

CAMOBO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al: **31/12/2012** (en Dólares)

Elaborado en: **MARZO/2013**

NOTA i. OPERACIONES

CAMOBO S.A. está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde 1991 cuya actividad predominante es la Fabricación de partes de Calzado. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Fernando Miño.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de CAMOBO S.A., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

CAMOBO S.A. está constituida legalmente desde el 13 de Noviembre de 1991, fue inscrita en el SRI el 18 de Marzo de 1992, e inició "operaciones productivas normales" desde el 13 de Noviembre de 1991; desde entonces, y con las singularidades de cada ejercicio económico la empresa ha venido evolucionando.

El periodo de la presente información financiera comprende desde el 01-01-2012 hasta el 31-12-2012

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada, la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual. ("...conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable..."¹).

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33%
	Muebles Enseres	10%
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) *LEGISLACIÓN TRIBUTARIA*

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", por lo que CAMOBO S.A. ha venido cumpliendo a cabalidad con dichas funciones generando, recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	630,060.54
ACTIVO NO CORRIENTE	12,889.51
SUMAN	642,950.05

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

EFFECTIVO & EQUIVALENTES	1,000.00	Nota a
ACTIVOS FINANCIEROS DOC&CTASxCOB CLI.	257,544.25	Nota b
INVENTARIOS	3,753.17	Nota c
SERVICIOS & OT.PAGOS ANTICIPADOS	265,919.59	Nota b
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	101,843.53	Nota c
SUMAN	630,060.54	

Nota a: A fin de coordinar el flujo de información requerido por el SRI, la Caja Chica es utilizada como reposición ocasional de gastos menores y no registra saldo.

El saldo del banco corresponde al valor conciliado de la Cuenta Corriente; la Cta.Cte. pertenece a CAMOBO S.A. a la fecha de corte la Cta. Cte. 2080002044 en el Produbanco está sobregirada.

Nota b: Corresponden al saldo que adeuda el cliente Plasticaucho Ind., la política de crédito fue de 60 d/p. Adicionalmente representan los valores que la empresa ha entregado en beneficio de empresas relacionadas con la Gerencia, como avances, retiros y pagos realizados en beneficio de socios y otros.

Nota c: Son los saldos del inventario de materia prima y productos en proceso.

Nota d: Son los valores entregados como garantía de arriendo y otros.

Nota c: Corresponden a los saldos a favor de la empresa por parte de la administración tributaria, incluye el saldo del crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado producido por el IVA Pagado en las adquisiciones, que no es posible compensarlo porque el IVA Cobrado es retenido por nuestro cliente “exportador”; así como los saldos de Retenciones en Renta, que los clientes realizan a la compañía, estos valores se utilizarán en la liquidación del Impuesto a la Renta, al igual que el anticipo.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

MyE Muebles y Enseres	574.22
MyE Maquinaria y Equipo	49,278.05
Equipo de Cómputo	407.14
Vehículo	16,329.46
Depreciación Acumulada	-54,099.81
SUMAN	12,489.51

Contabilidad efectuó la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	315,221.65
OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS	64,701.69
OBLIGACIONES CON EL SRI	4,396.14
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	104,878.14
CUENTAS X PAGAR PROVEEDORES	22,190.12
SUMAN	511,387.74

NOTA 2-1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponden a los saldos adeudados a proveedores como Sintofil y cuya obligación será conciliada.

NOTA 2-2. OBLIGACIONES INST. FINANCIERAS

A la fecha la compañía adeuda al Produbanco por sobregiro a la cuenta.

NOTA 2-3. OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Son los valores adeudados al SRI por Impuestos Retenidos en Renta e IVA:

NOTA 2-4. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Corresponde al saldo de las cuentas de reservas o provisiones para obligaciones laborales, es posible que existan desviaciones en las estimaciones, producidas por cambios en la legislación laboral y días efectivamente laborados por el personal, debiendo considerarse la antigüedad del personal.

NOTA 2-5. CUENTAS X PAGAR PROVEEDORES

Son los saldos que la compañía adeuda a proveedores de materiales

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

CAPITAL	960.00	Nota a
RESERVAS	23,228.17	
RESULTADOS ACUMULADOS	60,244.59	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	47,129.55	
SUMAN	131,562.31	

Nota a: Este saldo constituye el 100% del capital suscrito y pagado de la empresa, el monto cumple con lo dispuesto por la Intendencia de Compañías.

INGRESOS Y EGRESOS

NOTA 4. INGRESOS

Un resumen por clasificación en el Balance es como sigue:

Ventas de servicios Aparados	1'036,528.23	Nota a
Ventas de otros servicios	22,506.05	Nota a
<hr/>		
SUMAN	1'059.034.28	

Nota a: Estos valores corresponden a los servicios facturado, durante el año analizado, por concepto de cortes aparados, horas extras y servicio de aparato, de cortes en los distintos modelos que PISA produce.

NOTA 5. EGRESOS

Un resumen por agrupación para la declaración del impuesto a la renta es:

501	Costos operativos		560,578.17
50101	Compras de material (C. Directo)	482,921.40	
50104	Compras Serv.Trans.Fabric.Honor.	77,656.77	
502	Gastos Operativos Admin.		451,326.56
50201	Sueldos Salarios Admón. y Control	287,534.72	
5020	Aportes a la seguridad social	35,068.54	
5020	Beneficios Sociales	75,290.74	
50203	G. Arriendos	4,785.00	
5020	G. Seguros	453.79	
5020	G. Transporte	1,305.00	
50205	G. Gestión Var.Func.	1,807.60	
50202	G. Servicios Públic.(Teléf.Agua,Luz)	3,103.35	
50206	G. Impts/Contrib/C.Chica	7,406.80	
50208	G. Depreciaciones Mueb.yEns.	5,654.44	
50207	G. Financieros	2,395.40	
50209	G. Grl.No Deducibles	6,406.80	
<hr/>			
T O T A L			1'011,904.73

Todos los gastos están debidamente respaldados con sus respectivos documentos de descargo que reposan en los archivos de la empresa.



cp@ Dr. Mauro Urrutia U.
CONTADOR