

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Empresa Producción y Comercialización Bastidas Carrera S.A., se constituyó el 07 de diciembre del 2007, con un capital de \$ 10,000.00; en el año 2013 se hizo aumento de capital por \$ 50,000.00, total el capital es de \$ 60,000.00. Actividad económica principal es la CRIA DE AVES DE CORRAL. Su domicilio Tributario está ubicado Provincia: Pichincha, Cantón: Quito, Parroquia: Chaupicruz (La Concepción), Ciudadela: El Edén, calle: Pedro Guerrero E13-43 Intersección: De Los Almendros.

NOTA 2

PRINCIPALES PRACTICAS Y POLITICAS CONTABLES

Producción y Comercialización Bastidas Carrera S.A, aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector y las pertinentes Normas de Control. La Empresa utiliza el sistema SAFI para el registro contable presupuestario.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

- Caja chica Sto. Domingo, dinero de caja manejado para gastos varios de

las oficinas

- Caja chica Administración, dinero de caja que se maneja desde la oficina de Quito, se hacen reposiciones de acuerdos a los gastos que se van sucediendo.

- Bancos, en esta se registran todos los ingresos por medio de depósitos bancarios, transferencias, los egresos mediante cheques y notas de débito.

Sus saldos son:

CAJA		1,977,18
- Caja Sto. Domingo	1730,36	
- Caja Administración	-53,18	
- Caja Camión	300,00	
BANCOS		111,762,69
- Banco Pichincha Cta. Cte. 3387321004	21815,61	
- Banco Pacífico Cta. Cte. 0744164-9	49648,03	
- Banco Promérica Cta. Cte. 01-055480	39882,07	
- Banco Nacional de Fomento	418,98	
Saldos en Balance		113.739,87

NOTA 4

ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de este rubro es el siguiente:

- Clientes Locales, en esta cuenta constan todos los Clientes a los que se les vende pollos en pie, tanto de la Provincia de Pichincha como de Sto. Domingo de los Tsáchilas.

* Anticipos y cuentas por Cobrar Empleados, en esta cuenta se registran los anticipos y préstamos a empleados de la Empresa

Sus saldos son:

Cuentas Por Cobrar Clientes locales		84.833,35
(-) Provisión cuentas incobrables		(1.025,64)
Préstamos empleados		3.562,34
- Boris Saltos	350,00	
- Geeroncio Laaz	25,00	
- José Laaz	325,00	
- Miguel Rivas	500,00	
- Darwin Rivas	783,07	
- Héctor Recalde	40,95	
- José Saltos	521,43	
- Freddy Zambrano	1016,89	
Saldos en Balance		\$ 87.170,05

NOTA 5**INVENTARIOS**

* **INVENTARIOS** :Esta es una de las bases principales para las operaciones económicas de la Empresa; esto también se convierte en dinero siempre y cuando haya un comprador y realizar la venta. En esta cuenta se registran los ingresos y egresos de todo tipo de Balanceado, Vacunas y Medicamentos e Insumos varios. (Insumos como desinfectantes, mata maleza etc.)

*** ANIMALES VIVOS PARA LA VENTA**

- Son los pollos que han terminado su proceso de crecimiento y están listos para la venta.

*** ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN**

- Son los pollos que no han terminado su proceso de crecimiento que aún no son producto terminado.

Un resumen de Inventarios es como sigue:

- Mercaderías en Bodega y Almacenes	37.279,79
- Animales vivos para la venta	114.015,49

Saldos en Balance 151.295,28

- Animales vivos en Crecimiento 5.800,00

Saldos en Balance \$ 5.800,00

NOTA 6**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El siguiente es el detalle de estas cuentas:

Seguros Pagados por Anticipado		7.396,02
Otros Anticipos Entregados		29.100,00
- Marco Yáñez	1.500,00	
- Fernando Estrella	9.600,00	
- Carolina Meza	18.000,00	
Saldos en Balance		<u>\$ 36.496,02</u>

NOTA 7**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

* Son las retenciones efectuadas a la Empresa por Clientes. Este valor en los asientos del cierre del ejercicio se descuenta al valor de Impuesto a la Renta del año 2013.

Retenciones en la Fuente Ejercicio Corriente

- Distribuidora Vargas Tapia	6894,02
- El Granjero Diaz	1066,84
- Arequipa Ma. Del Pilar	21,84
- Luis Homero Vargas Toca	217,92
- AgroComsi	228,12
Saldos en Balance	<u>\$ 8.428,74</u>

NOTA 8**PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO NETO**

Cuenta donde constan todos los activos fijos de la Empresa como son: Terrenos, Galpones, Instalaciones, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Equipo de computación, Vehículos, Otros activos. En este ejercicio económico se adquirieron 4 criadoras que funcionan con diesel.

* Las depreciaciones son de acuerdo a los Índices del SRI:

Galpones y edificios: = 5% anual;

Instalaciones: 10 años = 10% anual (criadoras, bebederos, comederos, bombas sumergibles, bombas para fumar, ventiladores, etc.)

Muebles y enseres: 10 años = 10% anual (sillas, escritorios, anaqueles, etc.)

Maquinaria y equipo: 10 años = 10% anual (transformadores, balanzas).

