

## **CAMBRAI S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE POR LOS AÑOS TERMINADOS 2012 - 2013**

#### **NOTA 1 - INFORMACION GENERAL**

La Compañía CAMBRAI S.A., es una sociedad anónima radicada en la República del Ecuador, provincia del Guayas, constituida el 26 de diciembre de 2011, con domicilio tributario en la ciudad de Guayaquil, en Edificio TRADE BUILDING Oficina 708 de las calles : Av. Joaquín Orrantia 124 y Leopoldo Benítez. La compañía tiene como actividad principal comprar y vender banano localmente o al exterior teniendo clientes fijos para sus metas y objetivos planeados.

#### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los Estados financieros. Las políticas se han aplicado uniformemente para todos los años presentados.

##### **a) Bases de Presentación**

Los Estados Financieros presentado han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES adoptadas en el Ecuador. Los Estados Financieros han sido elaborados con el enfoque al costo histórico.

Se consideró como parte de su presentación información comparativa del periodo 2012 con respecto al periodo corriente informado.

##### **b) Materialidad o Agrupación**

Las transacciones registradas en los Estados financieros han sido clasificadas de acuerdo a su grado de materialidad o relevancia significativa.

##### **c) Periodo de Tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de establecer comparaciones y hacer una adecuada toma de decisiones.

##### **d) Esencia sobre la forma**

Las transacciones y hechos ocurridos fueron contabilizados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

**e) Prudencia**

Se tomaron precauciones en cuanto a los registros y a las estimaciones contables realizadas, con la finalidad de evitar excesos en registros activos e ingresos así como de sus pasivos y gastos.

**f) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Comprende efectivos en caja y por depósitos realizados en cuenta corrientes de liquidez inmediata que sirve para cubrir obligaciones en un tiempo no mayor a 30 días plazo. (Véase Nota 3).

El ingreso de efectivo por las ventas de cajas de banano son recibidas anticipadamente a la facturación con nuestros clientes y los pagos con proveedores son realizados de contado.

**g) Provisión para Impuesto a la Renta**

La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que la compañía debe reconocer en los resultados del periodo, para este año, el 22% del impuesto a la renta calculado sobre la utilidad gravable.

**h) Reconocimiento del Ingreso**

Los ingresos se reconocen cuando el servicio ha sido prestado, independientemente de su cobro.

**i) Efectivo y equivalente de efectivo**

Este rubro comprende de valores de efectivos que la compañía dispone de forma inmediata sin restricción alguna para su giro normal de operaciones.

**j) Activos financieros**

Las cuentas por cobrar, así como préstamos a empleados u otros, fueron reconocidas y medidas al costo de la transacción exceptuando ciertos costos iniciales de los activos financieros.

**NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013 los saldos por activos financieros presentados son los siguientes:

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas Contables</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2013</u></b>
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		1.955,28 1.
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.500,00 2.
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.587,41	3.587,41 3.
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.429,54	-
	<b>TOTAL</b>	<b><u>5.016,95</u></b>	<b><u>8.042,69</u></b>

1. Corresponde a saldos de cuentas por cobrar por facturación realizadas a clientes.
2. Comprende préstamos efectuados a empleados y accionistas.
3. Comprende a pagos por anticipados otorgados a proveedores de frutas.

#### **NOTA 4 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2012 y 2013 los saldos por otras obligaciones corrientes son los siguientes:

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas Contables</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2013</u></b>
2010701	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBI	-	798,00
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	980,82	350,08
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES	752,54	721,59
	<b>TOTAL</b>	<b><u>1.733,36</u></b>	<b><u>1.869,67</u></b>

#### **NOTA 5 - PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El capital suscrito de la compañía asciende a \$ 800,00, y está constituida de 800 acciones ordinarias nominativas de \$ 1,00 cada una.

