

CENTAUROCOP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Antecedentes.-

La Compañía CENTAUROCOP S.A., con R.U.C. 0992533277001 y domicilio fiscal en la ciudad de Guayaquil, ubicada en las calles Clemente Ballén # 2805 e Ismael Pérez Pazmiño, constituida mediante Escritura Pública de la Notaria undécima del cantón Guayaquil el 02 de agosto del 2007, aprobada por la Superintendencia de Compañías el 11 de Octubre del 2007 con expediente # 128595, inscrita en la Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil el 11 de octubre del 2007 bajo el registro # 20927. Su existencia legal concluye el 11 de octubre del 2057.

Su objeto social principal es realizar actividades de decoración de interiores. Sus actividades secundarias corresponden a la venta por mayor y menor de muebles y artículos de decoración de interiores.

Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre del 2015

Nota 2: Principales políticas y prácticas contables.-

Sistema contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la compañía CENTAUROCOP S.A., se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en la República del Ecuador.

Unidad monetaria.- De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y del Servicio de Rentas Internas, la unidad monetaria utilizada por CENTAUROCOP S.A., para la presentación de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de América (USD \$).

Cuentas por cobrar.- La cartera por cobrar de clientes tiene una rotación de 6 días y se mueve 59 veces al año. Las provisiones se calculan en base a los análisis de incobrabilidad. Cuando las cuentas por cobrar superan el límite establecido de 30 días, se calculará el interés implícito en la operación.

Propiedades, planta y equipos.- Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta o vida útil estimada por su fabricante o un peritaje realizado al bien. Cuando un bien inmueble haya sufrido variación en el mercado, se deberá realizar una valoración para registrar su incremento o deterioro del bien.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del ejercicio fiscal, en la medida en que se incurra en ellos. Para aquellos activos que requieran de reparaciones y mantenimiento para incrementar su vida útil, deben ser calculados en base a su vida estimada del bien en general.

Gastos anticipados.- Estos gastos serán amortizados mensualmente durante el periodo que dure el contrato o servicio pagado.

Cuentas y documentos por pagar.- La cuentas por pagar tienen una rotación de 5 días y se mueve 55 veces al año. Los pagos se realizan dentro del límite de crédito establecido entre el cliente y el proveedor.

Obligaciones Laborales.- Este pasivo corresponde a las obligaciones legales que la compañía tiene con sus trabajadores, como son los beneficios sociales: Decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, vacaciones, fondos de reserva, utilidades, jubilación y desahucio. Estos pasivos se registran al costo.

Provisión de Impuesto a la Renta.- La provisión para el impuesto a la renta se determina en base a lo dispuesto por la entidad recaudadora de tributos (Servicio de Rentas Internas) y demás normas legales expresas.

Medición y reconocimiento de Ingresos y gastos.- Los ingresos y gastos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos. Su reconocimiento se realizará de manera simultánea; este proceso se denomina habitualmente con el nombre de correlación de gastos con ingresos. Bajo este proceso, los ingresos y gastos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble.

Nota 3: Efectivo y equivalentes al efectivo.-

El efectivo de la compañía asciende a USD \$ 1.453

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Bancos	145	1.453
Totales	145	1.453

Nota 4: Activos Financieros.-

Los activos financieros ascienden a: USD \$ 24.590 y está conformado por:

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Impuestos por cobrar	7.302	2.731 4.a)
Por cobrar relacionadas	1.989	21.859 4.b)
Totales	<u>9.291</u>	<u>24.590</u>

4.a.-) El crédito tributario por impuestos corrientes, está compuesto por:

- Crédito tributario de IVA USD \$ 1.632
- Crédito tributario retenciones de IVA USD \$ 1.099

4.b.-) Las cuentas por cobrar relacionadas, corresponden a anticipos pendientes de liquidar

Nota 5: Propiedades, planta y equipo.-

Los activos fijos comprenden las computadoras, bienes utilizados para el desempeño del personal de ventas y administración.

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Maquinarias y Equipos	780	780
Muebles y Enseres	460	460
Equipos de Computación	965	965
(-) Depreciación acumulada	-481	-481
Totales	<u>1.724</u>	<u>1.724</u>

La compañía no posee instalaciones propias.

Nota 6: Cuentas y documentos por pagar.-

Las cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Obligaciones con el IESS	86	86
Impuesto a la renta por pagar	0	1.010
Totales	<u>86</u>	<u>1.096</u>

Nota 7: Gastos acumulados por pagar

Los gastos acumulados corresponden a beneficios por pagar a empleados, según Código de Trabajo.

A continuación se detalla los componentes de los gastos acumulados:

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Décimotercera Remuneración	33	33
Décimocuarta Remuneración	71	266
Vacaciones	83	283
15% Participación a trabajadores	223	2.851
Totales	410	3.433

Nota 8: Patrimonio

El patrimonio de la compañía está compuesto por:

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Capital pagado	800	800
Reserva legal	1.367	1.367
Utilidades retenidas años anteriore	8.124	8.493
Resultados de Ejercicio actual	369	12.574
Totales	10.660	23.234

Nota 9: Ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos de CENTAUROCORP S.A. comprenden básicamente la venta de artículos y mobiliario y servicios de decoración de interiores.

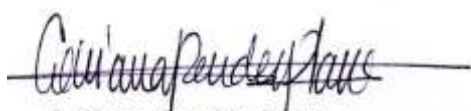
Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Ingresos	69.962	109.372
Totales	69.962	109.372

Los ingresos se medirán mediante el valor razonable de la contrapartida y se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la transferencia del bien inmueble.

Nota 10: Costos y Gastos.-

Los costos y gastos incurridos para la generación de ingresos, comprende lo siguiente:

Cuentas contables	Año 2014	Año 2015
Costos de venta	52.057	78.846
Gastos de venta	15.419	11.521
Totales	<u>67.476</u>	<u>90.366</u>



Adriana Rendón Plaza
Gerente General
CENTAUROCORP S.A.



Katherine Córdova Soledispa
Contador General
Registro No. 8846