Equipo de computación: 3 años = 30% anual (equipos de cómputo, impresoras, fax, etc.)

Vehículos: 5 años = 20% anual (camionetas, jeeps, etc.)

Otros activos: 10 años = 10% anual (todo el menaje de hogar)

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Costo del Activo	Dep. Acumulada al 31-12-2013	Saldo Neto al 31-12-2013
Terrenos	34.800,00	-	34.800,00
Edificios	184.394,70	13.974,46	170.420,24

Instalaciones	133.578,49	19.355,18	114.223,31
Muebles y Enseres	555,52	141,92	413,60
Maquinaria y Equipo	12.198,42	4.309,07	7.889,35
Equipo de Computación	2.613,64	1.781,94	831,70
Vehículos, Equipos de Transporte	181.451,84	46.013,46	135.438,38
Otros activos	8.248,92	1.483,02	6.765,90
Saldos en Balance	\$ 557.841,53	\$ 87.059,05	\$ 470.782,48

NOTA 9

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

- GISIS	268.769,57	
- PRONACA	2.462,20	
- INCUBANDINA	12.196,80	
- REPROIMAV	5.643,00	
- TADEC	621,80	
- PHARMACY NUTRITION	623,70	
- CUSME ZENON	1.342,44	
- MULTICOPEC	1.725,77	
- AMMR	436,59	
- IMPRENTA RIERA	317,50	
- IELECTMA	800,00	
- DITRIBUIDORA J.L	855,22	
- LIBERTY SEGUROS	9.258,79	
- ROLANDO MOREIRA	800,00	
- ORIGINARSA	2.020,52	
- UNIFINSA	3.703,78	
Saldos en Balance		\$ 312.577,88

NOTA 10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

* Préstamos que se han utilizado para capital de trabajo, sus saldos:

- Banco Pichincha	16.419,91	
- CFN	164.968,51	
- Banco Fomento	14.131,65	
Saldos en Balance		\$ 195.520,07

NOTA 11

OBLIGACIONES DE LEY A EMPLEADOS

En esta cuenta constan las provisiones que no se pagan mensualmente a empleados:

- Provisión Décimo Tercero	1.957,15	
- Provisión Décimo Cuarto	2.283,09	
- Provisión Vacaciones	193,58	
- 15% Part. Trabajadores por Pagar	6.632,42	
- Con el IESS	2.013,84	
- Con la Administración Tributaria	3.341,70	
Saldos en Balance		\$ 16.421,78

NOTA 12

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Sus saldos son:

- Cuentas por Pagar a Varios	42.448,64	
-Otros Pasivos corrientes	13.934,87	
- Anticipos clientes	42.402,72	
Saldos en Balance		\$ 98.786,23

NOTA 13

PATRIMONIO NETO

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

Capital Suscrito	10.000,00
Aportes de Accionistas para futuras capitalización	50.000,00
Reservas Legales	3.436,59
Resultados acumulados	168.676,77

Resultado del ejercicio

18.293,32

Saldos en Balance

\$ 250.406,68

NOTA 14

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo es como sigue:

Ventas de Bienes

2.052.329,48

Saldos en Balance

\$ 2.052.329,48

NOTA 15

COSTO DE VENTAS

Un resumen del costo de Ventas es como se detalla:

Materiales Utilizados o Productos Vendidos

1.844.223,78

Saldos en Balance

\$ 1.844.223,78

NOTA 16

GASTOS DE VENTAS

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo son como sigue:

Sueldos Salarios y Demás Remuneraciones

14.399,07

Aportes Patronal IESS

3.999,66

Beneficios Sociales a Empleados

1.888,95

Honorarios Profesionales

922,32

Mantenimiento

5.616,81

Comisiones

5,19

Combustible y Lubricantes

8.482,80

Seguros y Reaseguros

6.488,55

Logística (transporte)

466,32

Gastos de Gestión

1.678,71

Gastos Servicios Básicos

4.039,84

Gastos Notario y Registradores

10,68

Impuestos y Contribuciones

1.188,79

Depreciaciones Activos Fijos

13.779,51

Otr.No especif.

738,25

Saldos en Balance

\$ 61.705,45

NOTA 17

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de las cuentas integrantes de este grupo son como sigue:

Sueldos Salarios y Demás Remuneraciones

32.466,82

Aportes Patronal IESS

6.042,87

Beneficios Sociales a Empleados

4.504,81

Honorarios Profesionales

5.296,76

Remuneraciones a Otros Trabajadores

171,43

Mantenimientos

1.210,58

Combustible y Lubricantes

246,14

Seguros y Reaseguros

7.236,78

Logística (transporte)

428,44

Gastos de Gestión

18.300,77

Gastos de Viaje

652,15

Gastos Servicios Básicos

826,54

Gastos Notario y Registradores

339,02

Impuestos y Contribuciones

1.859,07

Depreciaciones Activos Fijos

7.860,36

Provisión Cuentas Incoobrables

846,33

Otr.No especif.

6.455,17

Gastos Financieros

Saldos en Balance

\$ 94.744,04


E.c. Raúl Xavier Bastidas G.
GERENTE GENERAL


Lic. Narzisa Qullumba
CONTADORA