

EMPRESA CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 dedica 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 especifica 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.- Los ingresos se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizarán 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, 2013, 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 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de servicios de alimentación.

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA BODEGA	259.48
CAJA CHICA BASE SUR	<u>200.00</u>
TOTAL	459.48

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 2013 es:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CLIENTES	<u>153,889.30</u>
TOTAL	153,889.30

7.1.3. OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

El saldo de la cuenta otros documentos y cuentas por cobrar no relacionados al 31 diciembre 2013, es como sigue:

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

PRESTAMOS EMPLEADOS	6,444.41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	<u>15,290.06</u>
TOTAL	21,734.47

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

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

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA		<u>21,044.07</u>
TOTAL		21,044.07

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

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

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

CREDITO FISCAL RENTA		110,719.89
RENTENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>54,195.94</u>
TOTAL		164,915.83

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

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

**Al 31 diciembre
2013**

(en U. S. dólares)

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN		
PROTEINAS ANIMAL		29,991.75
LEGUMBRES,VEGETAL Y FRUTAS		7,185.69
PRODUCTOS ELABORADOS		8,566.31
CARBOHIDRATOS		8,282.22
LACTEOS		3,014.61
BEBIDAS		1,726.82
CONDIMENTOS Y COLORANTES		1,623.63
ADEREZOS		1,024.51
UTENSILIOS PLASTICOS		884.03
ENDULSANTES		1,777.16
ACEITES Y GRASAS		356.09
INVENTARIO POR REALIZARSE		
MATERIA PRIMA POR SERVICIOS EN PROCESOS		<u>51,910.55</u>
TOTAL		116,343.37

7.1.7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADOS

El saldo del activo pagado por anticipado es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2013	
(en U. S. dólares)	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	388.88
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	24,113.83
ANTICIPO A PROVEEDORES	22,896.32
ANTICIPOS COMPRAS DE INVENTARIO	118.83
TOTAL	47,517.86

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 2013	
(en U. S. dólares)	
INSTALACIONES	
ADECUACIONES E INSTALACIONES EDIF.	65,813.70
MUEBLES Y ENSERES	
EQUIPOS DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	12,335.93
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	
EQUIPOS DE COCINA	170,932.32
EQUIPOS DE OFICINA	3,857.71
EQUIPOS DE REFRIGERACION	29,651.87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	
EQUIPOS DE COMPUTACION	28,915.16
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	
VEHICULOS	48,391.96
CAMIONETA VOLSWAGEN	37,364.64
CAMIONCITO	6,600.00
CAMION KIA PLACA PBH 2792	15,000.00
CAMION KIA PLACA GRF 0918	1,939.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-306,310.56
TOTAL	114,491.73

7.1.9. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

		(en U. S. dólares)
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		<u>1,800.00</u>
TOTAL		1,800.00

7.1.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

		(en U. S. dólares)
PROVEEDORES		<u>213,963.18</u>
TOTAL		213,963.18

7.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTE LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

		(en U. S. dólares)
BANCO BOLIVARIANO		30,188.04
BANCO PROMERICA		<u>1,798.37</u>
TOTAL		31,986.41

7.1.12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2013**

		(en U. S. dólares)
ALEXACORP S.A.		<u>87,655.31</u>
TOTAL		87,655.31

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

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
RETENCIONES DE IVA	179.80
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,487.68
IVA COBRADO	39,321.28
OBLIGACIONES CON IESS	
APORTE PERSONAL 9.35%	5,801.36
APORTE PATRONAL 12,15%	7,538.64
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	
DECIMO TERCER SUELDO	6,543.51
DECIMO CUARTO SUELDO	28,202.84
VACACIONES	25,175.26
PARTICIPACION A TRABAJADORES	1,684.18
FONDO DE RESERVAS	<u>863.97</u>
TOTAL	116,798.52

7.1.14. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013 (en U. S. dólares)
SOBREGIRO CONTABLE	28,674.48
NÓMINA POR PAGAR	23,850.45
LIQUIDACIONES POR PAGAR	5,217.67
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>18,743.86</u>
TOTAL	76,486.46

7.1.15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
IMPUESTO A LA RENTA	12,626.07
TOTAL	12,626.07

7.1.16. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
PARTICIPACION UTILIDADES A EMPLEADOS	7,685.37
TOTAL	7,685.37

7.1.17. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$30,800.00.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
ORCES CENTENO MARIA DANIELA	\$ 24,640.00
MANRIQUE OSORIO ARMANDO JOSE	\$ <u>6,160.00</u>
Total	\$ 30,800.00

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2013
	(en U. S. dólares)
Ingresos de Actividades Ordinarias	2,974.942.78
Costo de venta	<u>2,559.059.30</u>
Ganancia Bruta	415,883.48
Gastos operacionales	345,398.87
Gastos Financieros	9,564.01
Otros Gastos	<u>9,684.82</u>
Ganancia o pérdida antes de participación trabajadores	51,235.78
15% Participación a Trabajadores	-7,685.37
22% Impuesto a la Renta	<u>-12,626.07</u>
Resultado integral total del año	30,924.34

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **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 2013
	(en U. S. dólares)
SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	64,070.45
CAMBIOS DEL AÑO	<u>30,924.34</u>
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	94,994.79

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 **CENTRAL DE ALIMENTOS CENTRALIMENTOS S.A.** cuenta con efectivo de \$459.48 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	3,344.22
Efectivo utilizado en Actividades de Inversión	-20,292.13
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	<u>10,677.61</u>
Incremento Neto del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,270.30
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	<u>6,729.78</u>
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	459.48

9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (marzo 5, 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 20 de marzo de 2014.



Ec. Melva Yopez Muñoz
Contadora General