

CORDIGRICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

CORDIGRICO CIA. LTDA., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 27 de Octubre de 1993. Su actividad suscrita en el literal B, del párrafo 21 y 22 indica que puede realizar labores de compra-venta, permuta, enajenación, y arrendamiento de inmuebles. Para cumplir con su objetivo podrá contratar con entidades de derecho público o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social. De la misma manera, no podrá dedicarse a actividades referentes con el arrendamiento mercantil.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES, Continuación .../

El costo de ventas se determinó sobre la base de pagos efectuados por mantenimiento, y gastos relacionados directamente con el Edificio.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%

NOTA 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Cobrar , es como sigue:

Ivan Grijalva

**Diciembre 31,
2013**

300,00

300,00

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

Crédito Tributario

IR Impuesto retenido años Anteriores (i)

Anticipo Impuesto a la Renta (i)

**Diciembre 31,
2013**

1.053,23

1.393,60

33,02

Total

2.479,85

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NO APLICA)

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

ACTIVO:

Edificios

Terrenos

**Diciembre 31,
2013**

125.232,95

138.016,20

Total

263.249,15

DEPRECIACION ACUMULADA:

Edificios

Total

-

Total Propiedad, Planta y Equipo

263.249,15

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

**Diciembre 31,
2013**

Costo

Saldo Inicial

263.249,15

Adiciones

Retiros

Saldo Final

263.249,15

Depreciación

Saldo Inicial

Gasto Depreciación

Retiros

Saldo Final

-

NOTA 5. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

**Diciembre 31,
2013**

Gricobsa

2.117,76

Total

2.117,76

NOTA 6, PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

El resumen de Préstamos Accionistas, Bancarios y Otros, es como sigue:

**Diciembre 31,
2013**

Hugo Grijalva Garzón

555,44

Total

555,44

NOTA 7. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 450 participaciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 8. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

**Diciembre 31,
2013**

Impuestos y contribuciones

45,57

Intereses y multas tributarias

0,68

Otras gastos

1,13

Total

47,38

NOTA 9. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 22% Impuesto a la Renta

Diciembre 31,

	<u>2013</u>
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Perdida del Ejercicio	-47,38
(+) Gastos no Deducibles	1,81
Base Imponible	<u>-45,57</u>
15% Participación Trabajadores	-
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Perdida del Ejercicio	-47,38
(-) 15% Participación Trabajadores	-
Base Imponible	-47,38
22% Impuesto a la Renta	-
(-) IR Impuesto retenido años Anteriores	(i) -1.393,60
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(i) -33,02
Credito Fiscal a Favor	<u>1.426,62</u>
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	1.579,80
0.2% patrimonio-	526,71
0.2% total costos y gastos	0,09
0.4% total activo	1.053,00
0.4% ingresos	-
(-) Retenciones en la Fuente	<u> </u>
Anticipo al Impuesto a la Renta	1.579,80
Primer Abono Julio del 2014	789,90
Segundo Abono Septiembre del 2014	789,90