

# **CORPORACION CETERUS S.A.**

---

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

### **1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, se constituyó el 10 de Enero del 2008, su actividad principal es gestionar y administrar el financiamiento que efectúen terceras personas para la adquisición de los bienes de cualquier naturaleza que requieran sus clientes, se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, calles Pedro Carbo 613 y Luque, Edificio Vignolo; el RUC es 0992546239001 y el Expediente 129622.

### **2. MONEDA NACIONAL**

**CORPORACION CETERUS S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

### **3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **CORPORACION CETERUS S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **CORPORACION CETERUS S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### 4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **CORPORACION CETERUS S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### 5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### 6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos.** - Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.** - A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

## 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

Al 31 diciembre 2012

<u>CAJA GENERAL</u>	44,55
<b>TOTAL</b>	<b>44,55</b>

#### 7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

<u>CTAS. X COB. COMERCIALES CLIENTES</u>	14.845,71
<b>TOTAL</b>	<b>14.845,71</b>

#### 7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

Al 31 diciembre 2012

<u>CREDITO TRIBUTARIO POR IVA</u>	2.401,44
<b>TOTAL</b>	<b>2.401,44</b>

#### 7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal es como se detalla a continuación:

Al 31 diciembre 2012

<u>RETENC. FUENTE EJERCICIO ACTUAL</u>	1.353,18
<b>TOTAL</b>	<b>1.353,18</b>

#### 7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>CONSTRUCCIONES EN CURSO</u>	692,03
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO</u>	700,00
<u>(-) DEP.ACUM.PPE</u>	-662,38
<b>TOTAL</b>	<b>729,65</b>

#### 7.1.6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de Otros activos no corrientes es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>INVERSIONES EN NEGOCIOS CONJUNTOS</u>	83.887,30
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	218,00
<b>TOTAL</b>	<b>84.105,30</b>

#### 7.1.7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES</u>	10.269,76
<b>TOTAL</b>	<b>10.269,76</b>

#### 7.1.8. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>CTAS. POR PAGAR ACCIONISTAS</u>	6.700,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.700,00</b>

### 7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>RETENCIONES FUENTE IMPTO. RTA.</u>	114,56
<u>RETENCIONES FUENTE IVA</u>	8,41
<u>IVA GENERADO VENTAS LOCAL</u>	1.619,53
<b>TOTAL</b>	<b>1.742,50</b>

### 7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es el siguiente:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	1.218,60
<b>TOTAL</b>	<b>1.218,60</b>

### 7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>PARTICIPACION TRABAJADORES</u>	918,15
<b>TOTAL</b>	<b>918,15</b>

### 7.1.12. PASIVO NO CORRIENTE

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre 2012**

<u>CTAS. X PAGAR PROVEEDORES L/P</u>	67.115,09
<b>TOTAL</b>	<b>67.115,09</b>

## 7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 **CORPORACION CETERUS S.A.**, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

<b>Al 31 diciembre 2012</b>	
(en U. S. dólares)	
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	93.087,03
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	86.966,05
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>6.120,98</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-918,15
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-1.218,60
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>3.984,23</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>3.984,23</b>

## 7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **CORPORACION CETERUS S.A.**, cuenta con un capital social de \$10.000,00 y consiste en 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece Al incremento de las reservas facultativas y estatutarias por \$10.450.00 la provisión de la reserva legal y el traspaso de la perdida del ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas actuales, por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

<b>Al 31 diciembre 2012</b>	
(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	6.711,00
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	3.470,26
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>10.181,26</b>

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **CORPORACION CETERUS S.A.** cuenta con efectivo de \$ 44,55; generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2012</b>
	(en U. S. dólares)
Efectivo procedentes de Actividades de Operación	13.404,13
Efectivo procedentes de Actividades de Inversión	12.000,00
Efectivo utilizado en Actividades de Financiación	-71.660,84
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-46.256,71</b>
Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo	46.301,26
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>44,55</b>

#### 8. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (25 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente,

  
**DAVID PAZMINO CAMPOS**  
**CONTADOR**