

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”, está regida por Superintendencia de Compañías; es una empresa dedicada a la venta al por menor de carne y productos cárnicos en establecimientos especializados.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de **“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”**, al 31 de diciembre del 2017, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF, para las Pymes, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de **“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”**, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el estado patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Mediante resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372 el 27 de enero de 2011, resuelve que para efectos del registro y preparación de estados financieros, califica como “PYMES” a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares;
- c. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFIND CIA. LTDA.”

(Continuación – NOTA 3 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Por lo tanto todas aquellas compañías que cumplan estas condiciones Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar americano.

c. Sistema Contable

La preparación y elaboración de informes financieros contables para el año 2016, se los realiza por medio del sistema contable “FENIX”

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo, en instituciones financieras, y las inversiones a corto plazo altamente líquidas, cuyo vencimiento es igual o inferior a tres meses desde la fecha de adquisición.

e. Documentos y Cuentas por Pagar comerciales

Los préstamos y cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía debe identificar en forma periódica si sus cuentas por cobrar pueden originar eventuales pérdidas por deterioro.

f. Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo y por tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir. No obstante, cuando la entrada de efectivo o de equivalentes al efectivo se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menor que la cantidad nominal de efectivo cobrada o por cobrar.

g. Impuestos Diferidos

Se calculan sobre las diferencias temporarias que se generan entre el valor en libros (bases contables) y las leyes tributarias (bases fiscales), todo esto determinado en la conciliación tributaria del impuesto a la Renta. Los activos por impuestos diferidos o créditos deberán reconocerse en la medida que los beneficios o leyes fiscales a futuro le permitan compensar las diferencias temporales establecidas en la conciliación tributaria.

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro “Caja- Bancos” como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF

CAJA

CAJA CHICA	591,25	
TOTAL CAJA		591,25

BANCOS

BANCO DEL AUSTRO 0717580699	1.247,09	
TOTAL BANCOS		1.247,09

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE		1.838,34
----------------------------------	--	----------

NOTA 5. ACTIVOS POR CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

En este rubro se registran todas las cuentas por cobrar por giro del negocio

ACTIVOS FINANCIEROS

(-) PROVISION POR DETERIORO

(-) PROVISION POR DETERIORO	- 1.250,00	
TOTAL (-) PROVISION POR DETERIORO		- 1.250,00

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBR

CLIENTES	183.504,42	
TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS		183.504,42

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELA

PRESTAMOS	13.204,30	
ANTICIPOS	3.383,24	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		16.587,54

ANTICIPO EMPLEADOS

ANTICIPO SUELDO

PRESTAMO EMPLEADO	88,67	
TOTAL ANTICIPO EMPLEADOS		88,67

CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.773,95	
CUENTAS X COBRAR NATALIA HERR	2.673,69	
CxC Germánico Benalcázar	3.883,22	
CxC Rulhermaq Cía. Ltda.	21.167,58	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		38.498,44

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DAÑOS INSTALACIONES	19,79	
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		19,79

(-) PROVISION DE CUENTAS INCO

(-) PROVISION DE CUENTAS INCO	- 1.389,66	
TOTAL (-) PROVISION DE CUENTAS		- 1.389,66

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		236.059,20
---------------------------	--	------------

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS

En este rubro se registran valores por concepto de valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

ACTIVOS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	Expresada \$UDS	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN		
CRE•DITO TRIBUTARIO A FAVOR D		
IVA EN COMPRAS	275,34	
TOTAL CRE•DITO TRIBUTARIO A FAVOR		275,34
CR•EDITO TRIBUTARIO A FAVOR D		
IMPUESTOS RETENIDOS POR CLIEN	4.414,41	
TOTAL CR•EDITO TRIBUTARIO A FAVOR		4.414,41
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS		4.689,75

