

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2014

(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 2014, la tasa de impuesto a la renta para el año 2014 es del 22%. 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 (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- b) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual
- c) Vehículos, equipos de transporte, equipo caminero móvil 20% anual.
- d) Equipos de cómputo y software 33% 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 2014 el saldo de las cuentas por cobrar a clientes se considera cobrable y no tienen intereses.

**Cuentas comerciales por pagar.**

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

**4. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

	USD
Ventas de proyectos de riego	1,089,086.16
Asesoría técnica	35,000.00
Ventas de materiales y accesorios para riego	745,108.40
	<u>1,869,194.56</u>

**5. GASTOS POR IMPUESTOS Y PARTICIPACION EN LAS GANANCIAS**

	USD
Utilidad antes de impuestos y participación de empleados	58,681.37
Menos 15% participación de trabajadores	<u>8,802.21</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	49,879.16
Más gastos no deducibles	<u>5,633.23</u>
Utilidad gravable	55,512.39
Menos impuesto a la renta 22%	<u>12,212.73</u>
Utilidad Neta	37,666.43

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.

#### 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

	USD
Deudores comerciales	217,183.16
Empleados	6,714.36
Anticipos a proveedores	119,955.30
Impuestos	47,676.86
Otras cuentas por cobrar	7,721.56
	<u>399,251.24</u>

#### 7. INVENTARIOS.

	USD
Inventario de proyectos en proceso	445,181.36
Accesorios para sistemas de riego y otros materiales de uso agrícola	161,218.50
Importaciones en tránsito	41,258.00
	<u>647,657.86</u>

#### 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

	USD	USD	USD	USD
	Muebles y Equipos	Equipo de Computo	Maquinaria	Total
<b>Costo</b>				
1 de enero del 2014	1,016.28	1,269.00	73,024.00	75,309.28
Adquisiciones	771.20	1,359.00	51,539.14	53,669.34
31 de diciembre del 2014	<u>1,787.48</u>	<u>2,628.00</u>	<u>124,563.14</u>	<u>128,978.62</u>

**Depreciación acumulada**

1 de enero del 2014	18.63	30.32	1343.93	1,392.88
Depreciación anual	105.83	803.85	9,593.60	10,503.28
	<u>124.46</u>	<u>834.17</u>	<u>10,937.53</u>	<u>11,896.16</u>
<b>Valor en libros</b>				
31 de diciembre del 2014	<u>1,663.02</u>	<u>1,793.83</u>	<u>113,625.61</u>	<u>117,082.46</u>

**9. CUENTAS POR PAGAR****Corto Plazo:**

	USD
Anticipos de clientes	692,422.76
Proveedores	122,859.76
Seguridad Social y Leyes Laborales	20,555.68
Impuestos	14,623.96
Oras cuentas por pagar	<u>7,281.97</u>
	<u>857,744.13</u>

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

**Largo Plazo:**

	USD
Otras cuentas por pagar	<u>249,890.13</u>
	<u>249,890.13</u>

**10. CAPITAL EN ACCIONES.**

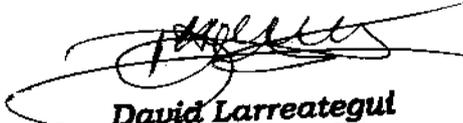
El saldo al 31 de diciembre del 2014 comprende 1000 participaciones con un valor nominal de veinte y dos 98/100 dólares cada una. Durante el año 2014 se incrementó el capital social en USD \$21.980, este valor se tomó de las utilidades no distribuidas, el mismo que fue aprobado por la Junta General de Accionistas.

**11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

	USD
Caja General	350.23
Caja Chica	264.55
Caja Arroba Manuel	300.00
Caja Vera Richard	350.00
Caja Eloy Plaza	200.00
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100045942	2,485.84
Banco Pichincha Cta. Ahorro 2200954769	1,600.00
	<hr/>
	5,550.62

**12. OTROS HECHOS A REVELAR.**

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

  
**David Larreategui**  
**CAMPO FENIX**