

## DEL CAMPO CIA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 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 2015 el detalle de caja y sus equivalentes de efectivo es:

	Dic 2015
Caja -- Bancos	65800.56
<b>Total</b>	<b>65800.56</b>

#### 3. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Dic 2015
Cuentas por Cobrar Clientes	1109617.03
(-)Provisión Cuentas Incobrables	-35625.43
Cuentas por Cobrar Empleados	5592.21
Anticipo Proveedores	97885.83
Impuestos Anticipados	177282.41
<b>Total</b>	<b>1354752.05</b>

#### 4. INVENTARIOS

La compañía cuenta con los siguientes inventarios:

	Dic 2015
Inventario Materia Prima	0.00
Inventario de Productos Terminado	144013.77
<b>Total</b>	<b>144013.77</b>

#### 5. ACTIVOS FIJOS

El detalle de los activos fijos es el siguiente:

	Dic 2015
Inmuebles (excepto terrenos)	189261.72
Muebles y Enseres	4747.42
Maquinaria y Equipo	1626901.44
Equipo de Computo	7940.78
Vehículo	111115.46
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>(461725.81)</b>
<b>Total</b>	<b>1478241.01</b>

#### 6. ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de los activos diferidos es el siguiente:

	Dic 2015
Seguros	0.00
Instalaciones y adecuaciones	260633.57
Activos Diferidos	1671.50
<b>(-) Amortización Acumulada</b>	<b>-226665.78</b>
<b>Total</b>	<b>35639.29</b>

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	Dic 2014
Proveedores	(766872.64)
Obligaciones Bancario por pagar	(34082.91)
Otras Cuentas por Pagar	(536235.05)
Anticipo Clientes	(111084.00)
15% Participación Trabajadores	(0.06)
Impuestos por Pagar	(24430.59)
IESS por Pagar	(13825.91)
Empleados por Pagar	(76764.33)
Reserva Jubilación Patronal	(89385.14)
<b>Total</b>	<b>(1652680.63)</b>

## 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	8.582.724,94
Costos y Gastos	8.326.937,24
Pérdida del ejercicio del ejercicio	255.787,70
(-) 15% Participación trabajadores	38.368,15
-(f) Gastos no deducibles locales	52.161,36
Gastos no deducibles determinados por la compañía	36.727,06
Jubilación Patronal	15.434,30
(-) Deducción por discapacitado 150% de la remuneración	20.862,62
= Base imponible (utilidad gravable)	248.718,28
22% sin Reinversión	54.718,02
Impuesto a la Renta causado	54.718,02
(-) Retenciones en la fuente del presente ejercicio	82.986,36
Saldo impuesto a la Renta a PAGAR	(28.268,34)
A PAGAR	(28.268,34)
Resultado contable del ejercicio	255.787,70
(-) 15% participación trabajadores	38.368,15
(-) 22% Impuestos a la Renta causado	54.718,02
Utilidad disponible para distribuir o reinvertir	<b>162.701,52</b>

## 09. PATRIMONIO

Socios	(800,00)
Reserva Legal	(15651,60)
Utilidad Años Anteriores	(789471,97)
Pérdida Años Anteriores	83371,54
Resultados Acumulados provenientes de la Adopción	(326473,06)
Reserva por Valuación, Donación y Otras	(120953,26)
Utilidad del Ejercicio	(255787,70)
<b>Total</b>	<b><u>(1425766,05)</u></b>

  
Ing. Edison Toscano  
CONTADOR GENERAL