

NOTAS EXPLICATIVAS.

Al concluir el Ejercicio económico 2012, la empresa CAMPOSANTO JARDINES DEL EDEN S.A. al 31 de Diciembre del 2012 presenta sus Estados Financieros, resultados de operaciones y flujos de efectivo con los requerimientos aplicados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, así como:

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultado Integral.

Estado de Evolución y Cambios del Patrimonio.

Estado de Flujo de efectivo.

La compañía CAMPOSANTO JARDINES DEL EDEN es una sociedad anónima, constituida en la República del Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en U. S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las mismas que son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y bancos.- Constituye efectivo en caja y depósitos en bancos.

	2012	2011
Caja	42.250	37.073
Banco	5.633	13.761
Total efectivo	<u>47.884</u>	<u>50.834</u>

Inventarios.- con respecto a inventario podemos notar los siguientes movimientos 2011-2012

	2012	2011
Inventario suministros y materiales	9.990,00	10.511

Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por cobrar.- Las variaciones se detallan a continuación.

	2012	2011
Documentos por cobrar	263.119	233.924
Anticipos a proveedores	6.450	46.262
Empleados	47.385	29.007
Relacionados	458.390	782.036
Total cuentas por cobrar	775.344	1.094.229

Pagos Anticipados.- el detalle de los pagos anticipados al 31 de diciembre de 2012.

	2012	2011
Retenciones en la fuente	7.885,51	
Retenciones de iva	5.649,65	
TOTAL	13.535,16	

Propiedad planta y equipos.- la propiedad de planta y equipos que comprende terrenos, inmuebles, maquinarias y equipos, equipos de computación, vehículos, muebles y enseres, tienen un valor de:

Activos	\$18.922.697,00
-Depreciación	412.214,00
TOTAL	\$ 18.510.483,00

Activos Diferidos.- Los activos diferidos tenemos el siguiente detalle:

	2012	2011
Gastos constitución	89.313	89.313
Amortización acumulada	(89.313)	(80.382)
TOTAL		8.931

Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.- Estas cuentas han tenido las siguientes variaciones:

	2012	2011
Cuentas por pagar proveedores	63.507	71.819
Compañías relacionadas	11.301	37.654
Otras	24.550	265.679
TOTAL	99.359	375.152

Compañías Relacionadas.-

	2012	2011
Accionistas	133	10'292.110
Empresas	8'800.151	
TOTAL	8'800.284	10'292.110

Gastos acumulados por pagar.- al 31 de diciembre los gastos acumulados por pagar es como sigue:

	2012	2011
Las provisiones por pagar, impuesto a la renta retenciones en la fuente y otros	334.714,67	82.354

Otros pasivos corrientes: dentro de los pasivos corrientes tenemos:

	2012
Cuentas por pagar empleados	78.572
Anticipos de clientes	6'041.249
Consecciones por pagar	2'808.778
Otras ctas por pagar	270.040
TOTAL	9'198.639

Con respecto a la cuenta de capital, reservas y aportes a las futuras capitalizaciones, sus movimientos lo podemos ver en el respectivo formulario de evaluación de patrimonio.



ING GALO ALCIVAR

GERENTE GENERAL



ING SANDRA LOPEZ

CONTADOR.