

CEDEJER CIA LTDA

CEDEJER CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares)

A. CEDEJER CIA. LTDA.:

Fue constituida el 22 de agosto 1985. Su actividad principal es la Comercialización de artículos de ferretería en general. Su comercio lo ejerce en la dirección ubicada en la calle Tulcán 925 entre Hurtado y Vélez.

B. POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

La compañía mantiene sus registros contables en USD dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, y a partir del año 2012 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, de conformidad con la Resolución de la No. 06.Q.ICI.004 emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de Agosto del 2006.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el periodo 2011 hacia atrás, se basaba en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos el 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIFS.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables a los periodos que inician el 1 de enero del 2012, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2012.

CEDEJER CIA LTDA

Las propiedades, maquinarias y equipos: Están registrados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados, que es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
VEHICULOS	5
MUEBLES Y ENSERES	10

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método del devengado; esto es los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Provisión para despido o desahucio y para jubilación patronal: Se determina sobre la base de un estudio actuarial.

Moneda Local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFFECTIVO

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Caja-Banco	1,118.87	550.00
	1,118.87	550.00

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
Cuentas por cobrar	32,957.37	34,333.69
	32,957.37	34,333.69

CEDEJER CIA LTDA

E. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
<i>Impuesto a la renta a Favor</i>	1,521.64	4,242.57
	<u>44.288,50</u>	<u>32.264,34</u>

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de	
	2012	2011
<i>Cuentas por pagar Proveedores</i>	16,365.77	15,343.11
	<u>16,365.77</u>	<u>15,343.11</u>

G. PATRIMONIO:

Capital Social: Representa 400 acciones comunes, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1,00 cada una.

Reserva de Capital: En esta cuenta se incluyen los saldos de las siguientes cuentas transferidas al 31 de Diciembre del 2000: Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria.

Conforme a la Resolución No. 01.Q.ICL.017 de la Superintendencia de Compañías, publicada en R.O.# 483 del 28 de Diciembre del 2001, la Compañía podrá compensar las pérdidas del ejercicio y las acumuladas en el saldo acreedor de esta cuenta, pero si no es suficiente, se utilizarán los saldos acreedores de las cuentas reserva por valuación y reserva por donaciones. Esta compensación deberá ser aprobada por la Junta General de Accionistas.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar capital.

CEDEJER CIA LTDA

Resultados acumulados NIIF: Se registran los ajustes por avalúo aplicados a los terrenos, edificios, maquinarias, vehículos y equipos, como uno de los principales criterios al adoptar Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Resultados acumulados de Reserva facultativa: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos etc.

Reserva por Valuación: Corresponde a la valuación de los bienes inmuebles realizada el 16 de enero del 2001.

H. PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Hasta el año 2010, el impuesto a la renta se determinó sobre la base del 25% de las utilidades tributables. El código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, emitido en noviembre del 2010, contemplaba la reducción de un punto porcentual del impuesto a la renta durante los siguientes tres años a partir de la emisión del Código, por lo que se modificó la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, estableciendo que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtenga ingresos gravables, estén sujetas a la tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible para el año 2011. Para los años 2012 y 2013 la tarifa del impuesto a la renta será de 23% y 22%, respectivamente.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de las sociedades, antes del cálculo del impuesto sobre la renta. La Administración calculó la participación de los trabajadores directamente de la utilidad contable del ejercicio.

I. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF:

Los principales criterios adoptados en el periodo de transición no hubieron ajustes que realizar, la compañía posee costo a valor de mercado, mantiene sus activos con políticas contables establecidas las mismas que se señalaron en el numeral de Propiedad Planta y Equipos, los balances no fue necesario realizar los ajustes.

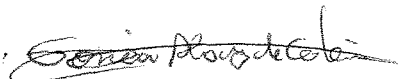
CEDEJER CIA LTDA

<u>ACTIVOS</u>	Con base NEC 31/12/2011	Ajustes NIIF	Con base NIIF 01/01/2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	550.00		550.00
Documentos y cuentas por cobrar	38,576.26		38,576.26
Inventario	3,723.30		3,723.30
TOTAL ACTIVOS C CORRIENTES	42,849.56		42,849.56
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	1.00		1.00
ACTIVOS DIFERIDOS Y OTROS ACTIVOS			
TOTAL ACTIVOS	42,850.56		42,850.56
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar	15,343.11		15,343.11
Gastos acumulados por pagar			
Participación de los trabajadores en las utilidades	614.86		614.86
Impuesto a la renta	836.21		836.21
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	16,794.18		16,794.18
PASIVO A LARGO PLAZO			
PATRIMONIO			
Capital social	400.00		400.00
Reservas	21,332.56		21,332.56
Adopción NIIF por primera vez			
Resultados acumulados	4,323.82		4,323.82
TOTAL PATRIMONIO	26,056.38		26,056.38
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	42,850.56		42,850.56

J. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de la presentación de los estados financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.

Representante Legal


Sra. Sonia Alvarez Larreategui

Contadora


CPA. Karina Alvarez Carbo