

## **DEL CAMPO CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes.-** Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos.

**Propiedad Planta y Equipo.-** Están registrados al costo de adquisición, las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en los porcentajes máximos que establece la LORTI.

**Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.-** Se reconocen de acuerdo a los resultados obtenidos durante el año.

**Ingresos y Gastos.-** Se reconocen en función de su devengamiento.

#### **2. CAJA Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	<b>Dic 2013</b>
Caja – Bancos	0,00
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>

#### **3. CUENTAS POR COBRAR**

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<b>Dic 2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	748733.98
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-35625.43
Cuentas por Cobrar Empleados	15059.96
Anticipo Proveedores	226576.95
Impuestos Anticipados	<u>40596.86</u>
<b>Total</b>	<b><u>995342.32</u></b>

#### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	<b>Dic 2013</b>
	0.00
Inventario Materia Prima	110016.66
Inventario de Productos Terminado	
<b>Total</b>	<u><b>110016.66</b></u>

#### 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	<b>Dic - 2013</b>
Inmuebles (excepto terrenos)	189261.72
Muebles y Enseres	2965.28
Maquinaria y Equipo	978442.58
Equipo de Computo	4458.86
Obras en proceso	199876.63
Vehículo	111115.46
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<u>(257815.26)</u>
<b>Total</b>	<u><b>1228305.27</b></u>

#### 6. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	<b>dic-13</b>
Seguros	15699,19
Instalaciones y adecuaciones	39621,69
Activos Diferidos	1903,75
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	-24004,65
<b>Total</b>	<u><b>33220,00</b></u>

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

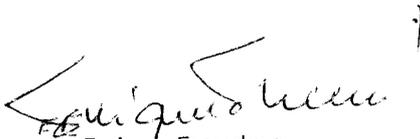
	<b>Dic 2013</b>
Proveedores	(243655.41)
Prestamos Bancario por pagar	(598765.70)
Otras Cuentas por Pagar	(207334.86)
Provisiones	(61761.97)
15% Participación Trabajadores	(26236.68)
Impuestos por Pagar	(11538.82)
	<u>(237290.00)</u>
<b>Total</b>	<u><b>(1386583.44)</b></u>

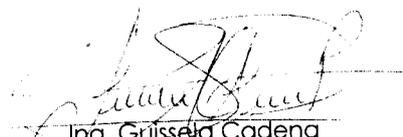
## 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2013
Ingresos Totales	7054863.67
Costos y Gastos	6879952.49
<b>Utilidad Contable</b>	174911.18
15% Trabajadores	26236.68
<b>Utilidad después de participación empleados</b>	148674.51
Mas: Gastos no deducibles	47438.74
Menos Deducción por Discapacitados	4755.17
Utilidad Gravable	191358.08
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>42098.78</b>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente	43378.05
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal	70461.58
Saldo a favor del Contribuyente	(39762.87)
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	105296.46

## 13. PATRIMONIO

**Capital Social.**- El capital social consiste en 800 participaciones sociales cuyo valor nominal unitarios es de US\$ 1,00.

  
Ing. Enrique Escudero  
**GERENTE GENERAL**  
**DEL CAMPO CIA. LTDA.**

  
Ing. Guissela Cadena  
**CONTADORA GENERAL**