

CELAMARCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía CELAMARCORP S.A se constituyo en Guayaquil el 15 de Junio del 2000 su domicilio legal se encuentra en Guayaquil en la Cdla El Cóndor Sol 13-14 Oficina. Su actividad principal es brindar servicios de limpieza, fumigación y mantenimiento de áreas verdes.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

a) Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

b) Aprobación de los estados financieros .- Los estados financiero al 31 de Diciembre del 2012 fueron aprobados en junta general de accionistas el 20 de Marzo del 2013 y serán presentados para su opinión al Gerente General y Comisario correspondientemente, los estado financieros serán aprobados sin modificación.

c) Principios y Prácticas Contables

Los principios contables adoptados por la compañía en la preparación y presentación de los estados financieros han sido en base a las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante (NIIF) vigentes a el 31 de Diciembre del 2012, año de adopción de las NIFF por la Compañías. Anteriormente los estados financieros se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Los Estados Financieros Terminados al 31 de Diciembre del 2012 son los primeros que prepara la compañía en concordancia con las NIIF.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad del directorio de la compañía , que manifiesta expresamente q sea aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera

2. CAJA Y BANCOS E INVERSIONES

La sociedad considera efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo de mantenimiento en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos aplazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión. Se incluyen también dentro de este ítem aquellas inversiones propias de la administración del efectivo, tales como pactos con retro compra y retroventa cuyo vencimiento este acorde a lo definido precedentemente.

- 3. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES.-**
Representan facturas por ventas a crédito por ventas de servicios de limpieza, fumigación básicamente con entidades
- 4. IMPUESTOS**
El gasto por impuesto a l renta se calcula en función del resultado contable antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias derivadas de los ajustes para dar cumplimiento a las disposiciones tributarias vigentes.
El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de los estados de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.
- 5. INVENTARIOS:**
Los inventarios de producto terminado se registran al costo de compra y a su costo de producción respectivamente, están valorados al costo promedio y al 31 de diciembre del 2012 el costo no excede el valor del mercado.
- 6. PROPIEDADES , MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**
Los terrenos, construcciones y obras de infraestructura, se reconocen inicialmente a su costo. La medición posterior de los mismos se realiza de acuerdo a NIC 16 mediante el método de retasación periódica a valor razonable, el valor razonable de los terrenos se determinara a partir de la evidencia basada en el mercado una tasación realizada por tasadores calificados personalmente. El resto de los activos, son valorizados utilizando e método del costo menos la correspondiente depreciación acumulada y perdidas por deterioro. La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobres sus vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, se ajustan si es necesario, en cada cierre de estado de situación financiera, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.
- 7. CUENTA POR PAGAR PROVEEDORES**
Los proveedores o acreedores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable, representan principalmente facturas pendientes de pago de proveedores de bienes y servicios, incluye también cheques post- fechados girados por la compañía a favor de proveedores con plazos de hasta 60 días.
- 8. CUENTA POR PAGAR ACCIONISTAS**
Al 31 de diciembre del 12 representan préstamos realizados por los accionistas, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan ningún tipo de interés
- 9. PASIVOS ACUMULUADOS**
Representa básicamente las provisiones de Beneficios Sociales (decimos tercero, decimo cuarto, Fondo de Reserva y Vacaciones), y las valores por pagar al IESS, tales como aporte Patronal y personal respectivamente

10. OBLIGACIONES BANCARIAS A PLAZO

El préstamo del Banco Proamerica por \$150.000,00 a 24 meses está garantizado por un inmueble donde funcionan las oficinas de la Compañía así como garantías prendarias.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social de la Compañía es de US\$.800 compuesto por mil acciones de US\$ 1,00 cada una.

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Constituyen aportes entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

13. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de las bases imponibles para el cálculo de participación a trabajadores e impuesto a la renta