

DEL CAMPO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2014
Caja – Bancos	17396.79
Total	17396.79

3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	886629.77
(-)Provisión Cuentas Incobrables	- 35625.43
Cuentas por Cobrar Empleados	10395.33
Anticipo Proveedores	81200.40
Impuestos Anticipados	93102.54
Total	1035702.61

4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2014
Inventario Materia Prima	6662.36
Inventario de Productos Terminado	117782.36
Total	<u>124444.72</u>

5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2014
Inmuebles (excepto terrenos)	189261.72
Muebles y Enseres	3820.28
Maquinaria y Equipo	1413189.96
Equipo de Computo	4168.26
Vehículo	111115.46
(-) Depreciación Acumulada	(349146.04)
Total	<u>1372409.64</u>

6. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2014
Seguros	25640.60
Instalaciones y adecuaciones	239094.30
Activos Diferidos	1903.77
(-) Amortización Acumulada	-139412.60
Total	<u>127226.07</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	(334822.95)
Obligaciones Bancario por pagar	(503061.03)
Otras Cuentas por Pagar	(259205.70)
Provisiones	(143065.68)
15% Participación Trabajadores	(42647.48)
Impuestos por Pagar	(13673.97)
IESS por Pagar	(15463.82)
Empleados por Pagar	(139044.35)
Reserva Jubilación Patronal	(78026.25)
Total	<u>(1529011.23)</u>

8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic 2014
Ingresos Totales	8754685.16
Costos y Gastos	8470369.06
Utilidad Contable	<u>284316.10</u>
15% Trabajadores	42647.41
Utilidad después de participación empleados	<u>241668.68</u>
Mas: Gastos no deducibles	43512.25
Menos Deducción por Discapacitados	3420.45
Utilidad Gravable	281760.48
12 % IR Reinversión	12000.00
22% sin Reinversión	39987.31
Impuesto a la Renta	<u>51987.31</u>
Anticipo Determinado Ejercicio fiscal corriente impaga	43378.05
Retenciones en la fuente recibidas ejercicio fiscal anteriores	104812.42
Crédito Tributario años anteriores	39762.87
Saldo a favor del Contribuyente	(92587.98)
Utilidad Neta del Ejercicio	189681.38

09. PATRIMONIO

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



Ing. Guissela Cadena
CONTADORA GENERAL