

**AGROSANPATRICIO CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015**

**Nota 1**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

**Caja Bancos**

Corresponde a la recaudación por ventas correspondiente al año 2015  
 En enero del 2016. Valor en Bancos \$0

**Nota 2**

**REALIZABLE**

**Inventario Productos Terminados**

En esta cuenta se registra el producto lacteo que por motivos varios no fue entregado al cliente este producto se mantiene en congelación para el envío posterior generalmente para analisis 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 fisico

**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-2015 \$960.51

**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:

Vehículos (Tractor)	\$ 48,300.00
Maquinaria	\$ 5,095.96
	<u>\$ 53,395.96</u>

**Depreciacion Acumulada**

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

Deprec. Acida. Vehiculos	\$ 43,470.00
Deprec. Acida. Maquinaria	\$ 7,590.84
	<u>\$ 51,060.84</u>

**Activos Biologicos**

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

Activos Biologicos	\$ 52,650.00
Plantaciones Agricolas	\$ 1,351.40
Deprec. Acum. Activos Biologicos	\$ 6,189.58
	<u>\$ 60,190.88</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-2015. El monto asciende a \$4102.52

**Préstamos Accionistas o Socios**

En esta cuenta se registran los valores pendientes de pago por prestamo de socios al 31-dic-2015

Segundo Zarate	\$ 63,271.56
Danilo Zarate	\$ 1,451.14

**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	\$ 4,937.47
Perdida Acumulada	\$ 29,415.38

**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 2015 \$100000.00

**Nota 7**

**INGRESOS OPERACIONALES**

**Ventas**

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

Total Ventas	\$ 101,048.10
--------------	---------------

**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	\$ 18,443.40
Mano de Obra Directa	\$ 25,491.90
Gastos Indirectos de Fabricación	\$ 34,133.37
<b>(=) Costo de Producción</b>	<u>\$ 78,068.67</u>

**Nota 9**

**GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION**

**Gastos de Administración**

Comprende todos los gastos necesarios para la administración del negocio:

Mano de Obra	\$ 6,050.56
Suministros y Materiales	\$ 75.00
Gastos Generales	\$ 6,455.33
Depreciaciones	\$ 44.64
Total Gastos de Ventas	<u>\$ 6,574.97</u>