



## CEREANOLA CIA. LTDA.

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

---

#### **1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**CEREANOLA CIA. LTDA.-** Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de mayo del 2011. La actividad principal de la Compañía es la producción, industrialización, comercialización, distribución, importación y exportación de todo tipo de alimentos aptos para el consumo humano y animal.

Base de Presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con NIIF para PYMES adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011, en la cual indica que toda Compañía que se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera completas o para pequeñas o medianas entidades. Estas Compañías no tendrán periodo de transición y tampoco están obligadas a presentar el cronograma de implementación, ni tampoco las conciliaciones del patrimonio neto.

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando los activos son vendidos, siendo ésta la base de medición del principio de realización.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja y bancos.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 24% de impuesto a la renta para el año 2011 y para aquellas compañías que reinviertan la utilidad aplicarán la tasa del 14% de impuesto a la renta (aplicable a las utilidades a reinvertir).

#### **2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Esta cuenta corresponde a valores pendientes de cobro, por concepto de préstamo a empleados de la Compañía.



### 3. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde principalmente a valores pendientes de pago por la compra de bienes y servicios, destinados para la producción de los productos de la Compañía.

### 4. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está representado por 6.000 participaciones de un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

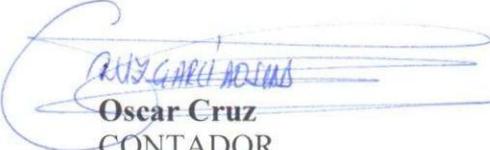
### 5. IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, fue determinado de la siguiente manera:

Utilidad/Pérdida antes de la participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	( 72.582 )
Más gastos no deducibles	-
	( <u>72.582</u> )
Menos deducción por pago a trabajadores con discapacidad	( - )
	( <u>72.582</u> )
Participación de los trabajadores en las utilidades	( - )
Utilidad gravable	( <u>72.582</u> )
Impuesto a la renta:	
Tasa impositiva del 15% sobre utilidades a reinvertir	-
Tasa impositiva del 24% sobre utilidad gravable	-
	( <u>-</u> )

El movimiento de la cuenta por pagar del impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2011, es el siguiente:

Saldos al inicio del año	-
Provisión cargada al gasto	-
	( <u>-</u> )
Menos:	
Impuestos retenidos por terceros	<u>5.278</u>
Saldo al final del año	( <u>5.278</u> )

  
**Oscar Cruz**  
CONTADOR  
RUC 1712244738001