

LACTEOS MILKA LACMILK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Sexta del Cantón Cuenca en fecha 05 de abril del 2013, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 263 el 23 de abril del 2013 y con resolución de la Superintendencia de Compañías S.C.DIC.C.13.0297.

La compañía tiene como objeto, la importación, compra, venta, comercialización y distribución de todo tipo de insumos y equipos destinados a la producción de leche y sus derivados, **a)** Podrá crear toda clase de productos que sean estos derivados de la leche, **b)** Podrá dedicarse a la producción de Leche, yogurt, leche en polvo, leche evaporada, leche condensada, leche fermentada, mantequilla, toda clase de quesos, sueros de leche, y, postres derivados de la leche, **c)** Podrá dedicarse al alquiler de equipos necesarios para la producción Láctea, **d)** El establecimiento de almacenes para la compraventa y distribución de los productos descritos anteriormente; **e)** La importación y comercialización de mercaderías nacionales y extranjeras en la rama ganadera **f)** La compra, venta, comercialización y distribución de todo tipo de insumos y productos para el ganado y cura de toda clase de enfermedades de los mismos; **g)** La importación y comercialización de maquinarias, vehículos, camiones, tractores, furgones con refrigeración, motores y sus respectivos repuestos y accesorios; **h)** La importación, exportación y comercialización de abonos, fungicidas, insecticidas y fertilizantes; **i)** La explotación agrícola y pecuaria, pudiendo adquirir, arrendar, y permutar predios urbanos y rurales para tal efecto; La agroindustria de productos en todas sus etapas, hasta su comercialización y exportación; **k)** La elaboración y exportación de productos alimenticios a base de frutas; **L)** La importación y comercialización de abonos, fungicidas, insecticidas, fertilizantes, e insumos para la agricultura; **m)** La importación de implementos e insumos para la actividad minera y camaronera; **n)** La importación de maquinarias, equipos, repuestos y accesorios, insumos y suministros necesarios para la minería, agricultura, ganadería, avicultura, apicultura, piscicultura, pesca e industria; **o)** El establecimiento de almacenes para la compra, venta y distribución de artículos, artefactos, equipos, instalaciones y mercaderías de uso personal, doméstico, empresarial, turismo, agrícola o industrial de fabricación nacional o extranjera, así como de sus repuestos y accesorios; Para el cumplimiento de su objeto podrá: 1) Celebrar contratos de prestación, agencias, mercadeo y distribución, de toda clase de bienes de firmas nacionales o extranjeras que tengan relación con su objeto; 2) Adquirir acciones o participaciones en Compañías ya constituidas; 3) La participación en la constitución de otras compañías que tengan fines similares al suyo, sea como socia o accionista. La compañía podrá celebrar todo acto y contrato relacionado con su objeto.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A, y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, Código del Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios de mercado que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta considerando la vida útil autorizada en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

d) Al 31 de diciembre del 2015 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos según los registros contables.

A.- ACTIVOS.-

3.- DISPONIBLE EN CAJA - BANCOS

El Valor de Caja representa un saldo que es depositado en los primeros días del mes de enero del año 2016.

El fondo de caja chica esta sujeta a reposiciones periódicas, mediante los justificativos pertinentes.

Se han realizado Las conciliaciones bancarias respectivas y son valores que están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

Los valores confirmados al finalizar el año son los siguientes:

CAJA	
Caja	0.00
Caja Chica	0.00
	<u>0.00</u>
BANCOS	
Bolivariano	16,671.37
Banco del Austro	757.70
	<u>17,429.07</u>
Suman Bancos	<u>17,429.07</u>
TOTAL CAJA BANCOS	<u>17,429.07</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Clientes	20,314.92
Prestamos a Empleados	4,958.72
Otras Cuentas por Cobrar	151,121.28
	<u>176,394.92</u>

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos clientes que se originan por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2015.

4 A.- Clientes

La cartera en el año 2015 ha tenido el siguiente movimiento:

Saldo Inicial	9,179.44
Facturación del año	294,972.39
Total Cartera por recuperar	<u>304,151.83</u>
Recaudación del año	283,836.91
Saldo Cartera al 31 dcbre 2015	20,314.92

4 B.- Prestamos a Empleados

Las cuentas por cobrar a los empleados, son valores anticipados, y prestamos, los mismos que son descontados en los roles, al 31 de diciembre del 2015 los empleados que adeudan a la Empresa se encuentran laborando en la Empresa.

