

AUQUINORTE CIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONSTITUCION

AUQUINORTE CIA LTA es constituida el 23 de Septiembre de 2009 mediante resolución No. 3983 de la Superintendencia de Compañías, inicia sus actividades económicas en el año 2010.

Aunque el objetivo Social de la Compañía es amplio en el campo agropecuario y comercial, su actividad principal económica actual es la **“PRODUCCION Y COMERCIALIZACION DE CUYES PARA CONSUMO Y REPRODUCTORES”**.

A continuación se resume una explicación de las principales cuentas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015.

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **\$ 24.969,29**

Incluye:

Caja General (;)	2.179,57
Banco Internacional cta. cte. 9800616065	7.544,66
Banco Pichincha cta. cte. 3483995104	15.245,06

(j) La cuenta Caja General constituye un saldo alto por las ventas realizadas al 31 de diciembre del 2015, valor que será deposita el mes siguiente.

2.- CUENTAS POR COBRAR **\$ 87.817,26**

Incluye valores que tenemos a nuestro favor:

Empleados por cobrar	135,08
Anticipo Proveedores	1.824,93
Cuentas por cobrar clientes (j)	83.485,11
(-) Deterioro de Cartera (;)	(712,00)
Cuentas por cobrar-AFABA	2.966,54
Anticipo Accionistas	117,60

(j) La antigüedad de los saldos de cuentas por cobrar comerciales, a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

DETALLE	AÑ 2015
ENTRE 1 Y 30 DIAS	64.384,88
ENTRE 31 Y 180 DIAS	7.458,12
ENTRE 181 Y 360 DIAS	9.259,84
MAS DE 360 DIAS	2.382,27
TOTAL	83.485,11

(j) El saldo de la cuenta Deterioro de Cartera es la pérdida del valor del dinero en el tiempo de recuperación de la cartera a que el deudor no pague parte o la totalidad del crédito concedido.

3.- INVENTARIOS

\$ 102.912,68

Incluyen valores a la fecha tanto de inventario en alimentos como de cuyes disponibles para la venta:

Inventario Alimento	24.716,38
Inventario sobrealimento	11.401,37
Cuyes en engorde	60.037,49
Cuyes de Descarte	6.757,51

4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

a) ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Los activos fijos depreciables registran su valor de costo de adquisición y la depreciación es calculada en base al método lineal, en función a la vida útil estimada que oscila entre 3 y 10 años.

b) ACTIVOS NO DEPRECIABLES

Dentro de este grupo se encuentran el valor del terreno registrada según la Implementación de NIIFS al valor del Avalúo Municipal.

A continuación se detalla los activos fijos de la compañía con su respectiva depreciación:

	SALDO INICIAL	COMPRAS	SALDO FINAL
Terrenos	210,323.53		210,323.53
Instalaciones	58,136.58		58,136.58
Construcciones	495,054.93		495,054.93
Maquinaria	37,455.57	2,634.14	40,089.71
Muebles y enseres	8,792.04		8,792.04
Vehículos	2,754.99		2,754.99
Equipo de computación	2,162.51	348.22	2,510.73
Subtotal	814,680.15	2,982.36	817,662.51
DEPRECIACIONES			
Instalaciones	24,009.35	5,797.32	29,806.67
Construcciones	61,382.03	21,317.40	82,699.43
Maquinaria	7,289.09	3,701.52	10,990.61
Muebles y enseres	2,297.14	832.08	3,129.22
Vehículos	1,418.98	495.96	1,914.94
Equipo de computación	1,200.12	376.31	1,576.43
Subtotal	97,596.71	32,520.59	130,117.30
TOTAL	717,083.44	(29,538.23)	687,545.21

5.- ACTIVOS BIOLÓGICOS **\$ 95.775,50**

Incluyen los inventarios destinados para la producción:

Cuyes Reproductores	90.402,50
Cuyes Crías	5.375,00

La producción de un activo biológico tiene un promedio de crianza menos a un año (entre 100 y 360 días aproximados).

