

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CENTRO DE FAENAMIENTO TENA CEFATE-C.E.M- Fue constituido en la ciudad de Tena, capital de la Provincia de Napo el 15 de septiembre del 2009 e inscrito en el Registro Mercantil el 18 de noviembre del mismo año. La actividad principal de la Compañía es: gestionar y realizar el faenamiento de ganado mayor y menor; y, la industrialización y comercialización de cárnicos y sus derivados, dentro y fuera del país, con el fin de aportar con el desarrollo de la Provincia y la comunidad en este rubro. Para el cumplimiento de su objeto social podrá celebrar toda clase de actos, contratos y convenios.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF 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, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia.- La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las

siguientes normas:

* Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.

* Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Maquinaria y equipos.- La maquinaria y equipos se muestra al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. El costo de ciertas propiedades, maquinarias y equipos fue determinado al costo revaluado en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La compañía decidió aplicar la opción de utilizar el costo revaluado como costo atribuido al 1 de enero del 2010, fecha de transición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos Tasas

Maquinaria y equipos 10%

Costos y gastos.- Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones.- Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

2012 2011

(US\$.)

Retenciones e impuestos 96,792.08 95,466.00

Anticipos a proveedores - 34,148.00

Otras 0.34

Total 96,792.42 129,614.00

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

Al 31 de diciembre del 2011, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a valores entregados en calidad de anticipos a proveedores de bienes y servicios locales; así también se registra el pago del 40%

del valor de contrato de capacitación a la empresa BMLaurus Training Compañy Cía. Ltda.

3. MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Un detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipos por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, es como sigue:

.....MOVIMIENTO.....

Saldos Ventas Saldos

al y/o al

01/ene/11 Adiciones Retiros 31/dic./11

(US\$.)

Maquinaria y equipo - 792,550 - 792,550

Subtotal - 792,550 - 792,550

Depreciación acumulada - - - -

Total - 792,550 - 792,550

.....MOVIMIENTO.....

Saldos Ventas Saldos

al y/o al

01/ene/12 Adiciones Retiros 31/dic./12

(US\$.)

Maquinaria y equipo - 792,550 - 792,550

Subtotal - 792,550 - 792,550

Depreciación acumulada - - - -

Total - 792,550 - 792,550

La compañía se encuentra en etapa de pre operación, razón por la cual no se genera cargo por depreciación de la maquinaria y equipos en los años 2012 y 2011.

4. ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Activos diferidos corresponde a valores que fueron reclasificados de la cuenta resultados acumulados al activo, saldos que se originaron por pagos realizados para realizar estudios de proyectos y capacitación a tercenistas. No se realizó la amortización debido a que fue aprobada esta transacción por parte de la Junta General de Accionistas el 24 de julio del 2013.

5. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se resume como sigue:

	2012	2011
(US\$.)		
Proveedores	32,197.99	119,953.14
Retenciones e impuestos	450.08	7,876.51
<i>Otras</i>	<i>11,714.16</i>	<i>4,812.98</i>
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	11,921.79	301.00
Total	46,284.02	132,943.63

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde a provisiones realizadas por la compañía para cancelar valores pendientes de pagos generados por las compras de bienes y servicios, se mantiene políticas de pagos que van desde 15 días a proveedores pequeños, hasta 30 días para el resto de proveedores.

El saldo de la cuenta otras al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponde principalmente a sueldos por pagar al personal de la Compañía correspondiente al mes de diciembre.

6. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, se resume como sigue:

	2012	2011
(US\$.)		
Vacaciones	992.20	200.00
Décimo cuarto sueldo	2,782.96	132.32
Décimo tercer sueldo	1,823.39	33.00
Fondos de reserva	1,525.00 -	
Total	7,123.55	365.32

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la Compañía es de US\$ 5,000.00 dividido en quinientas acciones ordinarias, nominativas, iguales e indivisibles con un valor nominal de US\$ 10.00 cada una.

8. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el saldo de esta cuenta está constituido por los aportes efectuados por los accionistas de la Compañía, estos valores se regularizaran cuando los accionistas lo dispongan de acuerdo al convenio firmado entre las partes.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe (agosto 12 del 2013) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.