

CENTRALL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Antecedentes

CENTRALL S.A es una sociedad anónima con RUC # 0992255374001 expediente # 108780 de la superintendencia de compañías, con domicilio en la ciudad de Guayaquil, el giro del negocio es la de Actividades de publicidad.

2.- POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Centrall s.a. Adopto las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero 2012.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables y de un proceso de aplicación de sus políticas contables, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas.

El presente informe corresponde al ejercicio económico del año 2012, y reflejan fielmente la situación financiera de CENTRALL SA, la empresa cumple con todas las normas legales existentes en territorio ecuatoriano.

Análisis de cuentas del activo corriente

La empresa se maneja para sus transacciones comerciales, de ingresos, gastos y pagos, con la moneda de uso corriente en el Ecuador, esto es, el dólar de los Estados Unidos de América, no realiza ninguna actividad con moneda de otros países.

Los saldos en efectivo y equivalentes al efectivo que están en las cuentas corrientes de la empresa, reflejan su situación real, no se tiene cheques de años anteriores, ni compensaciones entre ingresos y gastos.

Los activos financieros de cuentas por cobrar, están clientes con deudas a 90 días plazo, que es el tiempo estimado de pago que la empresa da a sus clientes, de acuerdo a las políticas definidas por CENTRALL SA. La empresa no tiene cuentas por cobrar de años anteriores, para vencimientos superiores a 1 año la empresa los clasifica como activos no corrientes.

La empresa estima el 1% de sus cuentas por cobrar para reserva de cuentas incobrables.

Inventarios: Los inventarios de la empresa se valorizan al costo promedio de adquisición.

El costo promedio que da la empresa a sus productos, incluyen los costos de importación, costos de aduana, costos de mano de obra y otros costos indirectos incurridos hasta la llegada del producto a nuestras bodegas.

Propiedad, planta y equipo

Los items de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro. El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2012, fue mantenido al costo histórico.

Deterioro de activos no financieros: Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa Primo New York, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

La empresa depuro sus cuentas de activos por obsolescencia, ya que por la para del tres meses que tuvo la empresa sin generar ningún ingreso, todos los activos se deterioraron, dejando esta cuenta con activos que si van a generar recursos para la empresa.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta. La vida útil de los componentes de activo se medirá de acuerdo a la mejor forma de su uso y consumo del bien. La empresa realizó sus depreciaciones de acuerdo a que dispone las normas tributarias en cuanto a depreciación de sus activos.

Provisiones y cuentas por pagar

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando: La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

Las obligaciones existentes son como consecuencia de sucesos pasados y que están registrados por su importe actual, y que la empresa tendrá que desembolsar para cancelar dicha obligación.

El pasivo no corriente de la empresa surge de los préstamos que recibió la empresa para capitalizar nuevas adquisiciones, no representa el pago de intereses, hasta el desembolso de los mismos.

Impuestos: La empresa determina la base imponible y calcula sus impuestos a la renta en base a las normas legales vigentes, cargando la diferencia a utilidades no distribuidas.

Los dividendos a distribuir a los accionistas se reconocen como patrimonio al cierre de cada año, de acuerdo a las políticas de la empresa la Junta General de Accionistas determina su distribución.

La empresa mantiene en utilidades no distribuidas un monto que se retribuirá a los accionistas de acuerdo al flujo de efectivo que presente en el futuro para su cancelación.

Ingresos: Se reconocen los ingresos de la empresa cuando los bienes son transferidos a sus clientes, cuando se entregan desde la oficina, o desde la bodega y el importe de su transacción es recibida inmediatamente.