

**AUQUINORTE CIA LTDA**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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 2016.

**1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO** **\$ 11.392,48**

Incluye:

Caja Chica (i)	513,86
Banco Internacional cta. cte. 9800616065	1.122,77
Banco Pichincha cta. cte. 3483995104	9.755,85

(i) La cuenta Caja Chica constituye un saldo disponible para compras menores.

**2.- CUENTAS POR COBRAR** **\$ 81.497,57**

Incluye valores que tenemos a nuestro favor:

Empleados por cobrar	780,09
Anticipo Proveedores	4.859,22
Cuentas por cobrar clientes (i)	76.606,37
(-) Deterioro de Cartera (j)	(748,11)

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

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2016</b>
ENTRE 1 Y 30 DIAS	66.552,44
ENTRE 31 Y 180 DIAS	7.134,00
ENTRE 181 Y 360 DIAS	1.125,00
MAS DE 360 DIAS	1.794,93
<b>TOTAL</b>	<b>76.606,37</b>

(i) 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**

**\$ 131.802,33**

Incluyen valores a la fecha tanto de inventario de mercaderías y de inventario consumible a continuación el detalle:

#### **INVENTARIO DE MERCADERIAS:**

Inventario Alimento	31.238,41
Inventario sobrealimento	2.822,41

#### **INVENTARIO CONSUMIBLE:**

Cuyes Crías	9.950,00
Cuyes en engorde	87.375,00
Cuyes de Descarte	416,51

Dentro del inventario consumible se encuentran los cuyes que pronto serán destinados para su comercialización.

#### **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:

<b>COSTO</b>	<b>SALDO</b>		<b>SALDO</b>
	<b>INICIAL</b>	<b>COMPRAS</b>	
Terrenos	210.323,53		210.323,53
Instalaciones	58.136,58		58.136,58
Construcciones	495.054,93		495.054,93
Maquinaria	40.089,71	10.297,94	50.387,65
Muebles y Enseres	8.792,04		8.792,04
Vehículos	2.754,99		2.754,99
Equipo de Computación	2.510,73		2.510,73
<b>SUBTOTAL</b>	<b>817.662,51</b>	<b>10.297,94</b>	<b>827.960,45</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>SALDO</b>		<b>SALDO</b>
	<b>INICIAL</b>	<b>COMPRAS</b>	
Terrenos	29.806,67	5.797,32	35.603,99
Construcciones	82.699,43	21.317,40	104.016,83
Maquinaria	10.990,61	4.318,13	15.308,74
Muebles y Enseres	3.129,22	832,08	3.961,30
Vehículos	1.914,94	495,96	2.410,90
Equipo de Computación	1.576,43	316,05	1.892,48
<b>SUBTOTAL</b>	<b>130.117,30</b>	<b>33.076,94</b>	<b>163.194,24</b>
<b>VALOR LIBROS</b>	<b>687.545,21</b>	<b>-22.779,00</b>	<b>664.766,21</b>

#### **5.- ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**\$ 107.420,00**

Incluyen los inventarios destinados para la producción:

Cuyes Reproductores	107.402,00
---------------------	------------

La producción de un activo biológico en este caso de los cuyes tiene un promedio de crianza menor a un año (entre 100 y 360 días aproximados).

**6.- OBLIGACIONES POR PAGAR** **\$ 99.248,99**

---

• IESS planillas diciembre 2016	4.339,72
• IESS planilla fondos de reserva diciembre 2016	246,23
• IESS planilla prestamos diciembre 2016	548,00
• Provisión Décimo Tercero a diciembre 2016	1.088,25
• Provisión Décimo Cuarto a diciembre 2016	3.699,35
• Provisión Vacaciones a diciembre 2016	2.943,70
• Provisión Jubilación Patronal (j)	51.437,98
• Desahucio	10.146,21
• Empleados por Pagar	12.470,42
• Utilidades por Pagar	12.107,70
• Liquidación Pensión Alimenticia	221.,43

(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** **\$ 4.382,70**

Corresponden a los valores de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta e IVA del mes de diciembre y del Impuesto renta por Pagar correspondiente al año 2016, que serán cancelados hasta el 16 del siguiente mes mediante débito bancario.

**8.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS** **\$ 16.315,91**

Valores pendientes de pago a proveedores por la compra de materiales, suministros al 31 de diciembre del 2016.

<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
Zooimport	1.310,36
Molinos San Luis	10.212,50
Afaba	600,00
Rómulo Falconí	940,50
Tadec Cía. Ltda.	627,26
Emelnorte	643,29
Otros	1.982,00
<b>TOTAL</b>	<b>16.315,91</b>

**9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR** **\$ 178.086,31**

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:

Sueldos por Pagar	176.761,36
Dividendos por Pagar	1.324,95

**10.- PATRIMONIO****\$ 702.377,34**

Las cuentas patrimoniales se registran con el siguiente detalle al 31 de diciembre del 2016.

• Capital Social (i)	350.000,00
• Reserva Legal	3.994,47
• 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	889,85
• Utilidad del Ejercicio	54.414,81

Detalle de participaciones por cada socio:

<b>SOCIOS</b>	<b>Valor de Aportaciones</b>	<b>Número de Aportaciones</b>	<b>(%) Participaciones</b>
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%
	<b>\$ 350,000</b>	<b>350,000</b>	<b>100%</b>

**10.- INGRESOS****\$ 774.082,25**

A continuación se detalla los ingresos por ventas de la compañía: ventas de cuyes tarifa 0% \$ 766.773,25 y producción abono agrícola \$ 7.309,00.

**11.- COSTO DE VENTAS****\$ 339.493,76**

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

Costo mercaderías	307.632,60
Depreciación	31.928,81
(-) Diferencia. Dev. Compras	(67,65)
<b>Total neto:</b>	<b>339.493,76</b>

**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:

<b>Composición de saldos:</b>	<b>Valor</b>
Remuneraciones al personal	99.720,00
Beneficios sociales	8.972,12
Aportes IESS	12.169,30
Honorarios profesionales	2.663,56
Servicios basicos	4.080,31
Suministros y materiales	7.874,63
Impuestos y contribuciones	10.865,86
Depreciaciones	1.148,13
Otros menores	8.183,58
Remuneraciones al personal	102.156,44
Beneficios sociales	59.595,28
Aportes IESS	15.662,85
Jubilación y desahucio	1.700,45
Fletes y Transporte	3522,65
Repuestos y Herramientas	512,24
Otros menor valor	28665,07
<b>Total:</b>	<b>367.492,47</b>

Dentro del balance de resultados se obtuvo una utilidad.

De los señores accionistas

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rosa Bedoya M.', written in a cursive style.

Ing. CPA. Rosa Bedoya M.

**CONTADORA**

**AUQUINORTE CIA LTDA**