#### **NOTA 6 - INGRESOS**

Los ingresos se reconocen cuando se realiza por ventas de banano a mercado local y al exterior teniendo como mercado principal Chile, y estos se registran en el momento que se realiza la transacción, independientemente de su forma legal o cobro:

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas Contables</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2013</u></b>
4101	VENTA DE BIENES	154.077,09	112.821,60
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		300,00
	<b>TOTAL</b>	<b><u>154.077,09</u></b>	<b><u>113.121,60</u></b>

#### **NOTA 7 – COSTOS**

Los ingresos se reconocen cuando se realiza por ventas de banano a mercado local, y estos se registran en el momento que se realiza la transacción, independientemente de su forma legal o cobro:

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas Contables</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2013</u></b>
510102	COMPRA DE BIENES NO PRODUCIDOS	99.762,26	63.143,07 4.
510408	OTROS COSTOS DE PRODUCCION		9.905,28 5.
	<b>TOTAL</b>	<b><u>99.762,26</u></b>	<b><u>73.048,35</u></b>

4. Este rubro corresponde a compra de cajas de banano en el mercado local, así como también compras de materiales de empaques (Fundas, cartones y otros).
5. Corresponde a otros costos como Servicios aduaneros, transporte, servicios de conexión de energía, inspecciones y certificados de origen y fitosanitario entre otros.

## NOTA 8 – GASTOS GENERALES

Los gastos generales al 31 de diciembre de 2012 y 2013 fueron los siguientes:

<b>Codigo</b>	<b>Cuentas Contables</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
520101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNER.	9.600,00	3.816,00
520102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	463,64
520103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONE	-	795,00
520105	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	3.055,14	23.460,00
520108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.000,00	-
520109	GASTOS DE ARRIENDO	6.960,00	-
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	645,00	-
520112	COMBUSTIBLES	1.021,00	17,72
520115	TRANSPORTE	2.440,00	40,00
520116	GASTOS DE GESTION	5.642,22	-
520117	Gastos de viajes	631,10	-
520118	Servicios basicos	2.152,11	-
520119	Notarios y Registros de la Propiedad	-	47,70
520128	OTROS GASTOS	8.490,00	6.605,52
520122	Amortizacion	150,00	-
520223	Gastos de Cuentas incobrables	2.511,31	-
5203	Gastos Financieros	-	17,07
	<b>TOTAL</b>	<b>49.297,88</b>	<b>35.262,65</b>



CPA CHRISTIAN TUMBACO  
Contador General

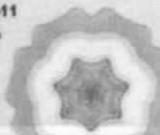

**REPÚBLICA DEL ECUADOR**  
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTRO CIVIL  
 IDENTIFICACIÓN Y CEDULACIÓN

CÉDULA DE CIUDADANÍA N.º **092216823-2**

APELLIDOS Y NOMBRES  
**TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL**

LUGAR DE NACIMIENTO  
**GUAYAS GUAYAQUIL**  
**PEDRO CARBO / CONCEPCION**

FECHA DE NACIMIENTO **1981-12-11**  
 NACIONALIDAD **ECUATORIANA**  
 SEXO **M**  
 ESTADO CIVIL **SOLTERO**

**INSTRUCCIÓN SUPERIOR**

**PROFESIÓN / OCUPACIÓN**  
**CONTADOR PÚBLICO/AUTOR**

**E4343A3441**

**APELLIDOS Y NOMBRES DEL PADRE**  
**TUMBACO GAVINO LUIS HUMBERTO**

**APELLIDOS Y NOMBRES DE LA MADRE**  
**LINDAO MITE CARMITA JUDITH**

**LUGAR Y FECHA DE EXPEDICIÓN**  
**GUAYAQUIL**  
**2012-10-18**

**FECHA DE EXPIRACIÓN**  
**2022-10-18**




DIRECTOR GENERAL
FORMA DEL CEDULADO


**REPÚBLICA DEL ECUADOR**  
**CONSEJO NACIONAL ELECTORAL**

**CNE**

**CERTIFICADO DE VOTACIÓN**  
**ELECCIONES SECCIONALES 23-FEB-2014**

**103**  
**103 - 0271**  
 NÚMERO DE CERTIFICADO

**0922168232**  
 CÉDULA  
**TUMBACO LINDAO CHRISTIAN DANIEL**

GUAYAS	CIRCUNSCRIPCIÓN	2
PROVINCIA	ELOY ALFARO	
DURAN	DURAN	1
CANTÓN	PARROQUIA	ZONA



1) PRESIDENTA/E DE LA JUNTA

**CIUDADANA (O):**

Este documento acredita que usted  
 sufragó en las Elecciones Seccionales  
**23 de Febrero de 2014**

**ESTE CERTIFICADO SIRVE PARA TODOS  
 LOS TRÁMITES PÚBLICOS Y PRIVADOS**