

CEMATOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre: 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: 26 DE Marzo del 2012

CEMATOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

ANTECEDENTES:

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

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente.

CUENTAS POR COBRAR.- *Las cuentas y documentos por cobrar son Activos financieros En el Caso de Cemator S. A. la política de crédito es de 90 días y se ha incrementado el control de selección de clientes para el crédito, como asegurándose que tenga casa propia , se les hace firmar un documento con toda la información del cliente como, dirección , teléfono, referencia y también la nota de pedido, El riesgo de crédito se considera bajo pero se realizarán e implementarán análisis periódicos de recuperabilidad de cada uno de los créditos.*

CEMATOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

INVENTARIOS.- Los inventarios serán registrados al costo, los inventarios físicos se realizan mensualmente, y serán medidos al costo a la fecha de cierre de los Estados Financieros, la Compañía lleva sus inventarios en Excel, todavía no cuenta con un Software, se espera que en el futuro se pueda obtener uno

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- La compañía no tiene activos de valor considerable, al momento solo cuenta con sus Equipos de Oficina y Computación.

CUENTAS POR PAGAR.- Por tratarse de pocos proveedores no se necesita incrementar ningún otro control, estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da de baja con cheque a treinta días plazo, con el control existente se continuara.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- En la actualidad se carga la provisión de Beneficios Sociales al gasto contra cuentas por pagar.

LOS INGRESOS Y LOS GASTOS.- Se registran por el método del devengado los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, En este caso el costo es el precio de compra del producto y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.

La Compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel

DETALLE D LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	<u>2.013</u>	<u>2.012</u>
ACTIVO		
ACTIVO O EQ. DE EFECTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y Bancos	1.128,92	4.320,08
Cuentas por cobrar	22.012,85	87.108,22
(-) Provisión para incobrables	(2.138,52)	(2.138,52)
Inventario	88.506,09	57.399,10
Activo Corriente	<u>109.509,34</u>	<u>146.688,88</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	300,00	300,00
Equipo de computación	1.670,00	1.670,00
(-) Depreciaciones acumuladas	<u>(1.055,65)</u>	<u>(473,00)</u>
Total Activo no Corriente	<u>914,35</u>	<u>1.497,00</u>
Total Activo	<u>110.423,69</u>	<u>148.185,88</u>
PASIVO		
Proveedores	54.719,87	117.227,12
Otros pagos	970,92	432,09
Obligaciones financ corto plazo	5.767,31	14.540,04
Impuesto a la renta	478,85	
Participación a trabajadores	384,08	331,53
Otras obligaciones por pagar	38.197,91	8.389,36
Otras obligaciones corrientes	<u>5.788,05</u>	<u>4.846,68</u>
Total Pasivo	<u>106.306,99</u>	<u>145.766,82</u>
PATRIMINIO		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	208,38	208,38
Utilidades Acumulads	<u>1.697,64</u>	<u>1.410,68</u>
Total Patrimonio	<u>2.706,02</u>	<u>2.419,06</u>
Total Pasivo y Patrimonio	<u>109.013,01</u>	<u>148.185,88</u>

CEMATOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

2- Estado de Resultado Integral

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	171.060,54	408.010,49
COSTO DE VENTA		
Otros Ingresos		
Costos	(154.101,66)	393.226,99
Gastos	<u>(14.398,34)</u>	<u>12.573,33</u>
Utilidad Operacional	2.560,54	2.210,17
- 15% Participacion de Trabajadores	384,08	331,53
- Impuesto a la Renta	478,20	432,09
Utilidad del Ejercicio	<u>1.698,26</u>	<u>1.446,55</u>

CEMATOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

CEMATOR S.A.**RUC 0992706465001****FLUJO DE EFECTIVO CEMATOR S.A. 2013**

FUENTES Y USOS MONETARIOS

FUENTES Y USOS NO MONETARIOS

BALANCE GENERAL	2.012,00	2.013,00	VARIACION	FUENTES	USOS
Caja y Bancos	4.320,08	1.128,92	3.191,16		
Inversiones temporales	-		-		
Cuentas por cobrar	87.108,22	22.012,85	65.095,37	65.095,37	
(-) Provisión para incobrables	(2.138,52)	(2.138,52)	-		
Inventario	57.399,10	88.506,09	(31.106,99)		31.106,99
Pagos anticipados			-		
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	(473,00)	(1.055,65)	582,65	582,65	
Programas de computación			-		
Valores en garantía			-		
Proveedores	(117.227,12)	(54.719,87)	(62.507,25)		62.507,25
Otros pagos	(432,09)	(970,92)	538,83	538,83	
Obligaciones financieras corto plazo	(14.540,04)	(5.767,31)	(8.772,73)		8.772,73
Impr renta		(478,85)	478,85	478,85	
Participación a trabajadores	(331,53)	(384,08)	52,55	52,55	
Otras obligaciones por pagar corrientes	(8.389,36)	(38.197,91)	29.808,55	29.808,55	
Otras obligaciones no corrientes	(4.846,68)	(5.788,05)	941,37	941,37	
Cheques fechados			-		

Capital social	(800,00)	(800,00)	-		
Reserva Legal	(208,38)	(208,38)	-		
Otras Reservas			-		
Utilidades del ejercicio	(1.410,68)	(1.697,64)	286,96		
Ventas		171.060,57	(171.060,57)	171.060,57	
Otros Ingresos			-		
Costos		(154.101,66)	154.101,66		154.101,66
Gastos		(14.398,34)	14.398,34		14.398,34
Depreciación de Activos fijos			-		
Gastos no Deducibles			-		
- 15% Participación de Trabajadores			(384,08)		384,08
- Impuesto a la Renta			(478,85)		478,85
			-		
	0,00	3.971,25	(4.834,18)		


 ELABORADO POR

268.558,74	271.749,90
	(3.191,16)

4- Estado Cambios en el Patrimonio

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
PATRIMINIO		
Capital social	800,00	800,00
Reserva Legal	208,38	208,38
Utilidades Acumulads	1.697,64	1.410,68
	<u> </u>	<u> </u>
Total Patrimonio	2.706,02	2.419,06
Total Pasivo y Patrimonio	2.706,02	2.419,06
	<u> </u>	<u> </u>

CEMATOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2013

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta.

b) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible para el año 2013

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General de Accionistas y su emisión ha sido autorizada el 26 de marzo del 2014



Ing. Martha Beltrán Roman

RUC# 0702441312001

CONTADORA