4 C.- Otras cuentas por cobrar por US \$ 151.121,28,

5.- PAGOS ANTICIPADOS

Anticipos a proveedores varios por US \$ 1.504,70.

6- INVENTARIOS

EL valor del inventario al 31 de diciembre del 2015, asciende a la suma de US \$ 56.739,58 los cuales se clasifican en su totalidad en insumos.

7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Este rubro engloba los anticipos de Impuesto a la renta por US \$ 3.821,18 y por Impuesto Retenido en la fuente por US \$ 3.973,35.

8.- ACTIVOS FIJOS

	Saldos Dcbre 31/14	Saldos Dcbre 31/15	Incrementos y/o Disminuc.
a.- Al Costo			
Terrenos	730,000.00	730,000.00	0.00 0.00
	<u>730,000.00</u>	<u>730,000.00</u>	<u>0.00</u>
b.- Depreciaciones			
	0.00	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

B.- PASIVOS

9.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Proveedores	3,380.25
Sueldos y Benef.Sociales	2,500.73
Impuestos por Pagar	78.78
less por pagar	685.75

Suman: 6,645.51

- Proveedores, obligaciones adquiridas por la Empresa con proveedores por un total de US \$ 3.380,25.

- Los sueldos y beneficios sociales por pagar representa la provisión que realiza la Empresa para el cumplimiento de pago de beneficios sociales a los cuales tiene derecho sus trabajadores.

Sueldos	1,699.99
Vacaciones	800.74

Suman:	<u><u>2,500.73</u></u>
--------	------------------------

- Impuestos por Pagar, corresponde a los impuestos retenidos en la fuente del mes de diciembre del año 2015 por US \$ 78,78.
- less por pagar, corresponde a obligaciones con el Instituto de Seguridad Social según detalle adjunto:

lece y Secap	35.08
Aporte patronal	354.58
Aporte personal	296.09

Suman:	<u><u>685.75</u></u>
--------	----------------------

10.- PASIVO LARGO PLAZO

Se registran valores por US \$ 1'037.246,21 que corresponden a préstamos bancarios con el Banco del Austro con una fecha de vencimiento de Diciembre del 2023 a una tasa de interés anual del 9,02%.

C.- PATRIMONIO

11.-CAPITAL SOCIAL

El Capital Social a Diciembre 31 del 2015 está constituido por 400 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una., equivalente a US \$ 400,00

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC.	%
VINTIMILLA SERRANO PABLO XAVIER	320.00	320.00	80.00%
VINTIMILLA CORDERO MARIA SOFÍA	40.00	40.00	10.00%
VINTIMILLA CORDERO PABLO JOSE	40.00	40.00	10.00%
	<u><u>400.00</u></u>	<u><u>400.00</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>

12.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital social de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

D.- PÉRDIDAS Y GANANCIAS

13.- VENTAS

Las ventas netas que genera la empresa durante el año 2015, asciende a US \$ 294.972,39.

VENTAS NETAS	315,501.51
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTAS	<u>20,529.12</u>
VENTAS NETAS	<u>294,972.39</u>

14.- COSTO DE VENTAS

El costo de ventas en el que ha incurrido la Empresa en el año 2015 es el siguiente:

COSTO DE VENTAS	<u><u>0.00</u></u>
Inventario Inicial	56,739.58
Compras	0.00
Inventario Final	-56,739.58

15.- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales que ha demandado la Empresa en el año 2015, son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Administración	33,348.75
Gastos Generales	<u>169,594.14</u>
	<u>202,942.89</u>

16.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

Los egresos hacen referencia a gastos financiero por intereses por el valor de US \$ 98.405,09 e ingresos varios por el valor de US \$ 1.832,56.

17.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a lo que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según resolución Nro. OO.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

18.-NEGOCIO EN MARCHA

En el transcurso de esta Auditoria no se a producido ningún evento que afecte a la normal marcha de la Empresa debiendo manifestar que en mi opinión y por la demostración precedente se le debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2015.

En cuanto al control interno se ha realizado un dictamen y deberá hacerse los seguimientos respectivos para su cumplimiento.

C.P.A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro, 511
Lic. Cont. 24679