

# **CENTARE S. A.**

## **Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.**

### **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.

### **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.

### **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,

## **CENTARE S. A.**

### **Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.**

transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques o transferencias bancarias.

#### **- Cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar representan los derechos que la compañía tiene de terceras personas.

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

#### **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.

#### **- Propiedad, planta y equipos**

La propiedad, planta y equipos se contabilizan al costo de adquisición.

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

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:

<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 las obligaciones que la empresa tiene con terceras personas.

#### **- Beneficios Sociales**

## **CENTARE S. A.**

### **Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.**

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.

#### **- Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos al momento de su finalización, y que puedan medirse con fiabilidad.

#### **- Costos y gastos**

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**

#### **- Cuentas por cobrar**

Conformado por:

- a) Conformada principalmente por facturas por cobrar a las clientes por ventas realizadas por USD\$ 0.00
- b) Conformada por retenciones en la fuente que nos han efectuado en el periodo  
Suman al cierre USD 5152.92

#### **- Activos Fijos**

Conformado por:

Terrenos	US\$ 45.877.28
Edificaciones	US\$ 87.812.71
Muebles y Enseres	US\$ 3.680.42

#### **- Depreciaciones:**

Las depreciaciones suman al cierre	US\$ 15.748.21
------------------------------------	----------------

#### **- Cuentas por pagar**

Conformado por:

Obligaciones corrientes	US\$ 106.581.42
-------------------------	-----------------

#### **- Cuentas de Resultado**

## CENTARE S. A.

### Políticas de contabilidad significativas & Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015.

Los Ingresos por ventas fueron de	US\$ 60.070.41
Los gastos fueron	US\$ 57.034.31

#### - Capital social

Está constituido al 31 de diciembre de 2015 por US\$ 800.00.

#### - Reservas Legales

Constituyen las Reservas del 10 % sobre la utilidad Liquida de ejercicios  
Su saldo al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$1.099.09

#### - 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 del 2015 es de US\$ 15.357.58

**Estos estados financieros fueron aprobados en junta general  
de accionistas con fecha 18 de Marzo del año 2016**

  
**Oscar Manrique Gomez**  
**Gerente General**

  
**Francisco Arevalo C.**  
**Contador 12448**