

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CAFFERINI S.A.
DETERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2012

CAFFERINI S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DICIEMBRE 2012

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activos			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	4	7.886,55	132,80
Deudores y otras cuentas por cobrar	5	361.172,53	499,40
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos	6	9.827.789,47	121.614,78
Gastos de constitución			200,00
Total Activo		<u>10.196.848,55</u>	<u>122.446,98</u>
 Pasivos			
Acreedores y otras cuentas pagar	7	353.019,02	121.646,98
Total Pasivos		<u>353.019,02</u>	<u>121.646,98</u>
 Patrimonio			
Capital	8	800,00	800,00
Adopción por primera vez NIIF	9	9.705.974,69	
Resultado del ejercicio		137.054,84	
Total de Patrimonio		<u>9.843.829,53</u>	<u>800,00</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>10.196.848,55</u>	<u>122.446,98</u>

CAFFERINI S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DICIEMBRE 2012

	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
VENTAS		212.070,50	-
GASTOS			-
Operativo		31.712,52	
otros Gastos		1.837,36	
TOTAL DE GASTOS		33.549,88	
UTILIDAD CONTABLE		178.520,62	-

CAFFERINI S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre 2012

	CAPITAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Enero 1 del 2011	800,00						800,00
Cambio:							-
Saldo diciembre 31 del 2011	800,00	-	-	-	-	-	800,00
Cambio:							
Revalorización de propiedad, planta y equipo					9.706.174,69		9.706.174,69
adopción por primera vez NIIF					-200,00		-200,00
Utilidad del Ejercicio						137.054,84	137.054,84
Saldo al 31 Diciembre 2012	800,00	-	-	-	9.705.974,69	137.054,84	9.843.829,53

MD

CAFFERINI S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre 2012

<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cobranzas por las ventas		152.509,79	
Pago a Proveedores		-31.421,14	
Otros pagos operacionales			
otras cuentas por cobrar		-300.623,02	
pago de impuestos		-489,40	
Pago de documentos			
Flujo de Efectivo UTILIZADO en actividades de operación		-180.023,77	-
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>			
Compras de maquinarias			
Anticipo recibido venta de terreno		309.424,50	
Flujo de Efectivo UTILIZADO en actividades de Inversión		309.424,50	-
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
aporte por integración de capital		0,00	
Pago de préstamo de accionistas		-121.646,98	-2.000,00
Flujo de Efectivo PROVENIENTES de actividades de Financiamiento		-121.646,98	-2.000,00
Variación Neta		7.753,75	-2.000,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		132,80	2.132,80
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		7.886,55	132,80

CAFFERINI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAFFERINI S.A. con RUC 0992438479001 fue constituida mediante escritura pública el 5 septiembre del 2002 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, aprobada por el Director Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución No.02-G-IJ-0008179 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón de Guayaquil el 06 Noviembre de 2002 con un plazo de duración de cien años. La Compañía está ubicada en Victor Emilio Estrada # 715 entre Ficus y Guayacanes.

Su objeto principal es la explotación de canteras.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo 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 (IASB), misma que ha sido adoptada en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reserva de la referida norma internacional y aplicada de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de Diciembre de 2011, los estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo a las Normas Ecuatoriana de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros al 31 de diciembre 2011 han sido reestructurados para poder presentar en forma comparativa con el año 2012.

La Administración de CAFFERINI S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionado y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo – Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Activos y pasivos financieros – La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas como sigue:

Handwritten signature or initials in the top right corner.

- **Clasificación**

La compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de "Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar" y los pasivos financieros en "otros pasivos financieros". Esta clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

- ✓ **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar comerciales, anticipos a proveedores y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses constados a partir desde la fecha desde el estado de situación financiera.
- ✓ **Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo, y son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo.

Un activo se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo. Un pasivo financiero es eliminado cuando las obligaciones de la compañía se han liquidado.

Propiedades y equipos.- están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos tras su reconocimiento inicial, están medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas de ser el caso, así también incluye la plusvalía adquirida con el tiempo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado integral.

Impuestos a las ganancias.- el gasto por el impuesto a las ganancias representan a la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido de existir. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- los ingresos de actividades ordinarias corresponden principalmente a la venta de cascajos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida.

Reconocimiento de costos y gastos.- los costos y gastos son registrados cuando la compañía incurren a los mismo y se miden a valor razonable de acuerdo a lo pactado con el proveedor de los bienes o servicios.

Handwritten signature or initials in the top right corner.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	31 de diciembre del <u>2012</u>	31 de diciembre del <u>2011</u>
Caja	105,33	132,80
Bancos	7.781,22	-
Total	<u>7.886,55</u>	<u>132,80</u>

Al 31 de diciembre del 2012, Caja y Bancos representan fondos mantenidos por la compañía.

5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de diciembre del <u>2012</u>	31 de diciembre del <u>2011</u>
Cuentas por cobrar clientes	57.440,00	-
Otras cuentas por cobrar	300.353,02	-
Anticipo a proveedores	270,00	-
Crédito Tributario (renta)	3.109,51	499,40
Total	<u>361.172,53</u>	<u>499,40</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta clientes corresponde al monto adeudado por nuestro cliente compañía Verdu por la venta de casajo, se estima la recuperación de la cartera en 60 días, dicho valor no generan intereses. Otras cuentas por cobrar corresponde a valores entregados a la compañía Concreyasa, siendo esta una relacionada representando esta cuenta el 45% , el 55% corresponde al monto adeudado por terceros, dichos valores no generan cobro de interés.

6. Propiedades y equipos

	31 de diciembre del <u>2012</u>	31 de diciembre del <u>2011</u>
Terreno	9.827.789,47	121.614,78
Total	<u>9.827.789,47</u>	<u>121.614,78</u>

Al 31 de diciembre del 2012, los terrenos fueron revalorizados a valor de avalúo catastral como lo establecen las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

7. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de diciembre del <u>2012</u>	31 de diciembre del <u>2011</u>
Proveedores	71,29	-
Impuestos por Pagar	43.523,23	-
Préstamo de accionista	-	121.646,98
Anticipo de clientes	309.424,50	
Total	<u>353.019,02</u>	<u>121.646,98</u>

Al 31 de diciembre de 2012, el rubro impuestos por pagar corresponden al anticipo de renta más el impuesto a las ganancias, según las leyes vigentes corresponde al 23% de la ganancia fiscal del año. La cuenta anticipo de clientes corresponde a valores entregados como anticipo en venta de un solar.

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominativas.

9. RESULTADOS ACUMULADOS.- Ajuste proveniente de adopción por primera vez de las NIIF

El ajuste proveniente de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera se registraron en el Patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por lo de los últimos ejercicios económicos si lo hubiera.

Jhonny Marcello Bajar Poralla
Gerente General

Lilia Cortez Chicaiza
Contadora