

Notas a los estados financieros

CERAMICENTER CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

1. Identificación y actividad económica

(a) Identificación -

Ceramiccenter Cia. Ltda. es una sociedad que se constituyó en abril 20 del 2005. El domicilio legal de la compañía es Avenida Mariscal Sucre S24-73 Quito -Ecuador.

(b) Actividad económica -

La actividad económica de la Compañía comprende la compra y venta de productos de acabados para la construcción.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas del 10 de marzo de 2016.

2. Principales principios y prácticas contables

A continuación se presentan los principales principios de contabilidad utilizados en la preparación de los estados financieros de la Compañía:

(a) Bases de presentación y cambios contables -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

En la preparación y presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, la Gerencia de la Compañía ha observado el cumplimiento de las NIIF vigentes en el Ecuador que le son aplicables.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. Los estados financieros están presentados en dólares americanos.

(b) Uso de estimaciones contables -

La preparación de los estados financieros, siguiendo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador requiere que la Gerencia realice estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y

Notas a los estados financieros

pasivos, ingresos y gastos y la exposición de eventos significativos en las notas a los estados financieros. Las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores. Las cifras reales que resulten en el futuro podrían diferir de las cifras estimadas incluidas en los estados financieros, sin embargo, la Gerencia de la Compañía no espera que las variaciones, si las hubiere, tengan un efecto material sobre los estados financieros.

Las estimaciones más significativas incluyen la provisión para riesgos de cobrabilidad de las cuentas por cobrar, la provisión para desvalorización de existencias, la vida útil y el valor recuperable de las instalaciones, vehículos y equipos y la valorización de los activos diferidos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores.

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Para fines del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo está conformado por el saldo de caja y bancos presentado en el balance general, teniendo en consideración que se considera equivalentes de efectivo las inversiones altamente líquidas a corto plazo, fácilmente convertibles a una cantidad conocida de efectivo y con vencimientos originales menores a tres meses.

(d) Cuentas por cobrar y provisión de cobranza dudosa -

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por el valor de los ingresos reconocidos. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar y de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia.

La provisión para cuentas de cobranza dudosa es calculada sobre la base del promedio de lo provisionado en el último años, todo ello conforme al buen juicio y experiencia de la Gerencia. Como resultado de dicha evaluación una provisión de cobranza dudosa es cargada a resultados en el ejercicio de ser requerida. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

(e) Existencias y provisión de desvalorización de existencias -

Las existencias se registran al costo de adquisición y están valuadas al costo sin exceder a su valor neto de realización, después de considerar la provisión para desvalorización de existencias.

Notas a los estados financieros

El costo se determina sobre la base de un promedio ponderado, con excepción de las mercaderías en tránsito, las cuales se presentan a su costo específico de adquisición. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y, los gastos de comercialización y distribución.

La provisión para desvalorización de existencias, es calculada sobre la base de un análisis específico que realiza periódicamente la Gerencia y es cargada a resultados en el ejercicio en el cual se determina la necesidad de esta provisión.

(f) Inmuebles, maquinaria y equipo, Vehículos -

El rubro inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada. Al vender o retirar los inmuebles, maquinaria y equipo, vehículos la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos comprende su precio de compra, y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los gastos incurridos después de que los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos del mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan normalmente a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos mejorarán la condición del activo y aumentarán la vida útil de los inmuebles, maquinaria y equipo, equipos de computación, vehículos más allá de su estándar originalmente evaluado, los gastos serán capitalizados como un costo adicional de los inmuebles, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Instalaciones	10 años
Equipo de Computación	3 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	5 años

Notas a los estados financieros

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de inmuebles, maquinarias y equipos, equipo de computación y vehículos.

