

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1. DATOS GENERALES**

La Compañía Lácteos Montufar PIC Montusanlac SA tiene su domicilio en la comunidad de Tesalia, parroquia La Paz, cantón Montufar, provincia del Carchi, institución creada mediante escritura pública de Sociedad Anónima y Resolución de la Superintendencia de Compañías mediante expediente Nro. 700270 de fecha 06 de enero de 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Montufar el día 19 de enero del año 2015

**NOTA 2. OBJETO SOCIAL**

El objeto social de la Compañía es el procesamiento y fabricación de productos derivados de la leche, tales como queso, yogur, manjar, entre otros.

**NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

En este periodo la compañía en lo referente a sus activos, se sujeta a los valores históricos, dando cumplimiento a la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad NIC1 – Presentación de Estados Financieros

**NOTA 4. ACTIVO DISPONIBLE**

El disponible está constituido por las cuentas Caja General y Bancos

- CUENTA CAJA GENERAL

Dinero en efectivo que corresponda a las ventas de los productos elaborados por la compañía, está bajo la responsabilidad de la Gerente General

- CUENTA BANCOS

La compañía para dar cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Compañías, las aportaciones entregadas por sus accionistas, los dineros productos de las ventas de los productos y dineros provenientes del préstamo de la corporación Financiera Nacional, son depositados en la cuenta corrientes Nro. 2100095486 del Banco Pichincha sucursal San Gabriel

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

Están conformadas por las cuentas por cobrar de los accionistas

- CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS

Los valores que se encuentran pendientes de cobro son por los productos que comercializan los accionistas

**NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Por ser el inicio de las actividades las construcciones se realizaron durante todo el año llegando a terminar a finales del mes de noviembre e iniciar con la producción del mes de diciembre

**NOTA 7. PASIVOS CORRIENTES**

Están constituidos por:

1. OBLIGACIONES A PAGAR.- Sueldo empleados y trabajadores correspondientes al mes de diciembre
2. OBLIGACIONES INMEDIATAS.- Son los pagos pendientes a:
  - Proveedores: deudas por servicios y materiales a crédito
  - Accionistas: Por aportes en maquinaria y equipos, y dinero en efectivo para la construcción
  - Proveedores de leche: Compra de materia prima para la producción

#### **NOTA 8. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**

Con respecto a las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, la compañía si realiza las retenciones en la fuente a sus proveedores, obligación que se cumple y está al día en sus obligaciones por pagar al estado

#### **NOTA 9. PRESTAMOS A LARGO PLAZO**

Por préstamo de la Corporación Financiera Nacional

#### **NOTA 10. GASTOS Y DEDUCCIONES**

Gerencia realiza cancelaciones de los gastos para la buena marcha de la compañía, solicitando el documento legal como es la factura y dando cumplimiento a lo planificado

#### **NOTA 11. INGRESOS**

Los ingresos que la compañía recibe se depositan en la cuenta corriente que mantiene la institución para luego realizar los pagos a los proveedores mediante la elaboración del cheque correspondiente

#### **NOTA 12. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Será la junta de accionistas quien analice el resultado obtenido durante este periodo, y por ser un año de inversión los ingresos por venta de los productos no se han realizado al cien por ciento

<b>DETALLE</b>	<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>ACTIVOS</b>	<b>618,340.42</b>	<b>478,236.63</b>
	<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>105,760.83</b>	<b>77,403.80</b>
Saldo efectivo	Caja	3,756.37	3,072.94
Valor conciliado	Bancos		56,372.68
Pendiente de cobro a varios clientes	Cuentas por cobrar		9,427.14
Saldo acumulado por retenciones que le han realizado a la empresa	Cred tributraio IR		8,531.04
Saldo cancelado por	Cuentas por cobrar accionistas		

mercaderías entregadas		29,228.99	
Valor por facturación cancelada en rol de pagos	Cuentas por cobrar empleados	196.86	
Saldo realizado por compras realizadas	Anticipo proveedores	5,178.69	
Garantías realizadas	Garantías	1,465.37	
Devengo de impuestos	Impuestos anticipados	3,259.62	
Ajuste por consumos realizados	Materiales de consumo interno	5,055.93	
Valor ajustado por cambio de accionistas	A costo amortizado	57,619.00	
	<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>509,489.16</b>	<b>400,832.83</b>
Saldo a valor razonable	Terrenos	53,011.50	53,011.50
Saldo a valor razonable	Edificios	295,271.03	295,271.03
Saldo a valor razonable	Maquinaria y equipo	189,533.45	102,175.82
Saldo a valor razonable	Equipo de oficina	3,875.34	
Saldo a valor razonable	Equipo de computo	1,967.38	
Método de línea recta al 5%	Dep Edificios	(14,716.14)	(29,479.69)
Método de línea recta al 10%	Dep Maquinaria y equipo	(18,416.64)	(20,145.83)
Método de línea recta al 10%	Dep Equipo de oficina	(387.52)	
Método de línea recta al 33.33%	Dep Equipo de computo	(649.24)	
	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>3,090.43</b>	
Ajuste por cierre de año	Cargos diferidos	3,090.43	
	<b>PASIVOS</b>	<b>407,612.16</b>	<b>319,414.41</b>
	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>207,612.16</b>	<b>134,229.21</b>
Saldo conciliado	Sobregiros bancarios	26,018.77	
Valor pendiente por	IESS por pagar		

aportes al IESS		1,034.45	554.01
A valor razonable	Proveedores por pagar	125.75	
A valor razonable	Proveedores por pagar leche	200.00	
Saldo valor actual	Accionistas por pagar	177,063.45	133,675.20
A valor razonable	SRI por pagar	3,169.74	
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>200,000.00</b>	<b>185,185.20</b>
A valor actual	Obligaciones con Instituciones financieras	200,000.00	185,185.20
<b>PATRIMONIO</b>		<b>210,728.26</b>	<b>158,822.22</b>
Aportes de socios	Capital	172,857.00	172,857.00
Ajuste por venta de acciones a la par	Acciones en tesorería	(57,619.00)	
Ajuste por venta de acciones a la par	Aportes de socios fundadores	87,619.00	30,000.00
Ajuste por venta de acciones a la par	Pérdidas acumuladas	(13,183.97)	(13,183.97)
Traslado de otras cuentas de capital	Utilidades acumuladas		21,055.23
Resultados del periodo	Utilidad del ejercicio	21,055.23	(51,906.04)

#### **APROBACIÓN DE BALANCES**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios según consta en el acta celebrada en la ciudad de Montufar el 29 de marzo del 2018.