CENSIO S.A.

RUC: 0992300361001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera (NIIF).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, considerando el periodo de transición.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

COMPAÑÍA CENSIO S.A. EXPEDIENTE N. 111939, tiene como actividad económica principal VENTAS DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE RESTAURANTE, INICIO US ACTIVIDADES 12 DE MAYO 2003.

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

COMPAÑÍA VENTAS DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, SERVICIO DE RESTAURANTE Según lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Conciliación del Estado de Situación Financiera
- Conciliación del Resultado Integral
- Conciliación del Patrimonio Neto
- Conciliación de Estado de Flujo de Efectivo
- Informe de Gerente
- Informe de Comisario
- Acta de la Junta
- · Notas aclaratorias

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja, caja chica y los depósitos a la vista en bancos de la aportación que realizan cada uno de los accionistas para poder cubrir los gastos que se generan en el mantenimiento de la misma, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-Las cuentas y documentos por cobrar son el reflejo de los Anticipos a Empleados y Anticipo a Proveedores, ventas a clientes

CREDITO TRIBUTARIO: Son los iva de las compras que se registran en crédito tributario para descontarlos con el iva de las ventas.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía al momento cuenta con sus Equipos de Oficina, computación, Muebles y Enseres y Vehículo

LAS DEPRECIACIONES ACUMULADAS: Son el desgaste anual de los Activos de Propiedad Planta y Equipo.

CUENTAS POR PAGAR.-Al tratarse de varios proveedores se lleva un control, estos se registran diariamente se da de baja con cheque máximo plazo 30 días.

CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS : Aportación que hacen los socios para la operación del negocio

BENEFICIOS A EMPLEADOS.-Abarca la participación a Trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del período.

CAPITAL-: Se registro la apertura de la constitución de la compañía y Aumento de patrimonio, la utilidad acumulada y actual del Negocio con sus respectivas reservas

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con orden pago y esta se da de baja con cheque
- Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención
- Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura
- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura
- Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente
- El personal está afiliado

DETALLE DELOS ESTADOS FINANCIEROS

 La empresa cuenta con su libro de accionistas con toda la información Legal

<u>NOTA N. 01</u>

RESERVOY EQUIVALENTYS

			•
ongeneration of the State Control of the Control of	Charles for the second of the	omitana i se tirono sporante i gregorian en en sa seriora remonente cambinativo en entretarios con entretarios	Pijad eli dalle refeli alma zenalihare en samona pusar santajarama e. "Julju 1881. milijara e usus e e
CASC CONTRACTOR CONTRA	2011	2012	
- PROPERTY COLUMN TO THE PROPERTY OF THE PROPE			
A11 (40) (A22 8) (40)			

сторительного полительного может выполняться и сометь полительного может выполняться выполняться выполняться в Саја -Banco	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
·	4.230,11	4.653,12
27VE 97/04105 Inventario Mercaderías en Almacen		
mventano menadenas en Almacen	13.171,84	24.364,80
(-) Prov. Deterioro NIIF	13.171,04	24.364,60
ACTIONS 中心的 医特别自由的自己的 CT电路使用等等		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)		
MUEBLES Y ENSERES	2,77	-
Muebles y Enseres		
,	5.385,43	
PAS PALACIONES		
Instalaciones		
Dep. Instalaciones		
MACONFORM.		
Maquinaria	•	2 160 50
Dep. Maquinaria		2.169,50
DERVE ACTIVOS (1/OS		
DEPRECIACION ACUMULADA		
ALC S ELEGAN ENEMA ACCUSATION	(3.215,93)	(2.169,50)
ACTORISMONISMISMISMISMISMISMISMISMISMISMISMISMISMI		
Franquicias		
	19.874,99	9.333.33
otros activos diferidos	•	
(-) Amertización Acumulada NIIF	•	
PASIVO	(10.541,66)	(4.000,00)
PASTAD CORRECTO		
EVENTARY PAGAR		
Proveedores		
	(25.003,75)	
no relacionado	(4.055.44)	(m. 1)
GPEUSACHSHEE PSYLVE	(1.356,49)	(30.476,13)
Obligaciones Bancarias		
OPPAS OBUGACIONES CONFEDNIES		
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO		
CON EL IESC	(356,45)	(321,38)
CON EL IESS BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	•	
EJERCICIO	(262,10)	(246,58)
Provisiones Empleados	1	• '**
COSTON PACTOS CORR		
Otras Cuentas por pagar		
no relacionado		(4 474 74)
PARTIES FOR ISTAUESTOS FIELRIDAS		(1.431,24)
Imp. Dif. por pagar Amort. Franquicia		
imp. Dif. por pagar Dep. Acum. Infraestructura Local		
PATRIMONIO		
t (de tito)		
Capital		
Aporte Fut. Capital.	(800,00)	(800,00)
Appearance of the properties		

