CAMACHO ABAD CIA. LTDA. AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, para la presentación de estos estados financieros

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo

Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible a corto plazo y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

Propiedad, Planta y Equipo

Reconocimiento y Medición:

Propiedad, Planta y Equipo se reconocen como activos si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los costos de mantenimiento, son reconocidos en el estado de resultados cuando ocurren.

El método de depreciación, vida útil y valor residual son revisados en cada fecha de presentación de los estados financieros

Reserva Legal.- La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que presente mínimo el

20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Son registradas al momento de la entrega de los bienes comercializados y su correspondiente facturación, las ventas están gravadas con IVA tarifa 12%.

Impuesto a la renta corriente

Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

Costos financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cuál se incurren.

Los datos que reflejan los estados financieros son los siguientes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CAMACHO ABAD CIA LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
AÑO 2015

1	**ACTIVO**				66.367,86
1.1	**ACTIVO CORRIENTE**				
1.1.01	DISPONIBLE			2.000,00	
1.1.01.01	CAJA CHICA		2.000,00		
1.1.01.01.01	Caja	2.000,00			
1.1.01.02	BANCOS		0,00		
1.1.01.02.01	Bancos				
1.1.02	EXIGIBLE			65.616,96	
1.1.02.01	CLIENTES		60.861,29		
1.1.02.01.01	Clientes	60.861,29			
1.1.02.03	OTROS DIFERIDOS		4.755,67		
1.1.02.03.02	Retenciones Impuesto Renta	1.866,81			
1.1.02.03.03	Retenciones IVA	1.573,87			
1.1.02.03.04	IVA compras	237,75			
1.1.02.03.06	Anticipo Impuesto a la Renta	1.077,24			
1.2	**ACTIVO FIJO**			-1.249,10	
1.2.01	ACTIVO FIJO TANGIBLE		-1.249,10		
1.2.01.01	Muebles y Enseres	7.555,97			
1.2.01.02	Maquinaria y equipo	664,90			
1.2.01.03	Equipo de Computacion	3.256,62			
1.2.01.04	Vehiculos	40.820,07			
1.2.01.07	Depreciion Acumulada PPE	-53.546,66			

2	**PASIVO**				5.231,84
2.1	**PASIVO CORRIENTE**			2.143,65	
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		0,00		
2.1.01.01	Proveedores por Pagar				
2.1.01.05	JPSPORT MARKETING				
2.1.03	OBLIGACIONES LABORALES		2.143,65		

2.1.03.01	Sueldos por Pagar	1.730,78		
2.1.03.02	Seguro Social	412,87		
2.1.04	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS			3.088,19
2.1.04.01	RETENCIONES IMPUESTO RENTA		140,88	
2.1.04.01.01	1% Retencion Compras	1,93		
2.1.04.01.02	2% Retencion Compras	18,82		
2.1.04.01.03	8% Retencion Compras	75,13		
2.1.04.01.04	10% Retencion Compras	45,00		
2.1.04.02	RETENCIONES IVA		2.305,19	
2.1.04.02.01	70% IVA Compras	26,71		
2.1.04.02.02	100% IVA Compras	108,00		
2.1.04.02.04	IVA Ventas	2.170,48		
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES		642,12	
2.1.05.01	Prov. Decimo Tercer Sueldo	159,28		
2.1.05.02	Prov. Decimo Cuarto Sueldo	244,00		
2.1.05.03	Prov. Fondos de Reservas	159,28		
2.1.05.04	Prov. Vacaciones	79,55		
3	**PATRIMONIO**		61.136,02	
3.1	**CAPITAL SOCIAL**			
3.1.01	Capital Social	400,00		
	Reserva Legal	2.099,81		
3.3	**Utilidad/Perdida Ejercicio Ant**	41.287,27		
3.4	**Utilidad/Perdida Ejercicio Act**	17.348,94		

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
CAMACHO ABAD CIA LTDA AGENCIA ASESORA PRODUCTORA DE SEGUROS
AÑO 2015

INGRESOS		90.391,96
Ingresos	90.391,96	
Otros Ingresos	0	
COSTOS Y GASTOS		79.569,90
Sueldos y salarios	23.116,80	

Beneficios Sociales	5917,28	
Aporte a la seguridad social	4503,26	
Gastos de depreciaciòn	14071,64	
Otros gastos	31960,92	
UTILIDAD OPERACIONAL		10.822,06
INGRESOS NO OPERACIONALES		0
Otros Ingresos	0	
UTILIDAD NETA		10.822,06

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2.015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

OTRAS REVELACIÓNES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2.015 y la fecha de preparación de este informe, la compañía se encuentra sin actividad.

Atentamente,

Econ. Adriana Abad Vazquez
Contadora