

**DELCAMPO CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**1. Activo Disponible**

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

CAJA	300.00
Caja Chica	300.00
BANCOS	275,090.00
Banco Produbanco Cta. Cte.	239,439.12
Banco Bolivariano Cta. Cte.	35,650.88

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

**2. Cuentas por Cobrar**

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1,256,972.28
Clientes Locales NR	1,051,903.14
CXC por liquidar	205,069.14

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

**3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles**

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual

- Equipo de Computación y Software: 33% anual

#### 4. Cuentas Por Pagar

A continuación, se presenta la composición de este rubro:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>869,296.28</b>
Proveedores Locales	837,228.80
Proveedores Caja Chica	2,416.07
Tarjetas Crédito Visa Produbanco	1,402.96
Proveedores por Liquidar	25,724.12
Otras cuentas por pagar	2,524.33
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>292,124.21</b>
Préstamos Bancarios	292,124.21
<b>CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS</b>	<b>98,834.33</b>
Impuestos por pagar SRI	98,834.33
<b>CON EL IESS</b>	<b>19,724.51</b>
Aportes por pagar	14,107.62
Préstamos IESS por pagar	3,238.65
Fondos de Reserva por pagar	2,378.24

#### 5. Ingresos año 2016

Los ingresos durante el año 2016 corresponden:

<b>INGRESOS</b>	<b>9,700,243.62</b>
<b>VENTAS BIENES</b>	<b>9,691,399.87</b>
Ventas Netas Bienes 12%	478,524.02
Ventas Netas Bienes 0%	9,494,660.94
(-) Descuento en Ventas	-2,850.80
(-) Devolución en Ventas 0%	-227,620.47
(-) Devolución en Ventas 14%	-51,313.82
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>8,843.75</b>
Otros Ingresos	6,547.79
Descto. Faltas y Multas	2,295.96

#### 6. Costos Operacionales

<b>COSTOS</b>	<b>8,015,800.36</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>	<b>6,727,956.77</b>
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	510,053.66
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	157,674.62
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	620,115.31

#### 7. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

<u>GASTOS</u>	<u>1,259,368.75</u>
GASTOS DE VENTAS	522,659.08
PERSONAL	36,883.17
OTROS GASTOS DE VENTAS	485,775.91
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	458,439.50

## **8. Gastos Financieros**

Los Gastos Financieros comprenden:

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>31,138.59</u>
Intereses	16,553.92
Comisiones	8,781.33
Otros Gastos Financieros	5,803.34



Galo Aguinaga Robayo  
CONTADOR