

CORDIGRICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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 parrafo 21 y 22 indica que puede realizar labores de compra-venta, permuta, enajenación, y arrendamiento de inmuebles. Para cumplir con su objetivo podra contratar con entidades de derecho publico 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,
2014

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,
2014

1.053,23

1.393,60

33,34

Total

2.480,17

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

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

ACTIVO:

Edificios
Terrenos

Diciembre 31,
2014

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,
2014**

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,
2014**

Gricobsa

2.554,03

Total

2.554,03

NOTA 6, PRESTAMOS ACCIONISTAS, BANCARIOS Y OTROS

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

**Diciembre 31,
2014**

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,
2014**

Impuestos y contribuciones

431,95

Útiles de Oficina

4,00

Total

435,95

NOTA 9. PROVISIONES FINALES

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

**Diciembre 31,
2014**

Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:

Perdida del Ejercicio	-435,95
(+) Gastos no Deducibles	1,81
Base Imponible	<u>-434,14</u>

15% Participación Trabajadores -

Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta

Perdida del Ejercicio	-435,95
(-) 15% Participación Trabajadores	-
Base Imponible	-435,95

22% Impuesto a la Renta -

(-) IR Impuesto retenido años Anteriores	(i)	-1.393,60
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(i)	-33,34

Credito Fiscal a Favor 1.426,94

Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta

Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	1.579,71
0.2% patrimonio-	525,84
0.2% total costos y gastos	0,87
0.4% total activo	1.053,00
0.4% ingresos	-
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-</u>

Anticipo al Impuesto a la Renta **1.579,71**

Primer Abono	Julio del 2014	789,85
Segundo Abono	Septiembre del 2014	789,85