NOTA 7. ACTIVOS POR INVENTARIOS

En este rubro se registran el stock de mercadería para la venta

INVENTARIOS		
INV. DE MERCADERIA		
INVENTARIOS DE MERCADERIA	16.322,28	
TOTAL INV. DE MERCADERIA		16.322,28
TOTAL INVENTARIOS		16.322,28

NOTA 8. PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO

En este rubro están los Activos propiedad de la empresa.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
COSTO		
MUEBLES Y ENSERES	2.510,00	
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.600,00	
TOTAL COSTO		5.110,00
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PRO		
DEP.ACUM. MUEBLES Y ENSERES	- 1.259,66	
DEP.ACUM. EQUIPOS DE COMPUTAC	- 2.600,00	
TOTAL (-)DEPRECIACION ACUMULADA	-	3.859,66

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.250,34	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.250,34

NOTA 9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El saldo de cuentas por pagar está conformado por:

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES

PROVEEDORES LOCALES	- 135.133,23	
PASIVOS POR IDENTIFICAR POR	- 2.322,95	
TOTAL PROVEEDORES		- 137.456,18
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		-137.456,18

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTA

RETENCION EN LA FUENTE

HONORARIOS PROFESIONALES	- 16,00	
PREDOMINA MANO DE OBRA 2%	- 1,74	
OTRAS RETENCIONES 2% (341)	- 7,98	
CUENTAS POR PAGAR	- 2.938,33	
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	- 2.964,05	

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

IVA EN VENTAS O SERVICIOS	- 4.788,04	
RETENCION DEL IVA 30% (721)	- 16,83	
RETENCION DEL IVA 70% (723)	- 9,66	
RETENCION DEL IVA 100% (725)	- 21,40	
TOTAL IMPUESTO AL VALOR	- 4.835,93	
TOTAL CON LA ADMINISTRACION		- 7.799,98

IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta	- 393,18	
SRI por pagar	- 4.037,64	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA		- 4.430,82

CON EL INSTITUTO ECUATORIANO

FONDOS DE RESERVA IESS POR PA	- 1.411,55	
APORTE PERSONAL 9.45% IESS PO	- 767,33	
TOTAL CON EL INSTITUTO		- 2.178,88

POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY

SUELDOS	- 6.488,24	
DECIMO TERCER SUELDO	- 2.713,32	
DECIMO CUARTO SUELDO	- 1.026,76	
VACACIONES	- 1.077,97	
FONDOS DE RESERVA EMPLEADOS	- 70,81	
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	- 512,02	
MULTAS POR LIQUIDAR	- 9,00	

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

CUENTAS X PAGAR RULHERMAQ	-	5.500,96		
CUENTAS POR PAGAR GERMANICO	-	2.800,00		
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	277,54		
TOTAL POR SUELDOS BENEFICIOS DE			-	20.476,62
DIVIDENDOS POR PAGAR				
EMPLEADO A	-	40.000,00		
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR			-	40.000,00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES			-	74.886,30
OTROS PASIVOS FINANCIEROS				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	923,42		
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR			-	923,42
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS			-	923,42
TOTAL PASIVO CORRIENTE				- 213.265,90
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA				
PROVEEDORES LARGO PLAZO				
PROVEEDORES LOCALES	-	42.302,53		
TOTAL PROVEEDORES LARGO PLAZO			-	42.302,53
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			-	42.302,53
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				- 42.302,53

NOTA 10. CAPITAL

Capital.- El capital social compuesto por:

PATRIMONIO NETO				
CAPITAL				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO				
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-	400,00		
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O			-	400,00
TOTAL CAPITAL				- 400,00
RESERVAS				
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	-	212,63		
TOTAL RESERVAS			-	212,63
TOTAL RESERVAS				- 212,63
RESULTADOS ACUMULADOS				
GANANCIAS ACUMULADAS				
GANANCIAS ACUMULADAS AÑO N	-	3.982,42		
PERDIDAS ACUMULADAS		1.183,07		
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS			-	2.799,35
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS				- 2.799,35
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	1.179,50		

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 1.179,50	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1.179,50
TOTAL PATRIMONIO NETO		- 4.591,48

