

AGROSANPATRICIO CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

Nota 1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Caja Bancos

Corresponde a la recaudación por ventas correspondiente al año 2014
En enero del 2015. Valor en Bancos \$4619.75

Nota 2

REALIZABLE

Inventario Productos Terminados

En esta cuenta se registra el producto lácteo que por motivos varios no fue entregado al cliente este producto se mantiene en congelación para el envío posterior generalmente para análisis de laboratorio

Inventario Repuestos, Herramientas y Accesorios

En esta cuenta se registran las compras de materiales indirectos que se utilizan en el mantenimiento de equipos e instalaciones. Los valores son resultado del sistema y el levantamiento de inventario físico

Nota 3

PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados

Credito Tributario Renta

Esta cuenta esta conformada por la diferencia entre el valor a la renta que se genero en retenciones de clientes y el causado al finalizar el año. Saldo al 31-dic-2014 \$124.45

Nota 4

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Depreciable

Esta constituido por todos los bienes necesarios para el proceso productivo, administrativo y de ventas
Los bienes se clasifican en:

Vehiculos (Tractor)	\$ 48,300.00
Maquinaria	\$ 9,525.00
Muebles y Equipos de Oficina	\$ 720.31
	<u>\$ 58,545.31</u>

Depreciación Acumulada

En esta cuenta se registran las depreciaciones de los activos fijos de acuerdo a su vida útil estimada.

Deprec. Acida. Vehiculos	\$ 48,300.00
Deprec. Acida. Maquinaria	\$ 1,552.27
	<u>\$ 49,852.27</u>

Activos Biologicos

En esta cuenta se registra el inventario de ganado que se mantiene

Activos Biologicos	\$ 50,200.00
Deprec. Acum. Activos Biologicos	\$ 6,189.58
	<u>\$ 56,389.58</u>

Nota 5

PASIVO CORTO PLAZO

Proveedores

En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago por compras de materiales, bienes y servicios con corte al 31-dic-2014. El monto asciende a \$46283.88

Préstamos Accionistas o Socios

En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago por prestamo del Socio Sr. Segundo Zarate
Saldo al 31-dic-2014 \$ 88,386.61

Nota 6

CAPITAL APORTES Y RESERVAS

Resultados Acumulados

Ejercicios Anteriores

Corresponde a la utilidad y perdida acumulada de los ejercicios comprendidos desde el 2012 cuyos montos son los siguientes

Utilidad Acumulada	3003.42
Perdida Acumulada	29415.36

Patrimonio Neto

Al aperturarse una contabilidad esta necesariamente debe contener saldos iniciales aportados por el o los propietarios, ya sea en bienes o en especies, este aporte viene a constituirse en el patrimonio, y corresponde al saldo determinado en el año 2014 \$100000.00

Nota 7

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas

Esta cuenta registra las ventas de productos lácteos terminados (producidos) por la compañía en este año

Total Ventas	\$ 93,247.41
--------------	--------------

Nota 8

COSTO DE PRODUCCION Y VENTAS

Costo de Producción

Esta constituido por los tres elementos principales del costo, necesarios para la elaboracion de los productos.

Materia Prima Utilizada	\$ 42,516.07
Mano de Obra Directa	\$ 20,090.83
Gastos Indirectos de Fabricación	\$ 10,294.73
(*) Costo de Producción	<u>\$ 72,901.63</u>

Nota 9

GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION

Gastos de Administración

Comprende todos los gastos necesarios para la administración del negocio:

Suministros y Materiales	\$ 113.00
Gastos Generales	\$ 1,685.26
Depreciaciones	\$ 9,718.53
Total Gastos de Ventas	<u>\$ 11,516.79</u>