

**AGRICOLA SAN AGUSTIN
SANAGUS S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.016**

La Compañía Agrícola San Agustín SANAGUS S.A. se constituyó el 17 de Noviembre del 2014, mediante Escritura Pública realizada en la Notaría Primera del Cantón Quito, del Doctor Jorge Machado Cevallos; y fue inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad Inmobiliaria y Mercantil del Cantón Latacunga, bajo la Partida No. 677 el 10 de Diciembre del 2.014. El Capital Social es de \$ 10.000 correspondiente a cuatro Accionistas a \$ 2.500 de suscripción c/u; plazo de duración 50 años

REGISTRO DE INGRESOS:

Todas las partidas de Ingresos están sujetas a regulación de la NIC 18. Las fuentes de ingresos de la Compañía son principalmente la venta de leche cruda a Ecuajugos S.A. y eventualmente la venta de vacas al final de su época productiva y terneros machos que no son el objeto de crianza y que se los descarta.

En el año 2016 el total de Ingresos Ordinarios fue de US\$ 548.848 por la venta de 1.005.440 litros de leche a un promedio de 83.787 litros mensuales y 2.793 litros diarios y por la venta de ganado, nacimiento de terneros nuevas y revaluación de Semovientes en Producción. (Otros Ingresos por 27.758) El Costo de Producción de US\$ 507.860 y Gastos de Administración de US\$ 30.246 El resultado del Ejercicio 2016 es una Utilidad de US\$ 38.500

COSTOS DE PRODUCCION:

Se refiere a los costos en que se incurren para la crianza y mantenimiento en sus diferentes estados del hato ganadero, que se compone únicamente de crías hembras que en su momento producen leche y que es el único producto que se vende y del cual se obtienen Ingresos.

Dentro de los Costos de producción tenemos:

Sobrealimento del Ganado: Es el preparado de maíz y nutrientes que se complementa a la alimentación con pastos que se producen en la misma hacienda; además incluye las Sales Minerales y eventualmente rollos de henolaje, melaza

Pastos: Se incluyen todas las compras de Semillas (variadas, según se prueban) y los Abonos y fertilizantes necesarios para producir, hasta el momento de dar como alimento a las vacas y terneros.

Sanidad Animal: Este costo de producción es muy importante dentro del costo general, pues de un manejo adecuado y altamente profesional depende la crianza y mantenimiento del hato ganadero que es básico para la producción de leche. Aquí tenemos el costo mensual del Veterinario, Medicinas, Vacunas, Laboratorio, Certificaciones, Podología y Control Lechero

Mano de Obra: La planilla mensual de trabajadores varía entre 15 a 16 personas, todos bajo relación de dependencia recibiendo la remuneración que establece la ley más todos los beneficios sociales correspondientes. Están divididos de acuerdo a su actividad en Contabilidad, Tractoristas, Ordeño Mecánico, Cuidado del Ganado y Labranza. El control de los días trabajados y las horas extras y suplementarias, se llevan diariamente por parte del administrador y son reportados para la elaboración del Rol de Pagos, el cual puntualmente se paga entregando al trabajador un recibo que contiene el detalle de sus días, horas o días extras y los descuentos indicando cada uno. La Compañía no tiene juicios ni reclamos laborales.

Repuestos y Reparaciones y Combustibles y Lubricantes: Son costos que demanda el mantenimiento y funcionamiento de las máquinas agrícolas tanto para la siembra y producción de pastos: tractores, pivotes, bombas de agua, de riego así como mantenimiento de las acequias y drenajes; además el ordeño mecánico con todas sus instalaciones eléctricas y electrónicas.

Depreciación de Activos Fijos: El porcentaje que se aplica a las diferentes partidas de la Propiedad Planta y Equipo es del 10% y aquí tenemos: Maquinaria y Equipo, Vivienda e Instalaciones, Construcción Ordeño Mecánico y Obras de Riego.

En este año 2016 por aplicación de las NIIF, se hizo la revaluación del Inventario de Activos Biológicos (Semovientes) que pasan a Producción y que se deprecian al 10% anual.

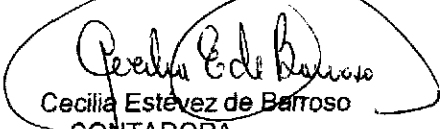
Inseminación Artificial: Se refiere a Costo de las Pajuelas de Inseminación, buscando siempre mejorar la calidad del hato, buscando crías fuertes de patas, ubres grandes y mantenidas para que en su tiempo produzcan mayor cantidad de leche y por períodos más largos; incluye también el proceso de extracción, congelamiento y transferencia de embriones

Costos Indirectos: Esta cuenta contable registra todos los demás costos que no se aplican a los rubros anteriores pero son parte del Costo de Producción, aquí tenemos entre otros:

Compras de aserrín y transporte para corrales de terneras y vacas, máquinas alquiladas, materiales y transporte para mantenimiento de caminos, drenajes, obras de riego; energía eléctrica; materiales para limpieza y desinfección del ordeño mecánico, gasto del 12% IVA de las partidas gravadas.

GASTOS DE ADMINISTRACION: Son gastos que se incurren principalmente para la administración de la compañía: Honorarios Comisario, y eventualmente Abogados, mantenimiento y suministros de oficina, servicios básicos, impuestos y contribuciones, materiales de aseo y limpieza, depreciación de Muebles y Enseres, Equipos de oficina y computación se incluyen intereses y comisiones.

Quito, 10 de Abril del 2017


Cecilia Estévez de Barroso
CONTADORA