- (g) Cuentas por pagar comerciales -
Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal el cual es similar a su valor razonable.
- (h) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -
Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes al bien entregado. Además, antes de reconocer los ingresos y costos, deben analizarse los siguientes criterios:
- Ingresos por venta de mercadería -
Las ventas de mercadería son reconocidas cuando los bienes son entregados a los clientes y se han transferido todos sus riesgos y beneficios inherentes.
 - Ingreso por intereses -
Los ingresos son reconocidos cuando se devengan, a menos que su recuperación sea incierta.
 - Otros costos y gastos -
Los otros costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.
- (i) Participación de los trabajadores e impuesto a la renta -
Participación de los trabajadores e impuesto a la renta corriente - El impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. La participación de los trabajadores es calculada sobre la misma base que la usada para calcular el impuesto a la renta corriente.

Impuesto a la renta diferido - Se registran usando el método del pasivo en base a las diferencias temporales entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros para propósitos financieros a la fecha de los balances generales.

Notas a los estados financieros

Los pasivos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporales imponibles,

Los activos diferidos son reconocidos para todas las diferencias deducibles y pérdidas tributarias arrastrables, en la medida que sea probable que exista utilidad gravable contra la cual se pueda compensar las diferencias temporales deducibles, y se puedan usar las pérdidas tributarias arrastrables.

El valor en libros del activo diferido es revisado en cada fecha del balance general y es reducido en la medida que no sea probable que exista suficiente utilidad imponible contra la cual se pueda compensar todo o parte del activo diferido a ser utilizado. Los activos diferidos no reconocidos son reevaluados en cada fecha del balance general y son reconocidos en la medida que sea probable que la utilidad imponible futura permita recuperar el activo diferido. El activo y pasivo diferido se reconocen sin tomar en cuenta el momento en que se estime que las diferencias temporales se anulan.

Los activos y pasivos diferidos son medidos con las tasas legales que se esperan aplicar en el año en el que el activo es realizado o el pasivo es liquidado, sobre la base de las tasas que han sido promulgadas o sustancialmente promulgadas en la fecha de los balances generales.

Los activos y pasivos diferidos son compensados, si existe un derecho legal de compensar los impuestos corrientes contra los pasivos corrientes y los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad y la misma autoridad tributaria.

(j) Provisiones -

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para pagarla y su importe puede ser estimado en forma razonable. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarlos.

Notas a los estados financieros

3. Caja y bancos

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

Caja Matriz	100
Caja 2 DT	114.66
Caja 3 SR	100
Banco Pichincha	5.965,77

(b) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en bancos locales en dólares americanos

4. Cuentas por cobrar comerciales a terceros, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

Clientes	1.936,90
Tarjetas de Crédito	3.845.48
Ctas. Cobrar empleados	355,94

(b) Las cuentas por cobrar comerciales están denominadas principalmente en dólares estadounidenses, tienen vencimientos corrientes y no generan intereses.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, la provisión para cuentas comerciales de cobranza dudosa por el valor de USD 305,90, cubre adecuadamente el riesgo de incobrabilidad al 31 de diciembre del 2015.

5. Existencias, neto

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

Inventario de mercadería	851.767.34
--------------------------	------------

6. Inmuebles, maquinaria y equipo, neto

(a) A continuación se presenta el movimiento del costo y depreciación acumulada:

Ver Anexo (1)

(b) El gasto por depreciación del ejercicio ha sido registrado en los siguientes rubros del estado de ganancias y pérdidas:

Depreciación Gto. Ventas	50.307.51
--------------------------	-----------

Notas a los estados financieros

- (c) La Compañía cuenta con pólizas de seguros contra todo riesgo que asegura el íntegro de los activos fijos, de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia. En opinión de la Gerencia, los seguros contratados al 31 de diciembre de 2015 cubren razonablemente el riesgo de pérdida por siniestro de los activos a dichas fechas.

7. Cuentas por pagar comerciales a terceros

Las cuentas por pagar comerciales a terceros se originan, principalmente, por la adquisición de mercadería y suministros para la comercialización, y mantenimiento de equipos y productos propios de las actividades operativas de la Compañía. Dichas cuentas tienen vencimiento corriente, están denominadas en dólares americanos, no generan intereses y no se han otorgado garantías por estas obligaciones.