RESERVA LEGAL	real to be indicated the selection transfers programme and selection to obtain the program of the selection of the selectio	(107,59)
RESULTACIOS ACTIVIDADOS		
Utilidades Retenidas		
Utilidades del Ejercido	(1.128,76)	(968,33)
	AND THE REAL PROPERTY OF THE P	manufactures and the second of

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente

INGRESOS	от территине и объекто 1 мет от от не в ней населения на негология него него него него него него него него
recommended to a superior control of the control of	energy consistency of the property of the prop
Venta de Bienes	(249.139.40)
Ingresos por Servicios	-
ALDS COLOR AS \$1,000 TO \$40000 TO TO \$10000	
Costo Prod Vendidos	87.337.33
GASTOS ADMINISTRATIVAS	160.158.19
W#85001	
15% Utilidad trabajadores	353,98
Impuesto renta	441,30
UTILIDAD NETA	1.075.92

NOTAS:

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a Trabajadores por Pagar.

b) Impuesto a la Renta

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos y es el 23% 23% sobre su base imponible para el año 2012.

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

те префессов 18 Ментин и политур и пробуд в при г. 12 Mei 20 Mallion вечен политур политур политур политур в при г. 12 Mei 20 Mallion вечен политур политур политур в при г. 12 Mei 20 Mallion вечен политур политур политур политур в при г. 12 Mei 20 Mallion вечен политур	2011	2012	VARIACION	FUENTE	USO
ACTIVO	and the second s	and Mark Description	No. 19-2- (Desc.), 41-5-1-4-138-4		re one activities is care all discontinuous re-
North Control of the					
erectyvych recount allegynys Caja -Banco					
Jaja reditu	4.230,11	4.653,12	423,01		
49 7 E 7 S APRICOS		- 1 m terre y 1% the			
inventario Mercaderias en Almacen			-		
(-) Prov. Deterioro NUF	13.171,84	24.364,80	11.192,96		11.192,96
	•		-		
CTIVATE POR INDIBESTO'S CORRECTES			-		
Credito Tributario a Favor de la					
Empresa (IVA) Credito Tributario a Favor de la		•	-	-	
Empresa (I.R.)	2,77	_	(2,77)	2,77	
MUEBLES Y ENSERES	• -		s-rr	- 	
Muebles y Enseres			•		
0457944413G395K	5.385,43		(5.385,43)	- 5.385,43	
			-		
nstalaciones			-		-
Dep. Instalaciones			_		
MARINE MARIA					
Maquinaria			*		
Dep. Maquinaria		2.169,50	2.169,50		2.169,50
77805 AD WGS YSGS			-		
and in the residence of the first of the state of the sta			-	•	
DEPRECIACION ACUMULADA	(3.215,93)	(2.169,50)	1.046,43		1.046,43
ELECTIVE POTA NO MILES	, /1		<u></u>	_	
Gastos de constitucion			-	•	•
Franquidas			•		
	19.874,99	9,333,33	(10.541,66)	10.541,66	
otros activos diferidos			-		
(-) Amortización Acumulada	(10.541,66)	(4.000,00)	6.541,66		6.541,66
PASIVO		• • •	-		•
A PLYNNING SUBPRECIONS			-		
. UBNIAS POR KINGKAR			-		
Proveedores			-		
	(25.003,75)		25.003,75		25.003,75
no relacionado	(1.356,49)	(30.476,13)	(29.119,64)	29.119,64	
DEUGACIONES INTUIT				_	
Obligaciones Bancarias			_		

