

CRIACARM EN CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>ACTIVOS</u>	Notas	2012	2013
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	791,69	1.083,85
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	10.731,77	11.390,14
(-) Provision Cuentas Incobrables	4	(107,32)	(221,22)
Otras Cuantías por Cobrar	5	-	12.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	-	2.650,25
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11.416,14	26.903,02
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y Equipo	7	26.820,00	26.820,00
(-) Depreciacion Acumulada	7	(2.682,00)	(5.364,00)
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		24.138,00	21.456,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		24.138,00	21.456,00
TOTAL ACTIVO		35.554,14	48.359,02

CRIACARM EN CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>PASIVOS</u>	Notas	2012	2013
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	8	22.236,45	24.123,28
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administracion Tributaria	9	-	1.114,24
Impuestos a la Renta por Pagar del Ejercicio	10	355,06	2.676,22
Por Beneficios de Ley a Empleados	11	-	8.104,83
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	12	2.148,03	2.012,50
TOTAL PASIVO CORRIENTE		24.739,54	38.031,07
TOTAL PASIVO		24.739,54	38.031,07

CRIACARM EN CIA LTDA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

<u>PATRIMONIO</u>	Notas	2012	2013
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Reserva Legal	14	800,00	800,00
Ganancia del Periodo	15	9.214,60	8.727,95
TOTAL PATRIMONIO		10.814,60	10.327,95
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		35.554,14	48.359,02

CRIACARM EN CIA LTDA

ESTADO DE RESULTADOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	Notas	2.012	2.013
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Bienes	16	266.178,86	268.720,35
COSTOS OPERACIONALES			
Materiales		156.921,94	160.386,57
Mano de Obra		-	52.032,79
Otros Costos Indirectos		-	35.865,19
TOTAL COSTOS	17	156.921,94	248.284,55
UTILIDAD BRUTA		109.256,92	20.435,80
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION			
GASTOS ADMINISTRATIVOS	18	95.094,75	7.019,13
GANANCIA DEL EJERCICIO			
		14.162,17	13.416,67
15% Participacion Trabajadores		2.148,03	2.012,50
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		12.014,14	11.404,17
Impuesto a la Renta		2.799,54	2.676,22
UTILIDADES A DISTRIBUIR		9.214,60	8.727,95

CRIACARMEN CIA LTDA
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTUR CAPITAZL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	800,00	800,00	0,00	0,00	9.214,60	10.814,60
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				9.214,60	-9.214,60	
PAGO DIVIDENDOS				-9.214,60		
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013					8.727,95	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES 2013						
IMPUESTO RENTA 2013						
RESERVA LEGAL						
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	800,00	800,00	0,00	0,00	8.727,95	10.327,95

CRIADERO EL CARM EN CRIACARM EN CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo principal es efectuar **Actividades Relacionadas con la Agricultura y Ganadería.**

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos: Se registran cuando se efectúa la transferencia del bien y respectiva emisión de factura.

Valuación de Provisión Cuentas Incobrables: La Compañía tiene la política de provisionar anualmente el 1 % del saldo de Cuentas por Cobrar.

Valuación de Propiedades Maquinaria y Equipo: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, maquinaria y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada 40 para edificios, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Corresponde al dinero que la empresa posee al finalizar el ejercicio fiscal, el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias. Este dinero está Depositado en las cuentas corrientes del Banco Pichincha y Produbanco.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas Por Cobrar Clientes	10.731,77	11.390,14
(-) Provision Ctas Incobrables	(107,32)	(221,22)
	<hr/>	<hr/>
	10.624,45	11.168,92

Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Otras Cuentas Por Cobrar	-	12.000,00
	<hr/>	<hr/>
	-	12.000,00

Este valor representa a un préstamo otorgado a los Accionistas.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	-	2.650,25
	<hr/>	<hr/>
	-	2.650,25

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores que le retuvieron por concepto de Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta al momento de la Venta durante el ejercicio fiscal.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedades Plantas y Equipo es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Maquinaria y Equipo	26.820,00	26.820,00
(-) Depreciacion Acumulada	(2.682,00)	(5.364,00)
	<hr/>	<hr/>
	24.138,00	21.456,00

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar Proveedores es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	22.236,45	24.123,28
	<hr/>	<hr/>
	22.236,45	24.123,28

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen de Obligaciones por Pagar a la Administración tributarias es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Con la Administracion Tributaria	-	1.114,24
	<hr/>	<hr/>
	-	1.114,24

Son todos los valores que corresponden a las Retenciones en la Fuente del IVA y a las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta; en las compras realizadas a proveedores, los cuales serán pagados a la Administración Tributaria.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2013 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	..Diciembre 31 ...	
	2012	2013
Utilidad neta Antes de participación a trabajadores	14.162,17	13.416,67
(-) 15% Participacion Trabajadores	(2.148,03)	(2.012,50)
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IM PONIBLE)	12.014,14	11.404,17
Impuesto a la renta causado cargado a resultados	2.799,54	2676,22

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Impuesto a la Renta por Pagar es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	355,06	2.676,22
	<hr/>	<hr/>
	355,06	2.676,22

Son los valores correspondientes al cálculo del 22% sobre las ganancias del ejercicio 2013 (Ingresos – Gastos) una vez descontado el 15% de participación Trabajadores. Dinero que será cancelado a la Administración Tributaria como aportación de Impuesto a la renta de empresas.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A EM PLEADOS

Un resumen de Obligaciones Corrientes por Beneficios de Ley a Empleados es como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
por Beneficios de Ley a Empleados	-	8.104,83
	<hr/>	<hr/>
	-	8.104,83

Corresponde a los valores de rol de pagos del mes de Diciembre del 2013 el mismo que será cancelado los primeros días de Enero del 2014. Además, consta en esta cuenta otros beneficios pendientes de pago.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades líquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Participacion a Trabajadores de Utilidades	2.148,03	2.012,50
	<hr/>	<hr/>
	2.148,03	2.012,50

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste en 800 acciones/participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Capital Social	800,00	800,00
	<hr/>	<hr/>
	800,00	800,00

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Reserva Legal	800,00	800,00
	<hr/>	<hr/>
	800,00	800,00

Por decisión de la Junta, en este periodo no se calculo la Reserva Legal.

15. RESULTADO DEL EJERCICIO

Los resultado del ejercicio fiscal del año 2012 y 2013 como diferencia de ingresos y Egresos. Se detalla a continuación:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Ganancia Neta del Periodo	9.214,60	8.727,95
	<hr/>	<hr/>
	9.214,60	8.727,95

ESTADO DE RESULTADOS

16. INGRESOS OPERACIONALES

Son todos las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la TRANSFERENCIA DEL BIEN, se puede observar un leve incremento en los ingresos.

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Venta de Bienes	266.178,86	268.720,35
	<hr/>	<hr/>
	266.178,86	268.720,35

17. COSTOS OPERACIONALES

Son todos los costos atribuibles a las operaciones generadoras de Ventas, a continuación se detalla los saldos comparativos:

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Costos de Operación	156.921,94	248.284,55
	<hr/>	<hr/>
	156.921,94	248.284,55

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos administrativos de la institución a este ejercicio fiscal.

	.... Diciembre 31....	
	2012	2013
Gastos Administrativos	95.094,75	7.019,13
	<hr/>	<hr/>
	95.094,75	7.019,13

Existe una clara diferencia en los saldos entre 2012 y 2013, esto es debido a que en el año 2012, se sumaron los costos de Mano de Obra y los Otros Costos Indirectos de Producción; a los gastos administrativos.



Maria Herdoíza
Contador Publico
CI 171652888001