Proveedores Nacionales	133.871,35
Proveedores Exterior	42.907,22

8. Prestamos Instituciones Financieras

Prestamo a corto plazo con el Banco del Pichincha, vencimiento marzo de 2016

Prestamo Banco Pichincha	19.186.77
--------------------------	-----------

9. Cuentas por pagar diversas

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

Impuestos por Pagar	33.055,80
Personal por Pagar	23.288,82
IESS por Pagar	4.273,31
Anticipo Clientes	794,89
Provision Desahucio	153,22
Ctas por Pagar relacionadas	87.766.45

10. Patrimonio neto

(a) Capital social -

A continuación se muestra la estructura de la participación accionaria al 31 de diciembre de 2015:

	Participaciones		
Bolívar Trujillo	98	USD \$ 10	980
David Trujillo	1	USD \$ 10	10
Viviana Trujillo	1	USD \$ 10	10
			<hr/>
			1.000,00

Notas a los estados financieros

- (b) Deuda a Principal por capitalizar -
La Compañía mantiene por capitalizar la deuda de su Principal por USD\$ 199.000,000 .
- (c) Reserva Legal -
La Ley de Compañías establece que no menos del 10 por ciento de las utilidades netas de una Compañía debe ser transferido a una reserva legal, hasta que ésta alcance el 50 % del capital pagado. Esta reserva no puede ser usada para distribución de dividendos y su aplicación a compensar pérdidas y/o capitalización obliga a reponerla de utilidades futuras. La compañía registra la apropiación de la reserva al año siguiente al que se genera, cuando ésta es aprobada por la Junta General de Accionistas.

11. Situación tributaria

- (a) La Compañía está sujeta al régimen tributario ecuatoriano. Al 31 de diciembre de 2015 la tasa del impuesto a la renta es del 22% sobre la utilidad gravable.
- (b) Detalle de la conciliación Tributaria

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-82.341,25
PARTICIPACION TRABAJADORES	12.351,19
	-69.990,06
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	-2.531,89
	-72.521,95
IMPUESTO RENTA	15.954,83
DIF ANTICIPO MINIMO	12.422,39
UTILIDAD DISPONIBLES SOCIOS	-41.612,84

Notas a los estados financieros

(c) Detalle del calculo del Anticipo mínimo ejercicio 2016

CALCULO DEL ANTICIPO			
ACTIVOS	948,440.30	0.4%	3,793.76
INGRESOS	4,198,431.41	0.4%	16,793.73
PATRIMONIO	653,297.61	0.2%	1,306.60
COSTOS Y GASTOS	4,113,558.27	0.2%	8,227.12
12. ANTICIPO MINIMO 2016			30,145.71
-RETENCIONES 2015			17,056.79
SALDO A PAGAR 2 CUOTAS			13,088.92
JULIO			6,544.45
SEPTIEMBRE			6,544.45

Ingresos de operación

(a) A continuación se presenta la composición del rubro:

Ventas de Mercadería usd \$ 4.197.270,34

Costo de ventas

A continuación se presenta la estructura del costo de ventas:

Inventario Inicial	571.827.29
+ Compras Locales	3.219.834.81
+ Importaciones	473.230.84
- Inventario Final	851.767,34
Costo de Ventas	3.413.125,60


Lcdo. Marcelo Heredia P
CPA / 23-266

CERAMICCENTER CIA LTDA.
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS
31/12/2015

