técnicas , como dato particular el camión está totalmente depreciado Y tubo una reparación importante que modifiko su valor en libros y se debería vender o revalorizar con un perito para que conste 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 \$ 89.306,61

NOTA 4.-

PASIVOS.-

CORRIENTES

Proveedores de Leche.- en este rubro está la última quincena del 2015 cuyo valor es de \$ 42.640,74 corresponde a dos quincenas en diciembre pendientes de pago y pequeños saldos.

Proveedores Locales.- Es una sana política que la mayoría de adquisiciones sea al contado pero también es sano en una parte de esto se use por un tiempo prudencial el capital del proveedor mediante la figura del crédito es por eso que esta cuenta tiene un saldo bajo \$ 7.986,55

Otras 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 \$ 6.272,06

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 \$ 6.315,67

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 \$ 6.194,23

Fondos por Liquidar agasajos.- en esta cuenta esta el descuento por la compra de suero que se les efectúa en las planillas para los diferentes festejos acostumbrados, \$ 3.535,15

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 efectuado, pero como ese préstamo quedo insubsistente está en esta cuenta y cuyo valor es de \$ 15.720,00 saldo 2014 y 2015.

Cuentas por Pagar Trabajadores.- en esta cuenta esta el sueldo por pagar correspondiente al mes de diciembre 2015, Proporcionales de Décimo Tercero, décimo cuarto, vacaciones, y 15% Participación Trabajadores por pagar cuyo valor total es de \$ 5.597,63

Obligaciones Tributarias, aquí se encuentran los valores que por retenciones en diciembre 2015 de debe pagar al SRI y el Impuesto a la Renta cuyo valor total es de \$ 2.250,50

Aporte Personal y Patronal es el valor que dé le debe al IESS por apartes de empleados por el mes de diciembre 2015 y su valor es de \$ 469,05

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.

Las Reservas legal y facultativa no han variado.

El Resultado del ejercicio económico 2015 es de \$ 5.374,82 deducido ya 15 % Participación Trabajadores y el Impuesto a la Renta 2015.

Resultado Acumulados.- conforma esta cuenta superávit de capital por el valor de \$ 64.744,56

Aporte futuras Capitalizaciones.- esta cuenta está conformada por Dividendos aún por definir o pagar y cuyo valor es \$ 21.179,15

NOTA 6.-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2015

INGRESOS

VENTAS.- En esta cuenta están involucradas ventas leche cuyo mayor cliente es El Ordeño pero existen menores que aportan de manera importante y su valor en el año 2015 es de \$ 373.436,95

Otros Ingresos en este rubro están: ingresos extraordinarios que vienen de cobro por cheque \$ 5.248,43

COSTO DE VENTAS.-

Costo de Ventas Leche es el obtenido de acuerdo al volumen de venta y su costo promedio \$ 324.807,31

Costo Ventas Almacén es obtenido de acuerdo al volumen de ventas y su costo promedio \$ 33.996,68

Costo de Ventas Producción es obtenido mediante fórmulas y tomando en consideración los tres elementos del costo \$ 253.833,16

GASTOS OPERACIONALES

ADMINISTRACION.- Se tomaran 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, iva que se carga al gasto, alimentación, impuestos, honorarios, servicios de terceros, sueldos administración, entre otros. \$ 33.078,17

VENTAS.- Se tomaran 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 vehículo ventas, matricula, almacén, sueldo ventas, tractor, entre otros. \$ 23.518,43

Gastos no Operacionales.- en este rubro constan los gastos por chequera, cheques devueltos, otros gastos bancarios. \$ 625.96