

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**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 específica 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. - A diciembre_31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

CAJA CHICA	50.00
BANCO DEL PACIFICO	<u>8,628.28</u>
TOTAL	8,678.28

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 2015, es como sigue:

(en U. S. dólares)

CTAS. X COBRAR COMERCIALES	<u>67,743.04</u>
TOTAL	67,743.04

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUT. RENTA ACTUAL	<u>308.73</u>
TOTAL	308.73

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUT. RETENCION IVA	<u>5,638.02</u>
TOTAL	5,638.02

7.1.5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

CUENTAS POR COBRAR VARIAS	<u>6,000.00</u>
TOTAL	6,000.00

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>15,263.18</u>
TOTAL	15,263.18

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 2015
(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES	538.19
TOTAL	538.19

7.1.8 ANTICIPOS CLIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

ANTICIPO CLIENTES	179.45
TOTAL	179.45

7.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

IMPUESTOS POR PAGAR	404.62
TOTAL	404.62

7.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	325.48
TOTAL	325.48

7.1.11. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

CXP - BDI ADVISOR	800.00
CUENTAS POR PARGAR ACREEDORES	89,878.88
TOTAL	90,678.88

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al
31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	19,228.46
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	17,255.85
Ganancia Bruta	1,972.61
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) Amortización Pérdidas Tributarias Años Anteriores</u>	-493.15
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	325.48
Ganancia/Pérdida Neta	1,153.98
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00

<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	1,153.98

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **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 a la Utilidad generada por las actividades comerciales de la compañía durante el ejercicio 2015 y los cambios en las Utilidades y Pérdidas de los Años Anteriores.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR

<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	9,857.50
<u>Por amortizacion Utilidad Años Anteriores</u>	1,647.13
<u>Utilidad del Ejercicio</u>	848.12
<u>Por amortizacion Pérdida Anteriores</u>	1,647.13
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-848.12
	11,504.63
	3

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$8.678,28 , generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedentes de Actividades de Operación

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	67,240.09
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-82,950.28
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	-15,710.19
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	24,388.47
	8,678.28

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 18 de marzo de 2016.

Atentamente,



**REBECA AGUIRRE G.
CONTADORA**