

RAUL CERVETTO CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### **1. Información general**

La empresa RAUL CERVETTO CIA. LTDA, tiene como actividad principal la prestación de servicios complementarios en las áreas de catering.

RAUL CERVETTO CIA. LTDA. es una empresa sujeta al control de la Superintendencia de Compañías, por tal razón, adoptó las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES, cumpliendo con el cronograma establecido, y en esta base presenta los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012.

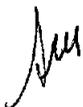
### **2. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en US DOLARES (DOLARES AMERICANOS), que es la moneda funcional de la compañía usada en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

### **3. Políticas contables**

- Para Ingresos de Actividades Ordinarias se ingresan en el momento que se entrega el producto, con la debida factura.
- Para el movimiento de inventarios se utiliza el método FIFO.
- La depreciación de Activos Fijos, se la debe realizar en línea recta, 10% anual para muebles enseres y maquinaria y equipo, 5 % para vehículos.
- Los gastos se contabilizan en el momento que se conocen, con las debidas facturas,
- La gerencia ha dispuesto que para las Cuentas por Cobrar Clientes máximo se otorguen 30 días de crédito y se solicite un anticipo por cada contrato.
- En la mayoría de compras la empresa tiene que cancelar de contado y en las pocas compras que se realizan a las empresas la política de la empresa en relación a las



compras, es cancelar a los 30 días, lo que nos ha permitido cumplir con los pagos a tiempo.

- o La gerencia ha puesto mucho énfasis en el control de inventarios, ya que la mayoría de los productos son perecibles.

#### 4. Restricción al pago de dividendos

No se realizó el pago de dividendos a los accionistas durante el año 2012, para utilizar el flujo en el mantenimiento de la empresa.

#### 5. Ingresos de actividades ordinarias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Venta de Bienes	742,230.65	752.203,82
Total Ingresos	742,230.65	752.203,82

#### 6. Otros ingresos

No existieron ingresos de otro objeto que de actividades ordinarias durante el 2012.

#### 7. Ganancia antes de impuestos

Antes de participación de utilidades e impuestos, en el año 2012 la ganancia es de \$14.085,21

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Costo de inventarios reconocidos como gastos	438,488.11	435,186.83
Otros costos	-	-
Total	438,488.11	435,186.83

#### 8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Impuesto corriente	4.182.60	1.091.42
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula el 23% por ciento en el año 2012, de la ganancia evaluable estimada.

El gasto de impuesto es igual al impuesto pagado, debido a que no existen gastos no deducibles, no hay conciliación.

#### 9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Deudores comerciales	26,610.36	68,255.34
Pagos anticipados	28,704.57	23,372.44
Total	55,314.93	89,627.78

Durante el último mes del año se incrementó la deuda de los clientes, misma que a principios de enero de 2013 fue cancelada, disminuyendo así el saldo por cobrar de clientes.

#### 10. Inventarios

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Materias primas	10,031.20	18,012.20
Suministros y materiales	4,904.34	9,419.78
Productos terminados	2,056.64	2,056.64
Total	16,992.18	29,488.62

Existe un incremento en el valor de los inventarios al 31 de diciembre de 2012.

#### 11. Propiedades, planta y equipo

	Propiedad Planta y Equipo 2011(US\$)	Propiedad Planta y Equipo 2012 (US\$)
Costo al 01 de enero	104,962.84	104,962.84
Adiciones	-	-
Disposiciones	-	-
Costo al 31 diciembre	104,962.84	104,962.84

No hubo incremento en los activos fijos, y la depreciación se la realizó en base a la política contable de depreciación en línea recta.

Depreciación acumulada	US\$
Al 01 de enero 2012	48,307.32
Depreciación anual	9,112.36
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2012	57,419.68

## 12. Activos intangibles

La empresa no registró activos intangibles durante el año.

## 13. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 es de US\$ 69,835.55; este valor corresponde a proveedores de materia prima y suministros.

## 14. Obligación por beneficios a los empleados

La obligación de la empresa por beneficios a los empleados, de acuerdo con un plan impuesto por el gobierno, se basa en una valoración actuarial integral que se comenzará a realizar a partir del año 2013. A continuación se indican los beneficios por pagar 2013.

	2012 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2012	19,000.64
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	23,387.46
Pagos de beneficios realizados en el año	(24,109.58)
Obligación al 31 de diciembre 2012	18,278.52

## 15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2011 (US\$)	2012 (US\$)
Pasivo corriente	89,769.22	116,877.40
Pasivo no corriente	26,761.38	26,285.13
Total	116,530.60	143,162.53

## 16. Capital en acciones

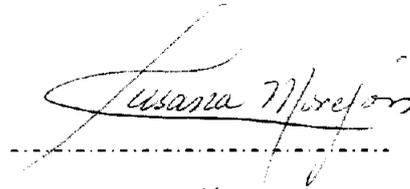
El capital suscrito al 31 de diciembre de los periodos 2011 y 2012 de US\$ 10,000.00 y corresponden a acciones completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

## 17. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No existen hechos que afecten a los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012.

**18. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 19 de marzo de 2013.

A handwritten signature in black ink, reading "Susana Morejón Carrera". The signature is written in a cursive style and is positioned above a horizontal dashed line.

Susana Morejón Carrera  
CONTADORA 10440