

**SOCIEDAD AGROPECUARIA
CALLO MULALO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015**

Sociedad Agropecuaria Callo Mulaló S. A. se constituyó el 25 de Julio de 1.985, con domicilio principal en la ciudad de Latacunga, Provincia de Cotopaxi, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima Primera del Cantón Quito del Dr. Rodrigo Salgado Valdez, y tiene como principal actividad económica la Producción Agrícola-Ganadera, particularmente la venta de leche cruda.

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 2015 el total de Ingresos Ordinarios fue de US\$ 663.001 por la venta de 1.168.606 litros de leche a un promedio de 97.384 litros mensuales y 3.202 litros diarios y por la venta de ganado, nacimiento de terneras nuevas y revaluación de Semovientes en Producción. (Otros Ingresos por 90.493) El Costo de Producción de US\$ 635.598 y Gastos de Administración de US\$ 50.294. El resultado del Ejercicio 2015 es una Utilidad de US\$ 67.601,41

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 terneras.

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 18 a 20 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 Administración y Casa, 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 2015 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

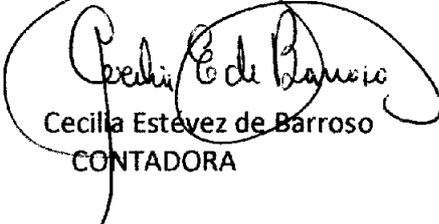
Costos Indirectos: Esta cuenta contable registra todos los demás costos que no se aplican a los rubros anteriores pero son parte del Costo de Producción, aquí tenemos entre otros: Compras de aserrín y transporte para corrales de terneras y vacas, máquinas alquiladas, materiales y transporte para mantenimiento 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 Gerente, Auditor Externo, Comisario, y eventualmente Abogados (En 2015 juicios de concesión de aguas), 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 y la casa de la hacienda, incluye intereses y comisiones principalmente por pagos atrasados de servicios e impuestos al Servicio de Rentas Internas.

EVENTOS POSTERIORES: Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros definitivos, hubo necesidad de hacer una Declaración Sustitutiva del Impuesto a la Renta por aplicación de la Utilidad para el 15% a Trabajadores e Impuesto a

la Renta. No se han registrados otros eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros o que requieran ser revelados.

Quito, 15 de Abril del 2.016



Cecilia Estévez de Barroso
CONTADORA