

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la empresa y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja general, caja chica, caja bancos, caja viajes, así como también cuentas corrientes en entidades financieras.

NOTA 2.- CLIENTES, DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Comprende valores que se convertirán en dinero en breve plazo. Estos son: clientes no relacionados locales, anticipos y préstamos a empleados cuentas personales, se puede mencionar la cuenta crédito tributario del IVA y RENTA que no producen directamente rendimientos, sino que entraron al negocio o se establecieron en virtud de las efectuadas dentro del giro del negocio.

NOTA 3.- REALIZABLE, INVENTARIO

Es la parte del activo que se encuentra en el almacén o stock, está representado por los bienes materiales cuyo destino es generar ingresos futuros a la empresa, ya sea por venta (inventario de producto terminado), o producción (inventario de materias primas, inventario de consumo).

NOTA 4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para su valoración se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas. En la determinación del costo inicial se considera, en la medida de ser requerido, los siguientes puntos:

- Costo de adquisición, menos descuentos respectivos
- Costos complementarios directamente relacionados con la adquisición, Maquinaria y Equipos.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados. La Campania calcula la cuota de depreciación considerando vidas útiles diferentes entre los componentes identificados.

NOTA 5.- PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

La obligatoriedad que tiene la empresa con terceros se detalla a continuación en las siguientes cuentas:

Proveedores no relacionados locales ha variando debido a las compras a de materia prima, gastos de fabricación, gastos de administración y gastos de venta, se ha ido cumpliendo con cada pago de acuerdo al crédito y al plazos establecidos y negociados realizadas con anterioridad con nuestros proveedores.

Los préstamos de los socios se han efectuado con el para poder tener liquidez en la empresa y cumplir así nuestras obligaciones los mismos que no generan ningún tipo de interés.

Tenemos también los acreedores laborales y fiscales los mismos que mes a mes surgen variación por aportes de aumento o disminución de personal, por el IVA en ventas, impuestos por pagar.

Las obligaciones que tenemos con el Banco Pichincha y el Banco internacional a corto plazo y a largo plazo surgen variación de acuerdo a la tabla de amortización correspondiente.

NOTA 6.- PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Nuestros pasivos a largo plazo están representados por los obligaciones cuyo vencimiento es posterior a un año, y se originaron por la necesidad de financiamiento y liquidez, también se encuentran las obligaciones que tenemos por pagar a los socios que en este ejercicio económico se consideran muy significativas, todos los socios han prestado dinero para que la empresa pueda cumplir a tiempo con sus adeudos, dichos valores se esperan sean subsanados en el transcurso de los próximos años.

NOTA 7.- PATRIMINIO

El patrimonio de la empresa se puede considerar como un conjunto de bienes y derechos que posee y está compuesta por un capital social que ha tenido variación en estos últimos años es decir se ha incrementado.

Esta cuenta presenta un saldo acumulado de años anteriores por un valor de \$ 1,844.207.00 que comprende los aportes, aumentos de capital, reinversiones realizados en por los socios en el que se puede destacar el aporte del socio mayoritario de un bien inmueble por un **USD 1,055.506.13** el mismo donde se desarrollan las actividades productivas de la empresa.

NOTA 8.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía representan de la venta de nuestros productos y van variando de acuerdo a los meses del año siendo los meses más representativos marzo, abril, agosto y septiembre, se puede mencionar que se registraron otros ingresos por concepto utilidad en de la venta de activos fijos.

NOTA 9.- EGRESOS

En estas cuentas se encuentran reflejados todos aquellos valores se constituyen adquisiciones de materia prima, suministros y materiales, costos directos e indirectos de fabricación, mano de obra, servicios básicos, entre otros, los mismos que han ayudado para el normal funcionamiento de las actividades de la empresa y otros gastos deducibles que generan renta gravada.

NOTA 10.- FLUJOS DEL EFECTIVO

Este estado ha facilitado suministrar a todos los socios los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como sus necesidades de liquidez, En este método se brinda información de los movimientos relacionados con:

En este método se brinda información de los movimientos relacionados con:

1. Cobranza en efectivo a los clientes
2. Cobros derivados de la operación.
3. Pagos en efectivo a personal y proveedores.
4. Pagos en efectivo por concepto de intereses bancarios.
5. Pagos realizados en efectivo relacionados a impuestos.



Ing. Alex Altamirano

Contador