

CALIMARMOL MARMOLES DE CALIDAD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CALIMARMOL MARMOLES DE CALIDAD CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 28 de Julio de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Quinta del cantón Quito con fecha 10 de Agosto de 1999. Bajo el número 1864 y tomo 130.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la Venta al por mayor y menor de marmolinas y calizas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 Agosto de 1999.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. El Inca E1-98 y Av. 10 de Agosto, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791436075001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

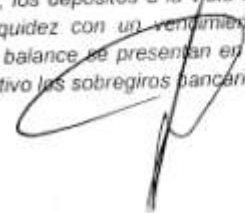
La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.



Bancos	<u>\$2,168.38</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$2,168.38

3.2. Inventarios

Inventarios de productos terminados en almacén \$53,218.82

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	<u>\$2,355.15</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$57,742.35

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Costo	Depreciación	Vida útil
Equipos de Comunicación	388.48	388.49	10 años
Muebles y Enseres	1,057.96	1,057.96	10 años
Equipo de Oficina	1,145.60	1,145.60	10 años
Equipos de Computación	1,268.59	1,268.59	3 años
Vehículos	2,175.56	799.89	5 años
TOTAL	6,036.19	4,659.80	

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Cuentas y Documentos por Pagar \$6,523.47

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	\$3.315,14
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	\$2.659,21

3.6. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de prestaciones definidas, es lo previsto en el código de trabajo en lo que respecta a las provisiones sociales al 31 de diciembre del 2013. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que para el año 2013 no se ha realizado.

Por beneficios de Ley a Empleados Sueldos	\$21.468,93
Provisiones Sociales	\$9.630,71

3.7. Otras Cuentas por Pagar

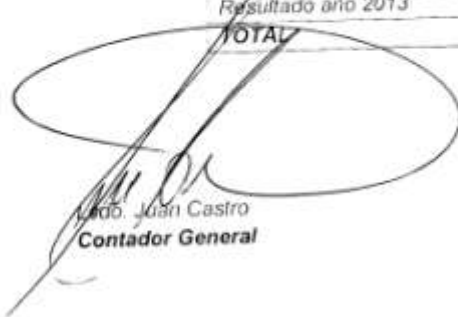
Al 31 de diciembre del 2013 esta compuesto de:

Otras Cuentas por Pagar	\$15.881,89
-------------------------	-------------

3.8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013 se detalla:

Detalle	Valor
Capital Suscrito	604,00
Otras Reservas	1.728,78
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	16.652,56
Resultado año 2013	11.753,69
TOTAL	30.739,03


Ldo. Juan Castro
Contador General