

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

1) Información General

CENTARE S. A. es una compañía anónima radicada en el país con fecha de constitución el día 17 de Octubre del 2.001 con número de registro mercantil 26352 con domicilio en la ciudad de Guayaquil, parroquia Tarqui, ciudadela Urdesa Central, calles Circunvalación Sur 116, intersección: Víctor Emilio Estrada, cuyo objeto social es de asesoramiento empresarial y en materia de gestión, con RUC 0992217979001 y número de expediente 106077.

2) Moneda Funcional

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses)

3) Bases de preparación

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos \$USD, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se describen más adelante. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas a los estados financieros.

4) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros consolidados han sido preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

5) Resumen de las principales políticas contables

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

- **Bancos nacionales**

Es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

De forma anual se debe revelar información referida a la calificación de riesgo que tienen los bancos nacionales que maneja la compañía

- **Cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar que tienen pagos determinables o fijos que no figuran en un mercado activo son clasificadas como clientes. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cuentas incobrables correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar y sobre garantías recibidas. También es necesario revelar información referente a las condiciones de crédito otorgada a los clientes incluyendo plazos y condiciones por cada tipo de cliente y productos que maneja la empresa.

La evaluación de la deuda se debe efectuar de acuerdo con su antigüedad. Una evidencia objetiva de deterioro para cuentas por cobrar puede incluir la experiencia pasada de la empresa en la recuperación de pagos, un incremento en el número de pagos atrasados mayores al período máximo de recuperación de 180 días, también cambios observables de las condiciones económicas nacionales y locales que se correlacionan con el comportamiento en cuentas por cobrar.

Si existe evidencia de que no se va a cobrar a pesar de que no ha pasado el tiempo estipulado, se debe dar de baja la cuenta.

Las provisiones para incobrables se realizarán sobre la base de las cuentas malas que sobrepasen el tiempo estipulado en esta política.

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

La empresa debe hacer una evaluación de las cuentas por cobrar de forma permanente al final de cada periodo sobre el que se informa.

- Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario, que cumplan con todos los parámetros de exigibilidad respectivos. En el caso de que los valores registrados por cualquier motivo pierda dichas condiciones de exigibilidad o se cumpla un periodo de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja.

Se debe revelar información referida al vencimiento del CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA y además información sobre riesgos potenciales para su recuperación.

- Propiedad, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieran significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir será reconocido directamente con cargo a patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con el activo fijo se capitalizarán solo cuando éstos incrementen el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todos los demás gastos se cargan a la cuenta de resultados cuando se incurren.

La depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son los siguientes:

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Edificios e instalaciones	5%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Maquinarias y equipos	10%

- Cuentas por pagar

Comprenden los compromisos de pago que han sido adquiridos como resultado de una compra-venta de mercadería al crédito a un periodo relativamente corto en que la obligación de pago debe cancelarse.

- Beneficios Sociales

EL gasto por recurso humano se genera principalmente de nóminas y beneficios sociales. Entre ellos se encuentran los originados por concepto de salario, bonificaciones, horas extras, etc. Los beneficios a corto plazo se reconocen cuando el trabajador ha prestado el servicio que le da derecho a dichos beneficios, y se miden a los montos sin descontar, a la fecha de cada balance.

- Provisiones

Las provisiones se reconocen en el estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del estado de situación.

Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada estado de situación y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

- Reconocimiento de los ingresos

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

La empresa reconocerá un ingreso cuando incrementos en los beneficios económicos futuros puedan ser medidos de manera confiable y que el reconocimiento de estos sea cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, ocurra con el aumento de un activo o disminución de un pasivo. Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos al momento de su finalización, y que puedan medirse con fiabilidad.

- Costos y gastos

La empresa reconocerá un gasto cuando una disminución en los beneficios económicos futuros pueda ser medido de manera confiable y que el reconocimiento de estos ocurra con el aumento de un pasivo o disminución de un activo. Los gastos se reconocen en el periodo contable en el que se ejecuta, basados en aquellos gastos que han sido utilizados o consumidos en la ejecución de la administración al cierre de cada mes y que son enfrentados con los ingresos reconocidos mensualmente.

6) Notas a los estados financieros

- Bancos

Conformado por:

Bancos Nacionales	a)	2.814,22
Total		<u><u>2.814,22</u></u>

- Cuentas por cobrar

Conformado por:

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

Cuenta por cobrar Clientes	a)	646,21
Retenciones en la fuente /Renta	b)	2.631,18
Credito Tributario IVA	c)	<u>360,43</u>
Total		<u><u>3.637,82</u></u>

- a) Conformada principalmente por facturas por cobrar a las clientes por ventas realizadas por USD\$ 646.21.
- b) Conformada por retenciones en la fuente que nos han efectuado en el periodo
- c) Conformada por retenciones de Iva que nos han sido efectuadas.

- Activos Fijos

Conformado por:

Depreciable	
Muebles y Enseres	3.680,42
	<u>3.680,42</u>
Depreciación acumulada	<u>736,08</u>
Total	<u><u>2.944,34</u></u>

El movimiento de activos fijos en el período fue como sigue:

Costo	
Saldo inicial	3.680,42
Compras	0,00
Saldo final	<u><u>3.680,42</u></u>

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

a.- Conformado en su totalidad por Muebles y Enseres de oficina cuya depreciación se comenzó desde la fecha y año de adquisición.

- Cuentas por pagar

Conformado por:

Acreeedores Varios	(a)	513,16
Obligaciones con Instituciones Financieras	(b)	<u>0,00</u>
Total		<u><u>513,16</u></u>

a) Incluye saldos por pagar a Francisco Arévalo C. por \$ 443.31.

- Provisiones por Pagar

Conformado por:

Participacion de trabajadores por pagar	733,84
IVA , Retenciones por pagar	<u>998,03</u>
Total	<u><u>1.731,87</u></u>

Conformada en su totalidad por valores a cancelar al SRI en la declaración del mes de Enero del 2012, y participación de trabajadores a ser cancelados en Abril del 2012.

- Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2011 , la tasa impositiva del 24% rige el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales hasta la fecha de este informe.

- La Compañía canceló por concepto de remuneración a ejecutivos y empleados aproximadamente US\$ 17520.00 en el año 2011.

- Capital social

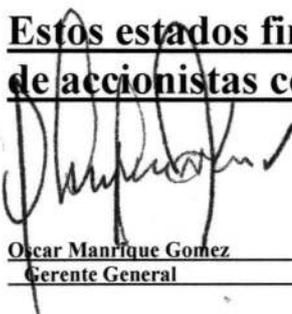
Está constituido al 31 de diciembre de 2011 por US\$ 800.00.

CENTARE S. A.

Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2011.

- **Reservas Legales**
Constituyen las Reservas del 10 % sobre la utilidad Liquida de ejercicios
Su saldo al 31 de Diciembre es de US\$ 807.14
- **Utilidades no distribuidas de Ejercicios anteriores**
Constituyen las utilidades no retiradas por los accionistas, y que se van acumulando
en esta cuenta de Resultados.
Su saldo al 31 de Diciembre es de US\$ 2383.80

**Estos estados financieros fueron aprobados en junta general
de accionistas con fecha 30 de Marzo del año 2012**


Oscar Manrique Gomez
Gerente General


Francisco Arevalo C
Contador 12448