FECHA	ACTIVO	COSTO		DEPRECIACION	TOTAL	SALDO	TU
		HISTORICO	ACUMULADA	2015	DEPRECIACION	POW DEPRECIAR	
INSTALACIONES							
31/12/2007	INSTALACIONES	4.290,90	3.897,88	393,24	4.290,90	-	10%
31/12/2012		73.385,57	66.047,01	7.338,56	73.385,57	0,00	10%
	NIFFS		805,10				
		77.876,47	69.129,57	7.731,80	77.876,47	0,00	
EQ DE COMPUTO							
29/12/2008	SERVER KYRUSAOLLIANCE M038						
29/12/2008	SERVIDOR SUPER MICRO M0015X-3V						
03/12/2006	RELOJ BIOMETRICO						
06/12/2006	(7) TECLADOS GENIUS						
06/12/2006	(3) CPU TECHS2K32K32						
14/05/2009	(7) FLAT PANEL LG 19"						
14/05/2009	(7) MOUSE						
05/05/2009	TELEFONO INALAMBRIICO						
09/09/2010	(5) COMPUTADOR THIN CLIENT						
09/11/2010	(8) CAMARAS PANASONIC						
31/12/2007	EQUIPO COMPUTO	3.190,00	3.190,00		3.190,00	-	33,33%
31/12/2007	EQUIPO COMPUTO	2.000,00	2.000,00		2.000,00	-	33,33%
31/05/2010	PROGRAMA AD VANTAGE BASE DE DATOS	1.800,00	1.800,00		1.800,00	-	33,33%
30/09/2010	SERVIDOR (Ing Ospina)	5.505,60	5.505,60		5.505,60	-	33,33%
30/06/2010	MONITOR, TECLADO, MOUSE (Ing Ospina)	290,18	290,18		290,18	-	33,33%
31/12/2011	CASA COMERCIAL	368,50	368,50		368,50	-	33,33%
31/12/2011	SERVIDOR (Ing Ospina) SISTEMA EN LINEA	15.179,00	13.681,10	1.517,90	15.179,00	0,00	33,33%
31/12/2011	COMPUTADORAS	1.620,00	1.458,00	162,00	1.620,00	0,00	33,33%
31/12/2011	COMPUTADORAS CASA COMERCIAL	777,00	699,30	77,70	777,00	0,00	33,33%
31/12/2011	TELEFONOS LC CARD	193,65	174,28	19,37	193,65	0,00	33,33%
31/01/2012	GAMBOL ACTUALIZACION DEL SISTEMA E	3.000,00	2.700,00	300,00	3.000,00	-	33,33%
31/01/2012	GAMBOL ADVANTAGE NUEVO SISTEMA	3.700,00	3.330,00	370,00	3.700,00	-	33,33%
29/02/2012	TECNOAC LICENCIAS CITRIX	6.167,00	5.560,30	616,70	6.167,00	0,00	33,33%
30/04/2012	OSPINA	815,00	724,37	90,63	815,00	0,00	33,33%
31/12/2012	ICESA	1.475,01	983,24	491,77	1.475,01	0,00	33,33%
31/03/2013	CINTIOMP	248,11	145,30	83,03	226,33	20,78	33,33%
31/08/2013	CINTIOMP	965,13	428,91	321,68	780,58	214,54	33,33%
31/06/2014	LC CARD IMPRESORA	882,90	171,96	284,27	485,93	416,97	33,33%
31/07/2014	CINTIOMP 2 COMPUTADORES	3.424,11	475,52	1.141,26	1.616,78	1.807,33	33,33%
31/08/2015	GAMMACOMPUTER 4 COMPUTADORES	2.142,88		238,07	238,07	1.904,79	33,33%
31/08/2015	CARTIMEX IMPRESORA EPSON	311,61		34,82	34,82	276,99	33,33%
		54.070,64	43.678,24	5.759,00	49.435,24	4.641,40	
	NIFFS	12.491,30	12.491,19		12.491,19		
		66.567,94	56.167,43	5.759,00	61.826,43	4.641,40	
MUEBLES							
01/01/2010	ARCHIVEROMDF NEGRO CON 4 DIVISIONES						
31/05/2011	JUVER ELIC	2.559,60	924,19	255,96	1.180,15	1.379,45	10,00%
