

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013: "CAMACHOCO" S. A.

De acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**, se ha elaborado las siguientes notas explicativas del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013. Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos.

Estas Cuentas Anuales de **CAMACHOCO S.A.**, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Cuentas Específicas:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS
De acuerdo a nuestra revisión a las conciliaciones, estas se encuentran conciliadas al 31 de Diciembre del 2013 sustentados así:

Nombre Banco	Cta. Cte.	Saldo contable	Saldo Banco	Diferencia	Observación
Pichincha	3100448804	132.594,33	133.082,56	488,23	Ch girado no cobrado
Internacional	196-060114-9	60.653,36	81.504,75	20.851,39	Ch girado no cobrado
Suman.....		193.247,69	214.587,31	21.339,62	

Vale indicar que la diferencia citada en resumen es por cheques girados y no cobrados al cierre del ejercicio pero se encuentra dentro de los parámetros de fechas respectivos.

ACTIVOS FINANCIEROS:**INVERSIONES EN POLIZAS**

Nombre Banco	INVERSIONES	Saldo contable	Saldo Banco	Diferencia	Observación
PROCREDIT	CERTIFICADO A PLAZO	26.210,67	26.210,67	0,00	VENCE 20/02/2014
Internacional	CERTIFICADO A PLAZO	80.000,00	80.000,00	0,00	VENCE 05/01/2015
Internacional	CERTIFICADO A PLAZO	130.000,00	130.000,00	0,00	VENCE 14/10/2014
Suman.....		236.210,67	236.210,67	0,00	

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS:

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldos) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Otras cuentas por cobrar relacionadas	2.722,48
Clientes Relacionados	18.003,68
Total.....	20.726,16

CAMACHOCO S.A., analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2012 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar.

3.-INVENTARIOS



Se validó la cuenta en referencia clasificada así:

Tipo o Grupo	Valor
Materia prima	12.235,62
Productos en Proceso	21.949,79
Suministro y materiales	2.580,82
Suman según Inventario.....	36.766,23

De acuerdo aplicación en NIIF se valora con el método promedio ponderado:

4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las principales normas de valoración utilizadas por CAMACHOCO S.A en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos.

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

Las cuentas que conforman propiedad, planta y equipos se encuentran desglosadas de la siguiente manera:

Tipo de Activo	01/01/2013	ADICIONES	31/12/2013
Terreno	2.870,44	0,00	2.870,44
Edificios	69.473,90	0,00	69.473,90
Maquinarias	122.138,38	2.542,82	124.681,20
Muebles y Enseres	8.063,19	2.158,40	10.221,59
Botes, Barcasas	15.929,03	0,00	15.929,03
Vehículos	39.199,12	59.089,34	98.288,46
Equipos Computac.	2.709,00	0,00	2.709,00
Otras propiedades	89.000,00	0,00	89.000,00
Deprec. Acum.	-135.944,47	-24.471,89	-160.416,36
			0,00
Suman.....	213.438,59		252.757,26

5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este rubro existe 1 cuenta que arrastra saldos desde años por cobrar a una empresa relacionada, las mismas que ascienden a US\$ 429.789,01. Que van ser recuperadas a partir del año 2014.



Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:
La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF y asciende a US\$ 719,700,08

Ganancias acumuladas

El capital social de CAMACHOCO S.A. se compone de 800 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

a) Capital Social

El patrimonio CAMACHOCO S.A. asciende al cierre del ejercicio 2013 a US\$ 988,825,90 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2013 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

7.- PATRIMONIO

Suman.....	79.885,29
Otros pasivos no corrientes	57.443,69
Desahucio	16.934,65
Jubilación Patronal	5.506,95
PASIVOS NO CORRIENTE	SALDOS AL 31-12-2013
Suman.....	124.077,74
Participación a Trabajadores	37.537,83
Por Beneficios de Ley a Empleados	17.814,75
IESS	1.610,48
Impuesto a la Renta del Ejercicio	49.299,25
Administración Tributaria	991,24
Instituciones Financieras	2.390,92
Cuentas por Pagar locales	-14.433,27
PASIVOS CORRIENTE	SALDOS AL 31-12-2013

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en 2 grupos:

6.- CUENTAS POR PAGAR

8.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

VENTAS DECLARACIONES DE VENTAS VS LIBROS

MES	VENTAS		LIBROS	DIFERENCIAS
	12%	0%		
ENERO	0,00	105.194,50	105.194,50	0,00
FEBRERO	0,00	114.646,58	114.646,58	0,00
MARZO	0,00	56.631,56	56.631,56	0,00
ABRIL	0,00	223.679,97	223.679,97	0,00
MAYO	0,00	46.660,75	46.660,75	0,00
JUNIO	0,00	162.558,33	162.558,33	0,00
JULIO	0,00	126.450,44	126.450,44	0,00
AGOSTO	0,00	51.327,27	51.327,27	0,00
SEPTIEMBRE	0,00	231.525,95	231.525,95	0,00
OCTUBRE	0,00	17.568,60	17.568,60	0,00
NOVIEMBRE	0,00	141.872,75	141.872,75	0,00
DICIEMBRE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	1.278.116,70	1.278.116,70	0,00

Otros Ingresos por rendimiento financiero:

Por rendimiento en certificados de depósitos asciende US\$ 7.242,42

COSTOS

Inventario Inicial de B. no producido por la compañía	2.176,44
Compras netas locales de B. no producidos por la Cia.	30.243,15
Inventario Inicial de Materia Prima	7.975,94
Compras netas locales Materia Prima	380.443,71
Inventario Final de Materia Prima	-12.235,62
Inventario Inicial de Productos en Proceso	35.120,00
Inventario Final de Productos en Proceso	-21.949,79
Mano de Obra Directa	140.817,37
Otros Costos Indirectos	284.000,46
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	846.591,66

Gastos Administrativos	186.743,04
Gastos Financieros	1.772,24





ECON. CARLA SACOTO DEL POZO
CONTADORA

21.5.12

SR. MARCO CHOCO ALCIVAR
GERENTE GENERAL DE CAMACHOCO S.A

[Handwritten signature]

UTILIDAD DEL EJERCICIO	250.252,18
15% Particip. Trabajadores	37.537,83
Impuesto a la renta	49.299,25
Utilidad Neta	163.415,10

9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL DE GASTOS 188.515,28