NOTA 9. INGRESOS

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la venta de productos:

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
VENTA DE BIENES		
VENTAS 12%	- 145.858,65	
TOTAL VENTA DE BIENES	-	145.858,65
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS		
OTROS INGRESOS	- 1.098,08	
ATRASOS EMPLEADOS	- 383,89	
TOTAL OTROS INGRESOS	-	1.481,97
TOTAL INGRESOS	-	147.340,62

NOTA 10. GASTO COSTOS

Los gastos de personal están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la Compañía y bajo la normativa vigente de IESS junto con el Ministerio de Relaciones Laborales y han sido asignados a las cuentas contables con los correspondientes documentos de respaldo, establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención. Estos rubros están conformados por:

Expresada \$UDS

EGRESOS		
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODU		
MATERIALES UTILIZADOS O PRODU		
COSTO DE VENTAS MERCADERIA		
TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O	97.403,77	
TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O		97.403,77
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y		97.403,77
GASTOS		
GV - SUELDOS Y DEMAS REMUN. M		
GV - SUELDOS Y SALARIOS	19.736,67	
GV - BENEFICIOS SOCIALES	3.448,80	
GV - OTROS INGRESOS	3.467,95	

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFEND CIA. LTDA.”

TOTAL GV - SUELDOS Y DEMAS		26.653,42
GV - HONORARIOS, COMISIONES Y		
GV - SERVICIOS LEGALES	9.700,00	
TOTAL GV - HONORARIOS,		9.700,00
GV - MANTENIMIENTO Y REPARACI		
GV - MANT. Y REP. DE EQUIPOS	1.138,89	
GV - MANT. Y REP. DE VEHICULO	1.734,35	
TOTAL GV - MANTENIMIENTO Y		2.873,24
GV - PROMOCION Y PUBLICIDAD		
GV - SERVICIOS DE PUBLICIDAD	800,00	
GV - PUBLICIDAD Y ANUNCIOS EN	426,22	
TOTAL GV - PROMOCION Y		1.226,22
GV - COMBUSTIBLES Y LUBRICANT		
GV - COMBUSTIBLES DE VEHICULO	1.034,93	
TOTAL GV - COMBUSTIBLES Y		1.034,93
GV - TRANSPORTE		
GV - TRANSPORTE DE CARGA	267,90	
TOTAL GV - TRANSPORTE		267,90
GV - GASTOS DE VIAJES		
GV - ALIMENTACION	419,61	
TOTAL GV - GASTOS DE VIAJES		419,61
GV - AGUA, ENERGIA, LUZ Y TEL		
GV - ENERGIA ELECTRICA	255,62	
GV - TELEFONIA FIJA	837,79	
GV - AGUA	455,14	
TOTAL GV - AGUA, ENERGIA, LUZ Y		1.548,55
GV - DEPRECIACIONES		
GV - DEPREC. MUEBLES Y ENSERE	251,00	
TOTAL GV - DEPRECIACIONES		251,00
GV - OTROS GASTOS		
GV - SUMINISTROS DE ASEO Y LI	22,19	
GV - SUMINISTROS Y MATERIALES	527,76	
TOTAL GV - OTROS GASTOS		549,95
OTROS GASTOS		
OTROS GASTOS	3.088,28	
TOTAL OTROS GASTOS		3.088,28
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS FINANCIEROS		
GF - GASTOS BANCARIOS	459,29	

“CENTRAL PETROLERA INDUSTRIAL CEFIND CIA. LTDA.”

TOTAL GASTOS FINANCIEROS	473,48	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		
TOTAL GASTOS		48.086,58
TOTAL COSTOS Y GASTOS		145.490,35
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	1.850,27
15% UTILIDADES		277,54
	-	1.572,73
25% IMPUESTO A LA RENTA		393,18
UTILIDAD LIQUIDA	-	1.179,50

Atentamente

Marcos Altamirano
RUC 1710875889001