31/10/2011	OÑA VILLAMARIN	800,00	165,76	50,00	215,76	284,24	10,00%
30/11/2011	TORRES	4.265,78	1.321,45	426,58	1.750,03	2.535,75	10,00%
31/12/2011	PERUGACHI	1.300,00	390,00	130,00	520,00	780,00	10,00%
31/01/2012	ESPINOZA B MUEBLES SAN RAFAEL	2.455,38	693,65	245,54	908,19	1.516,17	10,00%
29/02/2012	RAMIREZ RUBEN MUEBLES SAN RAFAEL 1	3.440,00	948,00	344,00	1.296,00	2.150,00	10,00%
31/05/2012	MASACHE	143,50	36,23	14,35	50,58	92,92	10,00%
30/11/2013	TORRES A. MESAS	2.182,24	236,41	218,22	464,63	1.727,61	10,00%
30/06/2014	MICROONDAS	102,68	5,15	10,27	15,40	87,28	10,00%
		18.989,18	4.718,62	1.696,92	6.415,74	10.563,42	
	NIFFS	180,00	180,00		180,00		
		17.129,18	4.878,82	1.696,92	6.575,74	10.553,42	
EQUIPO DE OFICINA							
05/05/2009	TELEFAX						
05/05/2009	TELEFONO NORMAL						
21/07/2011	TELEFONO EJECUTIVO						
29/02/2012	DATAFAST	543,50	489,15	54,35	543,50	-	10,00%
29/02/2012	DATAFAST	543,50	489,15	54,35	543,50	-	10,00%
31/05/2012	GAVILANEZ	1.377,85	1.240,06	137,79	1.377,85	0,00	10,00%
31/07/2012	CALIPSA	3.526,00	3.173,40	352,60	3.526,00	-	10,00%
31/10/2012	BUMECORP	2.304,00	2.073,80	230,40	2.304,00	-	10,00%
31/03/2013	CALISPA	1.133,50	1.020,15	113,35	1.133,50	-	10,00%
31/03/2013	CALISPA	1.940,35	1.746,33	194,04	1.940,36	0,01	10,00%
30/04/2013	CALISPA	1.060,86	954,77	106,08	1.060,86	0,00	10,00%
30/04/2013	CALISPA	4.330,00	3.897,00	433,00	4.330,00	-	10,00%
		18.759,56	15.063,61	1.675,96	16.756,56	0,00	
	NIFFS	453,35	453,35		453,35		
		17.212,91	15.536,96	1.675,96	17.212,91	0,00	
VEHICULOS PESADOS							
31/12/2007	CAMION HINO MOD 2008 PBB1295	53.704,56	53.704,56		53.704,56	-	20%
31/01/2013	CAMION HINO MOD 2013 PCD9623	29.302,00	11.222,46	5.960,40	17.092,96	12.209,14	20%
31/03/2013	MONTACARGA	43.000,00	18.050,00	8.900,00	23.650,00	19.350,00	20%
30/08/2013	CAMION HINO MOD 2014 PCI7119	70.300,00	17.575,00	14.082,00	31.835,00	38.965,00	20%
		196.306,56	97.562,02	28.522,40	126.362,42	70.224,14	
	NIFFS		4.382,04				
		196.306,56	93.178,98	28.522,40	126.362,42	70.224,14	
		249.964,25	131.985,04				
VEHICULOS LIVIANOS							
31/12/2008	VEHICULOS LIVIANOS	28.040,50	28.040,50		28.040,50	-	20%
31/12/2011	CAMION CHEVROLETMOD 2012 PBX7878	24.317,19	14.590,32	4.883,44	19.453,78	4.883,43	20%
31/12/2011	ESCANTA- CAJON CAMION CHEVROLET	300,00	180,00	60,00	240,00	60,00	20%
		52.657,69	42.810,82	4.923,44	47.734,26	4.923,43	
	NIFFS		4.026,78				
		52.657,69	38.805,06	4.923,44	47.734,26	4.923,43	
		427.550,73	277.707,82	50.307,51	327.208,22	90.342,40	