

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 1 de agosto de 31 de diciembre del año 2013

(Todos los valores están expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

1. INFORMACION GENERAL.

CAMPO FENIX MANEJO HIDRICOS CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, se constituyó el 31 de julio del 2013 y empezó a operar en septiembre del 2013. Esta domiciliada en la ciudad de Guayaquil. Sus actividades principales son el diseño, planificación e instalación de sistemas de riego y ventas al por mayor y menor de maquinaria, motores y accesorios incluso partes y piezas para sistemas de riego.

2. BASES DE ELABORACION.

Los Estos estados financieros e han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en USD dólares que es la unidad monetaria del Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar. El impuesto a la renta por pagar está basado en la ganancia fiscal del año 2013, la tasa de impuesto a la renta para el año 2013 es del 24%. Las partidas contables no han requerido ajustes que generen impuestos diferidos.

Propiedades, planta y equipo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

- a) Inmuebles 5% anual
- b) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- c) Vehículos, equipos de transporte, equipo caminero móvil, equipos de computación 20% anual

Inventarios.

El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas se realizan al contado y a crédito de 30 días. Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes se considera cobrable y no tienen intereses. Se ha aplicado una tasa de incobrabilidad del 1% sobre el saldo lo cual es permitido por las leyes tributarias del Ecuador.

Cuentas comerciales por pagar.

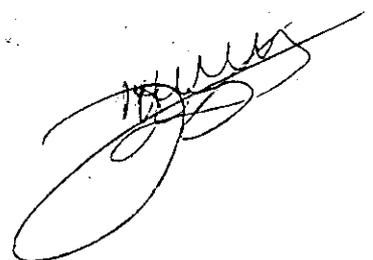
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados.

Al 31 de diciembre la empresa cuenta con ocho empleados con un promedio de menos de noventa días de trabajo, por lo cual la gerencia no consideró necesario hacer un estudio actuarial para efectuar la provisión de los costos de jubilación patronal.

4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Sep - Dic 2013
	USD
Ventas de accesorios para sistemas de riego y otros materiales de uso agrícola	458,581.67
	<u>458,581.67</u>



5. GASTOS POR IMPUESTOS Y PARTICIPACION EN LAS GANANCIAS

Sep - Dic 2013
USD

Utilidad antes de impuestos y participación de empleados		33,074.76
Menos 15% participación de trabajadores		<u>4,961.21</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		28,113.55
Más gastos no deducibles		<u>4,018.09</u>
Utilidad gravable		32,131.64
22% Impuesto a la renta	7,068.96	
Menos: 10% inversión de \$ 21.969,93	<u>2,196.90</u>	<u>4,872.06</u>
		23,241.49

De acuerdo a leyes laborales del Ecuador los empleados tienen derecho al 15% de las utilidades de la compañía. La utilidad menos el 15% da como resultado la utilidad antes de impuesto a la renta. De acuerdo a las leyes tributarias, para calcular la utilidad gravable se debe sumar los gastos no deducibles a la utilidad antes de impuesto a la renta. El impuesto a la renta corresponde al 22% de la utilidad gravable. La compañía decidió reinvertir USD \$ 21.969,93 de la utilidad en la compra de equipos; de acuerdo a las leyes tributarias el 10% de la reinversión de la utilidad, es deducible de pago del impuesto a la renta.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

2013
USD

Deudores comerciales	22,611.21
Compañías relacionadas	35,645.68
Empleados	7,773.73
Anticipos a proveedores	37,059.15
Impuestos	8,774.40
Otras cuentas por cobrar	<u>10,448.47</u>
	122,312.64

7. INVENTARIOS.

2013
USD

Accesorios para sistemas de riego y otros materiales de uso agrícola	112,996.07
--	------------

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

	Muebles y Equipos	Maquinaria	Total
	USD	USD	USD
Costo			
1 de septiembre del 2013	0.00	0.00	0.00
Adquisiciones	2,285.28	73,024.00	75,309.28
31 de diciembre del 2013	2,285.28	73,024.00	75,309.28
Depreciación acumulada			
1 de septiembre del 2013	0.00	0.00	0.00
Depreciación anual	48.95	1,343.93	1,392.88
	48.95	1,343.93	1,392.88
Valor en libros			
31 de diciembre del 2013	2,236.33	71,680.07	73,916.40

9. CUENTAS POR PAGAR

	2013
	USD
Anticipos de clientes	192,765.37
Proveedores	115,329.52
Gastos por pagar	10,399.29
Seguridad Social y Leyes Laborales	8,115.77
Impuestos	6,324.92
otras cuentas por pagar	39,893.18
	372,828.05



Los anticipos de clientes corresponden a valores entregados por anticipo a contratos instalación de sistemas de riego.

10. CAPITAL EN ACCIONES.

El saldo al 31 de diciembre del 2013 comprende 1000 participaciones con un valor nominal de un dólar cada una.

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

	2013
	USD
Caja General	571.51
Caja Chica	264.55
Banco Pichincha cta. Cte. # 2100045942	86,836.36
Banco Pichincha cta. de ahorro # 2200954769	<u>400.00</u>
	88,072.42

12. OTROS HECHOS A REVELAR.

La compañía no tiene litigios judiciales que se estén ventilando en juzgados nacionales e internacionales

David Larreategui
CAMPO FENIX
NCHA

