

CABAL EMPRESARIAL CAEM S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

CABAL EMPRESARIAL CAEM S Su actividad consiste en las actividades de actividades de comercialización de productos en supermercados y autoservicios. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 103522. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 0992152524001.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en la ciudad de Quito en el barrio Villaflores con el establecimiento 002 según registros del SRI.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC/EC/CPA/FRS-G-11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, establece que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán periodo de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

CABAL EMPRESARIAL CAEM S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y movimientos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CABAL EMPRESARIAL CAEM S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Bancos	888,61
Total	888,61

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

Credito Tributario a Favor empresa	6,06
Total	6,06

- (1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

c) Inventarios

No se refleja movimientos

d) Activos Fijos, netos

No se reflejan movimientos

e) Cuentas por Pagar

No se refleja movimientos

f) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

Accionistas	No. Acciones	Valor nominal	Total
Borsic Laborde Dennise	200	1	200
Borsic Laborde Ivan	200	1	200
Borsic Laborde Patricia	200	1	200
Borsic Laborde Zlata	200	1	200

CABAL EMPRESARIAL CAEM S.A.

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2012
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral

a) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

Gastos Operacionales	
Gastos de Gestión	125,33

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

Flujo Efectivo

Flujo de Efectivo procedentes de actividades de operación	(131,39)
Flujo de Efectivo procedentes de actividades de inversión	
Flujo de Efectivo procedentes de actividades de financiamiento	1.000,00
Disminución neta de efectivos	<u>868,61</u>
Efectivo al inicio del período	-
efectivo al final del período	868,61

9. Evento Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2012) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Martha Aviles Moran

Cpa. Martha Aviles Moran
Contadora
RUC 0915673982001

Estefanía Borsic Napa

Lic. Estefanía Borsic Napa
Gerente General
C. C. 0920966272