DIRAS DECES CONES CUPERON (CS	adada - Nationa estada Magazia financia estada est	a en el mente de participa de la companie de la com	en V. I. Lest's D. V. n. end. in a commission of the C. Ander California delivery of a seque	(h. 3 majora (h. 16 minut 17 hannis napitulandanazirian (h. 16 minut 18 hannis	odici S.C. wominghe haripping the unfactority, word roughly (Nother of Art 2004)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			•		
IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO	(000 45)	1224 201	25.67	7	25.03
CON EL IESS	(356,45)	(321,38)	35,07		35,07
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			•		
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO Provisiones Empleados	(262,10)	(246,58)	15,52		15,52
OTPOS PANEVOS CORR.			•		
Otras Cuentas por pagar			-	e.	
no relacionado			·		
PARIVOS POR IMPLESTOS DILETRODS		(1:431,24)	(1.431,24)	1.431,24	
Imp. Dif. por pagar Amort. Franquicia			•		
imp. Dif. por pagar Dep. Acum. Infraestructura Local PATRIMONIO				-	
三高级现在4			-		
Capital			-		
Aporte Fut. Capital,	(800,00)	(800,00)	•		
RESERVA LEGAL			-		
ASSIATABOS ACURARDANOS			-		-
Utilidades Retenidas	•		-		
Utilidades del Ejercicio	(4 420 TC)		4 420 75		1.128.76
INGRESOS	(1.128,76)		1.128,76		1-120,70
WERE OF ACTION OF TRAIN.			•		
Venta de Bienes		(249.139,40)	(249.139,40)	249.139,40	
Ingresos por Servicios		(249.139,40)	(249.135,40)	243.133,40	
nasta at reselvo v etobol class			-		
Costo Prod Vendidos		87.337,33	87.337,33		87.337,33
GASTOS ADMINISTRATIVAS	•	160.158,19	160.158,19		160.158,19
408U\$\$7 G S		100.130,13	*mr.T.b/T2		
15% Utilidad trabajadores		246,58	246,58	•	246,58
Impuesto renta		321,38	321,38		321,38
TOTALES	0,00	0,00	0,00	295.620,1	295.197,1
	nggang a gang ana anaka ana kaliba da Panganan ana kaliba	e amonte antique de la companya de l	encono case anno se il ancienti farminti di menera conservito escisioni della	4	3

DIFERENCIAS	1.075.92	(423,01)
FLUJO DE EFECTIVO 2012	1.075,92	e a consiglia unicidad, començado i escapações para e asente a escapa e asente a escapa de historia.
1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIER	NTES	
VENTAS	249.139,40	
CREDITO TRIBUTARIO IR	2,77	
CXP	4.115,89	
CUENTAS POR PAGAR	1.431,24	
obligaciones bancarias	***************************************	_
TOTAL COBRO CLIENTES		254.689,30
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VI	ENTAS	
COSTO DE VENTAS	(87.337,33)	
INVENTARIO	(11.192,96)	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		(98.530,29)
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADA	MINISTRACION	
GASTOS DE VENTA	(160.726,15)	
DEPRECIACION Y AMORTIZ	(7.588,09)	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA		(168.314,24)
4 IMPUESTOS POR PAGAR		
IMP RENTA X P	(35,07)	
POR PAGAR TRABAJADORES	(15,52)	•
PARTICIPACION		_
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA PAGADO		(50,59)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(12.205,82)

METODO DIRECTO

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

254.689,30

EFECTIVO PAGADO POR:

COSTO DE VENTAS

(98.530,29)

GASTOS DE ADMINISTRACION

(168.314,24)

OTROS PAGOS

(50,59)

GASTOS DE ADMINISTRACION

(266.895,12)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(12.205,82)

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

MUEBLES Y ESNSERES

5385,43

MAQUINARIA

-2169,5

FRANQUICIAS

10541,66

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

13.757,59

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

UTILID

-1.128,76

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

*-*1.128,76 ·

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (12.205,82)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN 13.757,59

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO (1.128,76)

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO 423,01

EFECTIVO AL INICIO DE AÑO 4.230,11

EFECTIVO AL FINAL DE AÑO 4.653,12

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial \$800.00

RESERVA LEGAL

Reserva Legal \$ 107.59

UTILIDADES DEL NEGOCIO

Utilidades \$ 968.33

NOTAS A LAS CONCILIACIONES DE NEC A NIIF DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- a) Para realizar la respectiva conciliación del Estado de Situación Financiera, se considera como Inicio del período de Transición el Balance NEC 2010 y como final del Período Balance NEC 2011; luego se procede a realizar los respectivos ajustes.
- b) En el Estado de Resultado Integral Final del Período de transición el ajuste las utilidades del año 2010 y 2011 se registra
- c) Para la variación de flujo de efectivo, se considera los años 2010 y 2011. Y 2011 2012

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 25 de marzo del 2013.

VIVIANA VELASCO F. GERENTE GENERAL

Wiana Elisco F

ING.COM. MARIA DE LOURDES MACAS CONTADORA REG.N. 21744