

LIBERLAC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía LIBERLAC CIA. LTDA., es una empresa constituida en el Ecuador, Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia Guaytacama, con el Objeto Principal de la Producción e Industrialización de productos lácteos y todos sus derivados. Trabaja bajo el nombre Comercial de Lacteos Amazonas que es reconocido a nivel nacional, su mercado principal se enfoca a la Costa ecuatoriana, y sus productos estrellas son el Yogurt de diferentes sabores y el Queso Amazonas.

Se constituyó el 26 de enero del 2009 con nueve socios, obtuvo la aprobación de la Superintendencia de Compañías el 6 de febrero del 2009, y se inscribió en el Registro Mercantil el 19 de febrero del 2009, pudiendo sacar el Registro Unico de Contribuyentes número 0591717324001.

2. BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- a. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- b. La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento.
- c. La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.
- d. Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011. La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, son políticas que nos ayudaran a cambiar el estilo de vida de la compañía, y fomentar en el desarrollo de la compañía.
- e. Lo que en el período del 2012 se aplicó con NIIF son la incorporación de dos nuevos estados financieros: El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y El Estado de Flujo de Efectivo, también se incrementó las notas a los Estados Financieros y la conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.
- f. Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011 y 2012

- La Conciliación se realizó con los saldos del período 2011, y los movimientos del año 2012.

- No se realizó ajustes en el patrimonio debido a que se tuvo pérdida por efectos tributarios, aunque operacionalmente se obtuvo utilidad. Las cuentas utilizadas se presentan según el siguiente detalle:

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO: Es el saldo tanto en bancos como el efectivo con el que cuenta la compañía, resultado del saldo inicial más los ingresos y menos los egresos del período.

CUENTAS POR COBRAR: Son los valores por cobrar de las facturas emitidas en la venta de productos. Se partió del saldo del 2011 que fue cobrado en el 2012, y el saldo final corresponde al saldo por cobrar del 2012.

INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES: Es el saldo que se arrastra de años anteriores menos lo usado en el período 2012.

PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIA Y EQUIPO: Son los valores que corresponden al valor de la maquinaria con la que trabaja la compañía para la producción y venta de productos lácteos.

MUEBLES Y ENCERES: Son los muebles con los que cuenta la compañía.

TERRENO: Es el bien que adquirió la compañía para futura expansión.

DEPRECIACION ACUMULADA: Es el 10% del valor de los muebles y la maquinaria que constaba como saldo inicial del 2012.

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES: Es el saldo por pagar en las compras y gastos.

OBLIGACIONES POR PAGAR A LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA: Es el saldo por pagar por concepto de retenciones de diciembre del 2012.

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR: Partió del saldo final del 2011 que fue cancelado en el 2012, y el saldo final es el valor por pagar al SRI por concepto de impuesto causado a la renta por diferencia del anticipo determinado para el año 2012.

IESS POR PAGAR: Es el valor adeudado al Seguro Social de diciembre del 2012.

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR: Es el 15% calculado de la Utilidad del ejercicio que es adeudado a los trabajadores de la empresa.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO: Es el capital que consta en la Escritura de Constitución de la Compañía, el cual no ha tenido movimiento.

UTILIDADES RETENIDAS: Es el saldo de utilidades de ejercicios anteriores.

PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR: Es el valor que corresponde a la pérdida del año 2011.

PERDIDA DEL EJERCICIO: Es la diferencia de la utilidad del ejercicio 2012 menos el 15% a trabajadores y menos el impuesto causado a la renta por anticipo determinado.

INGRESOS

VENTAS 0%: Son los ingresos obtenidos por la venta de productos.

EGRESOS

COMPRAS: Son las adquisiciones de la materia prima para los productos lácteos.

SUELDOS Y SALARIOS: Son los valores de sueldos pagados a empleados.

BENEFICIOS SOCIALES: Corresponde a los pagos de décimos al trabajador.

APORTE AL IESS: Aporte Patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

PROMOCION Y PUBLICIDAD: Se considera todo los medios utilizados para dar a conocer los productos al consumidor.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES: Valor por arreglos realizados en las instalaciones y maquinarias de la compañía.

COMBUSTIBLES: Es el gasto de combustible utilizado para la maquinaria de la planta.

DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO: Es el 10% del valor de los muebles y la maquinaria que constaba como saldo inicial del 2012.

SUMINISTROS Y MATERIALES: Es el uso del inventario de suministros en el período 2012.

INTERESES BANCARIOS: Son los valores pagados a las instituciones financieras por concepto de intereses a los prestamos realizados.

4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios del 12 de julio del 2013, e incluye: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros.



Jadira García Almeida

CONTADORA

LIC. PROF. 34386

RUC: 1802096337001