6.- OBLIGACIONES POR PAGAR **\$ 89.554,73**

• IESS planillas diciembre 2015	4.587,92
• IESS planilla fondos de reserva diciembre 2015	208,61
• IESS planilla prestamos diciembre 2015	471,29
• Provisión Décimo Tercero a diciembre 2015	1.028,09
• Provisión Décimo Cuarto a diciembre 2015	4.066,34
• Provisión Vacaciones a diciembre 2015	841,60
• Provisión Jubilación Patronal (j)	52.833,91
• Desahucio	8.003,78
• Empleados por Pagar	14.239,03
• Utilidades por Pagar	2.068,03
• Liquidaciones Empleados	1.146,13
• Multas Trabajadores	60,00

(j) Corresponde a la provisión para jubilación de los empleados con más de 20 años de aportación de acuerdo al Calculo Actuarial Elaborado por Logaritmos Cia Ltda., como también ya existe un trabajador jubilado dentro de la compañía.

7.- IMPUESTOS POR PAGAR **\$ 863,22**

Corresponden a los valores de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta e IVA correspondiente al mes Diciembre 2015, que serán cancelados hasta el 16 del siguiente mes mediante débito bancario.

8.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS**\$ 13.038,55**

Valores pendientes de pago a proveedores por la compra de materiales, suministros al 31 de diciembre del 2015.

PROVEEDOR	VALOR
Molinos San Luis	7,722.00
Enserimba Cia Ltda	1,547.73
Vetaves Cia. Ltda.	1,301.85
Vitaminas y Minerales	1,257.30
Otros menor valor	1,209.67
Total:	13,038.55

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**\$ 250.289,35**

Dentro de este rubro cabe indicar que existen cuentas que la Compañía viene arrastrando de años anteriores a uno de los Socios y que en el presente año se repartieron las utilidades a cada socio por el porcentaje de participación que se detalla a continuación:

Cuentas por Pagar compra cuyes	7.462,42
Sueldos por Pagar	213.851,70
Dividendos por Pagar	28.975,23

10.- PATRIMONIO**\$ 655.282,77**

Las cuentas patrimoniales se registran con el siguiente detalle al 31 de diciembre del 2015.

• Capital Social (j)	350.000,00
• Reserva Legal	3.924,74
• Perdidas Años Anteriores	-62.314.03
• Resultado Adopción NIIF primera vez	13,78
• Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	355.378.46
• Otros por Jubilación Patronal y Desahucio	6.885,14
• Utilidad del Ejercicio	1.394,68

(j) Mediante Junta General Universal Extraordinaria de Socios celebrada el 11 de diciembre del 2015, se resuelve la transferencia de participaciones, se ejecuta mediante escritura e inscrita en el Registro Mercantil el 8 de diciembre del 2015 como se detalla a continuación:

SOCIOS	Valor de Aportaciones	Número de Aportaciones	(%) Participaciones
Roberto Edmundo Moncayo	\$ 149,171	149,171	42.62%
Luis Roberto Moncayo T.	\$ 104,343	104,343	29.81%
Nicole Gabriela Sevilla M.	\$ 62,143	62,143	17.75%
Michelle Sevilla Moncayo	\$ 34,343	34,343	9.81%
	\$ 350,000	350,000	100%

10.- INGRESOS **\$ 826.860,00**

A continuación se detalla los ingresos de la compañía: ventas de cuyes tarifa 0% \$ 826.770,00 y producción abono agrícola \$ 90,00.

11.- COSTO DE VENTAS **\$ 431.740,33**

A continuación el detalle de la composición de los costos de la Compañía, con base en la naturaleza del gasto:

Costo mercaderías	412,446.50
Depreciación	31,312.20
(-) Diferencia. Dev. Compras	(12,018.37)
Total neto:	431.740,33

12.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS **\$ 383.739,24**

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración y ventas de la Compañía:

Composición de saldos:	Valor
Remuneraciones al personal	93.205,38
Beneficios sociales	8.255,65
Aportes IESS	3.944,82
Honorarios profesionales	1.461,84
Servicios basicos	6.879,64
Fletes y transporte	938,61
Suministros y materiales	17.666,93
Impuestos y contribuciones	5.406,88
Servicios	6.717,23
Repuestos y herramientas	1.889,22
Depreciaciones	1.208,39
Otros menores	11.915,55
Remuneraciones al personal	117.326,04
Beneficios sociales	59.595,65
Aportes IESS	15.985,63
Jubilación y desahucio	17.882,11
Otros menor valor	13.459,77
Total:	383.739,34

Dentro del balance de resultados se obtuvo una utilidad.

De los señores accionistas



Ing. CPA. Rosa Bedoya M.
CONTADORA
AUQUINORTE CIA LTDA