

RAUL CERVETTO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información general

La empresa RAUL CERVETTO CIA. LTDA, inició sus operaciones el 27 de junio del 2003, su actividad principal es 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 2013.

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.
- 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 2013.

5. Ingresos de actividades ordinarias

	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Ventas Netas	752.203,82	673.989,31
Total Ingresos	752.203,82	673.989,31

Como podemos apreciar este año 2013 tenemos un 11% menos en ventas, para obtener un buen resultado tuvimos que realizar un estricto control de gastos e inventarios.

6. Otros ingresos

No existieron ingresos de otro objeto que de actividades ordinarias durante el 2013.

7. Ganancia antes de impuestos

Antes de participación de utilidades e impuestos, en el año 2013 la ganancia es de \$10.399,17

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



	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Costo	435.186,83	354.663,04
Total	435.186,83	354.663,04

8. Gasto por impuestos a las ganancias

	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Impuesto corriente	1.091,42	5.001,93
Impuesto diferido	-	-

El impuesto a las ganancias se calcula el 22% por ciento en el año 2013, de la ganancia evaluable estimada, sin embargo el anticipo mínimo calculado en base a los movimientos del año anterior nos impone un impuesto del 48% sobre las utilidades del presente año.

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Deudores comerciales	68.255,34	33.409,91
Pagos anticipados	23.372,44	86.463,44
Total	89.627,78	119.873,35

Durante el último mes del año se incrementaron los pagos anticipados a proveedores, esta medida se tomó por el incremento de precios anunciados para el 2014, se disminuyó el saldo por cobrar de clientes, sustancialmente, esto nos permitió realizar los anticipos.

10. Inventarios

	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Materias primas	18,012.20	858,38
Suministros y materiales	9,419.78	1.046,86
Productos terminados	2,056.64	0
Total	29,488.62	1.905,24

Es muy importante resaltar el control de inventarios, el que ha permitido mejorar el movimiento financiero de la empresa.

11. Propiedades, planta y equipo

	Propiedad Planta y Equipo 2012(US\$)	Propiedad Planta y Equipo 2013 (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 2013	57.419,16
Depreciación anual	8.981,26
Menos: activos dispuestos	-
Al 31 de diciembre 2013	66.400,96

Existen activos que terminaron su ciclo en el mes de diciembre 2013.



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 2013 es de US\$ 45.302,15; 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 para lo cual este año se incrementó en \$22.000,00 . A continuación se indican los beneficios por pagar 2013:

	2013 (US\$)
Obligación al 01 de enero 2013	18.278,52
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	24.200,88
Pagos de beneficios realizados en el año	(25.451,90)
Obligación al 31 de diciembre 2013	17.027,50

15. Pasivos Corrientes y no Corrientes

	2012 (US\$)	2013 (US\$)
Pasivo corriente	116,877.40	89.280,57
Pasivo no corriente	26,285.13	42.000,00
Total	143,162.53	131.280,57

Mientras los pasivos corrientes disminuyen los pasivos a largo plazo se incrementan por la provisión de jubilación patronal y desahucio.

16. Capital en acciones

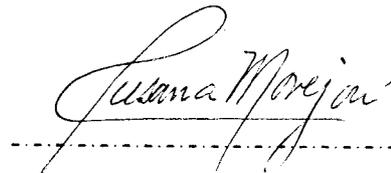
El capital suscrito al 31 de diciembre del 2013 por US\$ 10,000.00 , corresponden a acciones completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

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 2013.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios de la compañía con fecha 4 de marzo de 2014.



Susana Morejón Carrera
CONTADORA 10440