EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.,** se constituyó el 24 de enero del 2001, Se dedicará a los Servicios Complementarios en el área de Alimentación, ubicada en Vía a Daule Km 7.5 Mz. 22 oficina 1.El RUC es 0992149582001 y el Expediente 103216.

2. MONEDA NACIONAL

CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

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

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de inventario permanente o perpetuo, con el método de valuación promedio ponderado.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la prestación de servicio.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CAJA CHICA OFICINA	159.65
CAJA CHICA BODEGA	110,05
BANCO PROMERICA	6,460.08
TOTAL	**6,729.78**

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012 es:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
CLIENTES	101,558.13
TOTAL	**101,558.13**

7.1.4. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
PRESTAMOS EMPLEADOS	17,587.95
TOTAL	**17,587.95**

7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito tributario IVA es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CREDITO TRIBUTARIO IVA		45,177.55
	TOTAL	**45,177.55**

7.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
CREDITO FISCAL RENTA		73,967.62
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		41,979.43
	TOTAL	**115,947.05**

7.1.7. INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

		Al 31 diciembre 2012
		(en U. S. dólares)
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		
PROTEINAS ANIMAL		6.844,44
INSUMOS SUMINISTROS Y GAS		2.865,00
LACTEOS		1.585,10
PRODUCTOS ELABORADOS		1.571,52
LEGUMBRES,VEGETAL Y FRUTAS		1.562,36
CONDIMENTOS Y COLORANTES		1.343,82
CARBOHIDRATOS		1.250,70
ACEITES Y GRASAS		696,01
ADEREZOS		601,83
UTENSILIOS PLASTICOS		154,79
BEBIDAS		132,07
ENDULSANTES		120,28
	TOTAL	**18.727,92**

7.1.8. ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo del activo no corriente Propiedades, Planta y Equipo es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
INMUEBLES (EXCEPTO TERRENOS)	
ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.	65.813,70
MUEBLES Y ENSERES	
EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	12.335,93
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	
EQUIPO TELEFONICO MULTIMEDIA	4.181,34
EQUIPOS DE COCINA	162.897,85
EQUIPOS DE OFICINA	3.857,71
EQUIPOS DE REFRIGERACION	29.651,87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	
EQUIPOS DE COMPUTACION	28.915,16
SOFTWARE	500,00
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	
VEHICULOS	92,356.60
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**-273.442,22**
TOTAL	**127.067,94**

7.1.9. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1,800.00
TOTAL	**1,800.00**

7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
PROVEEDORES	212,956.48
TOTAL	**212,956.48**

7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
BANCO PROMERICA	11.907,22
BANCO BOLIVARIANO	9.401,58
TOTAL	**21.308,80**

7.1.12. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
ACCIONISTA	15.976,42
TOTAL	**15.976,42**

7.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE RELACIONADOS – LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
ALEXACORP S.A.	44.974,76
TOTAL	**44.974,76**

7.1.13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES

	Al 31 diciembre 2012
OBLIGACIONES CON SRI	(en U. S. dólares)

RETENCIONES DE IVA	946,96
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.329,20
IVA COBRADO	20.179,62
OBLIGACIONES CON IESS	
APORTE PERSONAL 9.35%	4.193,22
APORTE PATRONAL 12,15%	5.257,04
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
DECIMO TERCER SUELDO	4.617,29
DECIMO CUARTO	19,142.46
VACACIONES	11,350.21
FONDO DE RESERVAS	1.308,09
TOTAL	**68.324,09**

7.1.14. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	5,227.16
TOTAL	**5,227.16**

7.1.15. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
PARTICIPACION UTILIDADES	3,237.94
TOTAL	**3,237.94**

7.1.16. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de $30,800.00.

ACCIONISTAS	**Al 31 diciembre 2012** (en U. S. dólares)
ORCES CENTENO MARIA DANIELA	$ 24,640.00
MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE	$ 6,160.00
Total	**$ 30,800.00**

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,099.073.20
Costo de venta	1,771.804.7
Ganancia Bruta	**327,268.50**
Gastos operacionales	307,205.33
Otros Ingresos	1,523.10
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	**21,586.27**
15% Participación a Trabajadores	-3,237.94
(-)23% Impuesto a la Renta	-5,227.16
Utilidad del Ejercicio	**13,121.17**

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con un capital social de $30,800.00.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	50,949.27
CAMBIOS DEL AÑO	13,121.17
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	**64,070.45**

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

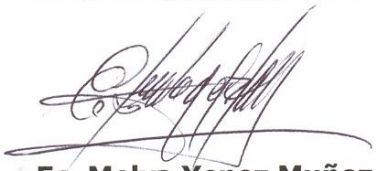
Al 31 diciembre 2012 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con efectivo de $6,729.78 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedente de Actividades de Operación	48,516.02
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-6,600.00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-52,055.79
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**-10,139.77**
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	16,869.55
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	**6,729.78**

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 15, 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.



Ec. Melva Yepez Muñoz
Contadora General