

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: CEMATOR S.A.

Expediente: 137753

Nombre del Representante Legal: WENDY BRIONES PAREDES

Fecha de Constitución: 14 DE ENERO/2011

REG.MERCANTIL: 3367 9 DE FEBRERO /2011

Domicilio legal: GUAYAQUIL

Dirección: COOP. JARDINES DEL SALADO SOL – 34

Lugar donde opera la Compañía: GUAYAQUIL

Actividad Principal: VENTA DE COLCHONES AL POR MENOR

Correo Electrónico: w.briones1982@hotmail.com

Teléfono: 042874308

Moneda: DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL BALANCE: 29 de Marzo del 2012

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, emite el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para Pymes, para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero dice

Para efectos del registro y preparación de Los Estados Financieros, La Superintendencia de Compañías califica como pequeñas y medianas entidades Pymes, a las empresas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos Inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales hasta cinco millones de dólares y
- c) Que Tengan menos de 200 trabajadores

Según lo citado anteriormente la Empresa CEMATOR S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de compañías que aplico NIIF para Pymes a partir del año 2011 por ser esta empresa creada en este año.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera

(NIIF): para Pymes, Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIF, para Pymes, sin considerar el periodo de transición por haberse constituido e iniciado sus actividades, fuera del plazo establecido para su aplicación.

ANTECEDENTES:

CEMATOR S.A., Tiene como actividad económica principal la venta de colchones y textiles al por menor, dentro y fuera del Cantón Guayaquil.

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS/2012

1 - EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El Saldo de Caja – Bancos al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es como sigue

DETALLE	2012	2011
Cja - Bancos	4.320,08	- 238,52
Total	4.320,08	238,52

2 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 queda de la siguiente manera.

DETALLE	2012	2011
Anticipo a empleados	1.280,00	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	85.828,22	128.024,00
Prov. De ctas Incobrables (-)	-2.138,52	-1.280,24
Total	84.969,70	126.743,76

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

3 - INVENTARIOS

El resumen de los Productos en Almacén al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

DETALLE	2012	2011
Inv. De Prod. Terminados en Almacén	57.399,10	27.257,65
Total	57.399,10	27.257,65

4 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El Resumen de los activos es el siguiente:

DETALLE	2012	2011
Muebles y Enseres	300,00	300
Equipos de Computación	1.670,00	1.670,00
Depreciaciones	-473,00	
Total	1.497,00	1.970,00

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

5 - CUENTAS POR PAGAR- PROVEEDORES

Un resumen de las cuentas por Pagar, a proveedores es el siguiente:

DETALLE	2012	2011
Proveedores	33.259,93	55.566,56
Total	33.259,93	55.565,56

6 - OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES POR PAGAR

DETALLE	2012	2011
Participación Trabajadores 15%	331,53	95,69
Obligaciones con el Iess	483,00	664,15
Total	814,53	759,84

7 - PROVISIONES A EMPLEADOS POR BENEFICIOS SOCIALES

DETALLE	2012	2011
Provisiones de Beneficios sociales	5.129,25	4.939,04
Total	5.129,25	4939,04

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

8 - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

DETALLE	2012	2011
Impuesto a la Renta por Pagar	432,09	369,16
Con la Administración Tributaria	2.246,55	1.590,26
Total	2.678,64	1.959,42

El Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades líquidas del ejercicio

Tasa de Impuesto a la renta

REFORMAS TRIBUTARIAS

En el suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010 se expidió al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual excluye reformas tributarias que establecen Incentivos fiscales a las Inversiones, entre ellas .

Reducción de la Tasa del Impuesto a la Renta de manera progresiva:

Año 2012 23%

Año 2013 22%

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

CREDITOS CON ISNTITUCIONES FINANCIERAS

El crédito se lo clasifico en corto y largo plazo.

DETALLE	2012	2011
Créditos Bancarios		
C.plazo	14.540,04	
Créditos Bancarios		
L.Plazo	4.846,68	
Total	19.386,72	

9 - CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

DETALLE	2012	2011
Otras cuentas por Pagar largo Plazo	83.967,20	92.012,67
Total	83.967,20	92.012,67

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

10 -INGRESOS ORDINARIOS

Las ventas de bienes es el siguiente de los años 2012 y 2011

DETALLE	2012	2011
Venta de Bienes	408.010,49	352.247,00
Total	408.010,49	352.247,00

11 - COSTOS Y GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

DETALLE	2012	2011
Gastos	2.454,90	1.369,26
Costos	232.039,07	17.009,18
Total	234.493,97	18.378,44

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2012

11- PATRIMONIO

El Patrimonio se compone de la siguiente manera

DETALLE	2012	2011
Capital	800,00	800,00
Reserva Legal	208,38	63,72
Ganancia del Ejercicio	1.301,90	108,78
Total	2.310,28	972,50

CEMATOR S.A.

