

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS

AÑO 2014

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 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Conceptos	2014
Cuenta por Cobrar Clientes Mayoristas	87166.71
Cuentas por Cobrar clientes Cayambe	5.245.64
Cuenta por Cobrar Clientes Ibarra	140.30
Cuenta por Cobrar Clientes Quito	322.80
Totales	92.875.45

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

Conceptos	2014
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	10.418.08
RETENCIONES FUENTES CLIENTES	263.99

Notas a los estados financieros (continuación)

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

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

Conceptos	2014
Inventario Materia Prima Lácteos	9.331.28
Inventario herramientas	2.008.70
Inventario productos terminados lácteos	1.857.32
Inventario productos terminados cítricos	123.50

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	31.229.96
EQUIPO DE COMPUTACION	4416.68
VEHICULO	10.656.00
EDIFICIOS	25432.58
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	(22.349.16)
TOTAL ACTIVOS	67.619.31

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 2014 corresponden a compra de materia prima y materiales directos, y servicios prestados.

10. Cuenta por pagar.- al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar a empleados se encontraban compuestas de la siguiente manera:

OBLIGACIONES EMPLEADOS	2014
-------------------------------	-------------

Notas a los estados financieros (continuación)

Décimo Tercer Sueldo	305.83
Décimo cuarto Sueldo	1.050.11

Obligaciones SRI	221.97
Obligaciones IESS	1.204.10

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

12. Proveedores por pagar esta en un valor de 3.308.36, y sobregiro bancarios de 12084.67

13. Pasivo Cuentas por pagar L/P

El saldo al 31 de diciembre del 2014 comprende:

Conceptos	2014
PRESTAMO ECLOF	86.718.27
Totales	86.718.27

14. Patrimonio

CAPITAL SUSCRITO	61.800.00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	85.406.58
RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES	-5.244.68

15.- Resultados

El saldo al 31 de diciembre del 2014 corresponde a una Utilidad del ejercicio por US \$ 6.410.32

16. INGRESOS 2014

VENTAS 2014	242.171.97
-------------	------------

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

COSTOS DE PRODUCCION		162.487.33
MATERIA PRIMA	111.434.26	
SUELDOS Y SALARIOS	21.753.12	
COSTOS INDIRECTOS	29.299.95	

Notas a los estados financieros (continuación)

Notas a los estados financieros (continuación)

18. Gastos administrativos.- Corresponde a los gastos incurridos por la parte administrativa de la empresa, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION		44.257.92
PERSONAL ADMINISTRACION	18.973.28	
GASTOS DE GESTION ADMINISTRACION	25.284.64	

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		28.710.29
PERSONAL VENTAS	15.535.16	
GASTOS DE GESTION VENTAS	13175.13	

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

GASTOS FINANCIEROS		306.11
GASTOS BANCARIOS	306.11	



Lcda. Mariela del Consuelo López Barrera

CONTADORA

No. 17-191