

CARNIDEM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESPEDIENTE 52894

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CARNIDEM CÍA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día , cuyas actividades principales se orientan a la elaboración y comercialización de embutidos.

En el transcurso del 2011 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791293363001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Ⓟ Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Ⓟ Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Ⓟ Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Ⓟ Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.

- ⌚ Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- ⌚ Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "CARNIDEM CIA. LTDA. ." Desde el año 2.011.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

EXPEDIENTE 52894

NOTA 3 .- BANCOS

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>	
Banco Pichincha	3087404704	<u>47002.74</u>	
Banco Pichincha	3080394804	<u>21483.73</u>	
Banco Produbanco	2201001744	<u>53052.21</u>	
Dinero Efectivo		530.54	
			122069.22

NOTA 4 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Incluye:

Cuentas y Documentos por cobrar no relacionadas	<u>217.572,56</u>	
	217.572,56	217.572,56

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Incluye:

Empleados	11.404,44	
Garantias Locales Arrendados	5.400,00	
Anticipo a Proveedor	<u>64.465,30</u>	
	81.269,74	81.269,74

NOTA 6 .- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

(-) Provisión cuentas incobrables año 2012	<u>-7.680,13</u>	-7.680,13
--	------------------	-----------

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**Incluye:**

Proveedores locales		
Proveedores locales	<u>134.953,13</u>	
	134.953,13	134.953,13

NOTA 8. PRESTAMOS CON BANCO DEL PICHINCHA

PRESTAMO 1543045-00	15.266,51	
PRESTAMO 1056931-00	5.828,37	
PRESTAMO 1002417-00	11.133,14	
PRESTAMO 688900-00	1.683,73	
PRESTAMO 699880-00	21.727,43	
		55.639,18

NOTA 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuestos	5.503,33
Impuesto a la Renta	45.316,41
less	6.153,17
Participacion Trabajadores	50.498,40
Beneficios de Lev Empleados	55.948,01

NOTA 10. PRESTAMOS LARGO PLAZO

Incluye:

Prestamo BANCO PICHINCHA	<u>35.920,09</u>	
	35.920,09	35.920,09

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR L/P

Incluye:

Provision para Jubilacion Patronal según estudio actuarial 2012	38.638,09	
Provision para Desahucio según estudio actuarial 2012	<u>22.893,25</u>	
	61.531,34	61.531,34

NOTA 12.- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Socio Guillermo Mancheno	81.323,64	
Socio Guiselle Mancheno	15.952,92	
Socio Maria Jose Mancheno	15.952,92	
Socio Francisco Mancheno	<u>15.952,92</u>	
	129.182,40	129.182,40

NOTA 13.- RESERVA LEGAL

Incluye:

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS

Incluye:

Efecto neto implementacion NIIFS 2011	<u>-25.216,86</u>	
	-25.216,86	
		-25.216,86

NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS

Incluye:

Ganancias Acumuladas Ejercicios Anteriores	<u>220.822,36</u>	
		220.822,36

NOTA 16 .- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

Incluye:

