

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AÑO 2012

La empresa **PRODUCTOS LACTEOS YEYIS CIA LTDA**, se constituyó mediante Escritura Pública el 22 de Abril dl año 2009 registrada en la Notaria Pública del Dr. Milton Chavarría, Cantón Urcuqui de la Provincia de Imbabura, e inscrita legalmente en el Registro Mercantil del Cantón Cayambe con fecha 24 de Julio del año 2009.

Reporte Financiero 2011

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento

1. Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la NEC. Y bajo los principios de contabilidad generalmente aceptados
2. Efectivo y equivalente de efectivo, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo meso de tres meses y sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.
3. Cuentas por cobrar a clientes están conformados de la siguiente manera con los clientes mayorista y clientes de las distribuidoras de Quito, Cayambe e Ibarra.
4. Al 31 de diciembre de 2012, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Conceptos	2012
Cuenta por Cobrar Clientes Mayoristas	76.424.54
Cuentas por Cobrar clientes Cayambe	3870.01
Cuenta por Cobrar Clientes Quito	439.34
Cuenta por Cobrar Clientes Ibarra	421.81
Totales	80.733.89

5. Otras cuentas por cobrar Cuentas por cobrar comerciales de las distribuidoras de Quito, Cayambe e Ibarra

Conceptos	2012
ANTICIPO SUELDO	13.60
ANTICIPO PROVEEDORES	3.331.95
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	3.976.63
RETENCIONES FUENTES CLIENTES	168.84
RETENCIONES IVA CLIENTS	50.84

Notas a los estados financieros (continuación)

6. Inventarios esta evaluados a Materia Prima, Herramientas y Materiales

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

Conceptos	2012
Inventario Materia Prima Lácteos	6.657.50
Inventario Materia de Empaque	4.040.74
Inventario Materiales varios	441.76
Inventario herramientas	2.008.70
Inventario productos terminados lácteos	14.656.37
Inventario productos terminados cítricos	1.23.50

7. Propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación Acumulada.

ACTIVOS	VALOR
TERRENOS	17.218.25
EQUIPO DE OFICINA	140.00
MUEBLES Y ENSERES	875.00
EQUIPO DE MANTENIMIENTO	18.388.44
EQUIPO DE COMPUTACION	4416.68
VEHICULO	10656.00
EDIFICIOS	18.458.02
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	(15.163.76)
TOTAL ACTIVOS	54.988.63

8- Intangibles

CUENTA	VALOR
MARCAS, PATENTES Y OTROS	171.162.94
AMORTIZACION ACUMULADA	-98.434.43
TOTAL MARCAS Y PATENTES	72.728.51

CUENTA	VALOR
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS	559.12
TOTAL	559.12

9. Proveedores.- Los valores presentados en la cuenta “Proveedores” al 31 de diciembre de 2012 corresponden a compra de materia prima y materiales directos, y servicios prestados.

Notas a los estados financieros (continuación)

10. Cuenta por pagar.- al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

OBLIGACIONES EMPLEADOS	2012
Sueldos	2.610.55
Décimo Tercer Sueldo	700.02
Décimo cuarto Sueldo	1.288.06

Obligaciones SRI	1.239.43
Obligaciones IESS	2.007.41

El valor de las cuentas por pagar son obligaciones del mes de Diciembre y provisiones beneficios sociales a empleados.

11. Pasivo Cuentas por pagar L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2012 comprende:

Conceptos	2012
PRESTAMO ECLOF	125.218,29
Totales	125.218.29

12. Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO	61.800.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	28.966.73
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	-7.265.13

13.- Resultados

El saldo al 31 de diciembre del 2012 corresponde a una utilidad del ejercicio por US \$ 3.799.93.

14. Costos de Producción.- corresponde a gastos incurridos para la producción de la empresa.

COSTOS DE PRODUCCION		327.407.93
MATERIA PRIMA	202.128.38	
SUELDOS Y SALARIOS	33.325.65	
COSTOS INDIRECTOS	91.953.90	

Notas a los estados financieros (continuación)

15. Gastos administrativos.- Corresponde a los gastos incurridos por la parte administrativa de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2012, es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION		45.037.54
PERSONAL ADMINISTRACION	17.442.49	
GASTOS DE GESTION ADMINISTRACION	27.595.05	

16. Gastos de Venta.- Corresponde a los gastos incurridos por parte del centro de costos de venta de la Empresa, cuyos montos registrados es el siguiente:

GASTOS DE VENTA		30.977.17
PERSONAL VENTAS	15.992.07	
GASTOS DE GESTION VENTAS	14.985.10	

17. Gastos Financieros.- Corresponden a gastos por comisiones bancarias e intereses sobregiros bancarios

GASTOS FINANCIEROS		299.05
GASTOS BANCARIOS	299.05	

18. Gastos no deducibles. Consiste en gastos de servicios, transporte y alimentación

GASTOS NO DEDUCIBLES		1.073.99
-----------------------------	--	-----------------

Lcda. Mariela del Consuelo López Barrera

CONTADORA

No. 17-191