RUC 0992706465001

FLUJO DE EFECTIVO CEMATOR S.A 2012

FUENTES Y USOS MONETARIOS

FUENTES Y USOS NO MONETARIOS

BALANCE GENERAL	2.011,00	2.012,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	238,52	4.320,08	4.081,56		
Inversiones temporales	-	-	-		
Cuentas por cobrar	128.024,00	87.108,22	(40.915,78)	40.915,78	
(-) Provisión para incobrables		(2.138,52)	(2.138,52)	2.138,52	
Inventario	27.257,65	57.399,10	30.141,45		30.141,45
Pagos anticipados			-	-	
Crédito Tributario IVA	3.270,91		(3.270,91)	3.270,91	

Crédito Tributario IR			-		-
Inmuebles			-		
Muebles y enseres	300,00	300,00	-		
Maquinaria y Equipo			-		
Vehículo			-		-
Equipo de computación	1.670,00	1.670,00	-		
Otros Activos Fijos			-		
(-) Depreciaciones acumuladas	(1.280,24)	(473,00)	807,24		807,24
Proveedores	(97.564,15)	(33.259,93)	64.304,22		64.304,22
Otros pagos	(369,16)	(432,09)	(62,93)	62,93	
Obligaciones financieras corto plazo		(14.540,04)	(14.540,04)	14.540,04	
			-	-	
Participación a trabajadores	(95,69)	(331,53)	(235,84)	235,84	
Otras obligaciones por pagar corrientes	(7.193,45)	(8.389,36)	(1.195,91)	1.195,91	
Otras cuentas por pagar LP	(53.285,89)	(83.967,20)	(30.681,31)	30.681,31	
Obligaciones financieras largo plazo		(4.846,68)	(4.846,68)	4.846,68	
Cheques fechados			-	-	
Capital social	(800,00)	(800,00)	-	-	
Reserva Legal	(63,72)	(63,72)	-		
Otras Reservas			-		
Utilidades acumuladas		(108,78)	(108,78)	108,78	
resultados Acumulados Adopción a NIIF			-		
Utilidades del ejercicio	(108,78)		108,78		108,78
Ventas		(408.010,49)	(408.010,49)	408.010,49	
Otros Ingresos			-	-	
Costos		393.226,99	393.226,99		393.226,99
Gastos		12.573,33	12.573,33		12.573,33
Depreciación de Activos fijos			-		-
Gastos no Deducibles			-		
- 15% Participacion de Trabajadores		331,53	331,53		331,53
- Impuesto a la Renta		432,09	432,09		432,09
			-		

	0,00	(0,00)	(0,00)		
--	------	--------	--------	--	--

506.007,19	501.925,63
	4.081,56

ELABORADO POR

CEMATOR S.A.
RUC 0992733063001
FLUJO DE EFECTIVO CEMATOR S.A.

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS					
INTERESES GANADOS				408.010,49	
INGRESOS VARIOS				62,93	
CUENTAS POR COBRAR				40.915,78	
PROVEEDORES					
Obligaciones financieras corto plazo				14.540,04	
Prov para incobrables				2.138,52	
Otras obligaciones por pagar corrientes				30.681,31	
Obligaciones con Instituciones Financieras no corriente				4.846,68	
Credito Tributario				3.270,91	
Otras obligaciones por pagar corrientes				1.540,53	
Cheques fechados					
TOTAL INGRESOS CLIENTES					506.007,19
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS				(393.226,99)	
AUMENTO DE INVENTARIOS				(30.141,45)	
DISMINUCION CUENTAR POR PAGAR PROVEEDORES				(64.304,22)	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS					(487.672,66)

					)
3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION					
GASTOS DE VENTA				(12.573,33)	
IVA					
CRDITO IR				-	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA					(12.573,33)
GASTOS GENERALES					
UTILIDADES ACCUMULADAS				(108,78)	
OTRAS OBLIGACIONES				(331,53)	
OTRAS OBLIGACIONES CHEQ FECHAD				-	
DEPRECIACIONES				(807,24)	
AMORTIZACIONES				-	
TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS ADMINISTRATIVOS					(1.247,55)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			4.513,65		
METODO DIRECTO					
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		506.007,19			
EFECTIVO PAGADO POR:					
	(487.672,66)				
COSTO DE VENTAS	)				
GASTOS DE VENTAS	(12.573,33)				
GASTOS DE ADMINISTRACION	(1.247,55)				
INTERESES PAGADOS					
IMPUESTOS	(432,09)				
		(501.925,63)			
TOTAL DE EFECTIVO PAGADO		)			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			4.081,56		
FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION					
COMPRA PROGRAMAS	-				
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-			

FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			4.081,56		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			-		
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO			4.081,56		
EFECTIVO AL INICIO DE AÑO			238,52		
EFECTIVO AL FINAL DE AÑO			4.320,08		

ELABORADO POR

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 29 de marzo del 2013



Ing. Martha Beltrán Roman

RUC# 0702441312001

CONTADORA