

CORPORACIÓN EMPRESARIAL ECUATORIANA S.A. CESA

BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2012
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalentes de caja	3	55.091,02
Cuentas por cobrar - neto	4	650.694,22
Inventarios	5	503.213,59
Gastos anticipados	6	<u>85.159,64</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.296.158,48
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, neto	7	387.651,58
Activos diferidos	8	<u>4.382,94</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>392.034,52</u>
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>1.688.193,00</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	9	401.748,81
Gastos acumulados por pagar		<u>92.073,08</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		493.821,89
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a largo plazo	10	<u>1.185.732,20</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		1.679.554,09
PATRIMONIO		
Capital social	11	2.000
Reserva legal		1.719,41
Resultados acumulados		(27.852,17)
Utilidad neta del ejercicio		<u>32.771,67</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>8.638,91</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>1.688.193,00</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORPORACIÓN EMPRESARIAL ECUATORIANA S.A. CESA**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresado en dólares americanos)

VENTAS NETAS	1.061.111,38
COSTO DE VENTAS	<u>(420.491,87)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	640.619,51
GASTOS DE OPERACIÓN	
De Administración	588.501,87
De ventas	<u>8.361,26</u>
	<u>(596.863,13)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	43.756,38
OTROS INGRESOS	<u>8.876,63</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	52.633,01
PROVISIONES FINALES	
15% participación empleados y trabajadores	8.622,87
23% Impuesto a la renta	<u>11.238,47</u>
TOTAL PROVISIONES FINALES	<u>(19.861,34)</u>
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>	<u>32.71,67</u>

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CORPORACIÓN EMPRESARIAL ECUATORIANA S.A. CESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2012

(Expresadas en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

CORPORACIÓN EMPRESARIAL ECUATORIANA S.A. CESA es una sociedad anónima constituida el 7 de julio del 2003 de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La compañía tendrá como domicilio principal la ciudad de Guayaquil y tiene como objeto social la importación, exportación compra, ventas y distribución de productos de consumo masivo, y de toda marca de licores nacionales y/o extranjeros. La compañía tendrá una duración de 50 años de acuerdo a la escritura de constitución pudiendo prorrogar su plazo o disolverla anticipadamente en base a la resolución de la Junta General de Accionistas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de información financieras establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.-** Las existencias de mercaderías disponibles para la venta han sido valoradas al costo promedio el cual no excede de su valor de realización.
- c. **Propiedades.-** Están registradas al costo convertidos a dólares en el año 2000. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 10 para equipo de oficina y muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d. **Reserva legal.-** La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.
- f. **Participación de trabajadores.-** La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% del resultado conciliado antes del impuesto, la misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

- g. **Impuesto a la renta.-** Las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 23% sobre el resto de utilidades.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Este rubro por clasificación principal es como sigue: **(US\$ dólares)**

Bancos	<u>55.091,02</u>
Total	<u>55.091,02</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por: **(US\$ dólares)**

Clientes	293.472,03
Cheques Protestados	45.174,39
Cuentas por Cobrar G. Prieto	300.520,87
Otras cuentas por cobrar	<u>14.152,82</u>
	653.320,11
(-) Provisión para cuentas incobrables (A)	<u>(2.625,89)</u>
Total	<u>650.694,22</u>

(A) El movimiento de esta cuenta durante el año 2012 es como sigue:**(US\$ dólares)**

Saldo inicial	(2.174,15)
Provisión 2012	<u>(451,74)</u>
Diciembre 31 del 2012	<u>(2.625,89)</u>

5. INVENTARIOS

Los saldos de productos para la venta consistentes en licores, está integrada por:

	(US\$ dólares)
Inventario de mercaderías	487.297,70
Importaciones en tránsito	<u>15.915,89</u>
Total	<u>503.213,59</u>

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Esta cuenta se encuentra conformado por:

(US\$ dólares)

Seguros anticipados	191,21
Retención en la fuente	27.425,50
Anticipos por servicios	44.225,08
Crédito tributario	13.230,75
Anticipo de impuesto a la renta	<u>2.087,10</u>
Total	<u>87.159,64</u>

7. PROPIEDADES, NETO

El detalle de los activos fijos que posee la compañía es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Saldo Neto</u>
Construcciones en Curso	382.828,99		382.828,99
Muebles y enseres	9.955,58	(5.132,99)	4.822,59
Equipos de oficina	1.053,00	(1.053,00)	0
Equipos de computación	3.657,80	(3.657,80)	0
Vehículo	<u>2.653,48</u>	<u>(2.653,48)</u>	<u>0</u>
Total	400.148,85	<u>(12.497,27)</u>	<u>387.651,58</u>

El movimiento de propiedades, neto durante el año 2012 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Saldo Neto US\$</u>
Saldo inicial	396.358,00	(11.513,10)	384.844,90
Adición muebles y enseres	3.790,85		3.790,85
Gasto depreciación	<u>-</u>	<u>(984,17)</u>	<u>(984,17)</u>
Diciembre 31, 2012	400.148,85	<u>(12.497,27)</u>	<u>387.651,58</u>

8. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta está integrada por lo siguiente:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización Acumulada</u>	<u>Saldo Neto</u>
Concesiones	14.218,80	(14.218,80)	0
Registros sanitario	<u>32.100,05</u>	<u>(27.717,11)</u>	<u>4.382,94</u>
Total	46.318,85	<u>(41.935,91)</u>	<u>4.382,94</u>

El movimiento de esta cuenta durante el año 2012 es como sigue:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización Acumulada</u>	<u>Saldo Neto US\$</u>
Saldo inicial	45.414,52	(39.970,38)	5.444,14
Adición Registro sanitario	904,33		904,33
Gasto depreciación	<u>-</u>	<u>(1.965,53)</u>	<u>(1.965,53)</u>
Diciembre 31, 2012	46.318,85	<u>(41.935,91)</u>	4.382,94

9. PROVEEDORES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

(US\$ dólares)

Proveedores locales	112.562,81
Anticipo Clientes	29.024,03
Winery International S.A.	68.686,55
Galactic S.A.	<u>191.475,42</u>
Total	<u>401.748,81</u>

10. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

(US\$ dólares)

C&M International (A)	701.812,06
Jairo Avellaneda Cia. Ltda. (B)	<u>483.920,14</u>
Diciembre 31, 2012	<u>1.185.732,20</u>

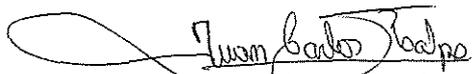
(A) El saldo pendiente de pago corresponde a facturas por compra de mercadería.

(B) El saldo pendiente de pago corresponde al registro de una factura por servicios de manejo y desconsolidación de enero a diciembre del 2012, por un valor de US\$ 400.000, emitido por la compañía Colombiana Jairo Avellaneda & Cia. Ltda.

11. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **COPORACIÓN EMPRESARIAL ECUATORIANA S.A. CESA.**, al 31 de diciembre del 2012 fue US\$ 2.000 divididos en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una

Atentamente,


Sr. Juan Carlos Realpe
CONTADOR
