

CAENFOOD S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 - IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La Compañía CAENFOOD S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 19 de octubre del 2010 e inscrita en el Registro mercantil el 30 de diciembre del 2010 para dar cumplimiento a la resolución No. 01-G-IJ-0003828 de la Superintendencia de Compañías del 23 de Mayo de 1977 bajo el No. 112 y anotada al No. 5219 del libro repertorio en esa fecha. Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El domicilio principal de la compañía será el cantón Daule, pudiendo establecer sucursales, agencias y/o representaciones en otros lugares del Ecuador y del Exterior, la compañía tiene una duración de 50 años contados a partir de la fecha de Inscripción en Registrador Mercantil.

La actividad principal de la compañía es la administración de actividades del minimarket.

Para el cierre del ejercicio económico año 2012 se estipulo reinversión de utilidades y reformar los estatutos en la forma que consta en el acta de junta general en donde se aprueba (fecha, abril 29 del 2013)

El valor de la reinversión es de \$ 112.871,89 desglosado por accionista según detalle a continuación.

SOCIO	CAPITAL ACTUAL	%	REINVERSION	CAPITAL FUTURO
Ledergerber Reshuan Carlos Enrique	125,00	25%	28.217,97	28.342,97
Ledergerber Reshuan Marjorie Katherine	125,00	25%	28.217,97	28.342,97
Ledergerber Weisson Antonio Ernesto	62,50	12,5%	14.108,99	14.171,49
Ledergerber Weisson Christian	125,00	25%	28.217,97	28.342,97
Ledergerber Weisson Roberto	62,50	12,5%	14.108,99	14.171,49

TOTALES

500,00

112.871,89

113.371,89

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de Implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

Con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías el periodo de transición de la NIIF para CAENFOOD SA., fue el año 2011.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

d) Inventarios

Los inventarios se registran al valor razonable, utilizando el método promedio para la mercadería para la venta.

e) Propiedad, Planta y Equipo –

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno, El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican son como sigue:

	%
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias Equipos e Instalaciones	10%
Equipos de Computacion	33,33%
Vehiculos, Equipos de Transporte	20%

f) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

g) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

CAENFOOD S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

h) **Participación de los trabajadores en las utilidades**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) **Reconocimiento de ingresos**

La compañía reconoce ingresos cuando se realizan utilizando el método del efectivo.

NOTA 3 – CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Caja	2.603,64	2.603,64	- (a)
Bancos			-
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	2.603,64	2.603,64	-

(a) Representa saldo que la compañía mantiene en las cajas de las agencias ubicadas; GUAYAQUIL dinero que se origina de las ventas de productos que realizan las agencias.

NOTA 4 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

Inventario	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	15.456,00	15.456,00	-
TOTAL	15.456,00	15.456,00	-

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

CAENFOOD S.A.**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Activo Fijos	Según NIIF	Según NEC	Variaciones	de Depreciación
Inmuebles (Excepto Terrenos)	-	-	-	2%
Terrenos	-	-	-	
Obras en Curso	-	-	-	10%
Muebles y Enseres	11.409,00	11.409,00	-	10%
Equispos de Oficina	2.255,96	2.255,96	-	10%
Maquinaria Equipos e Instalaciones	3.412,80	3.412,80	-	10%
Equipos de Computación	760,86	760,86	-	33%
Vehículos, Equipos de Transporte	-	-	-	20%
Otros Activos Fijos	4.058,93	4.058,93	-	10%
Total Costo	21.897,55	21.897,55	-	
(-) Depreciación Acumulada	(2.155,33)	(2.155,33)	-	
Total de Activo	19.742,22	19.742,22	-	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Aplicando la NIIF para pymes y NIC 16 se registró la revalorización de propiedades plantas y equipos con sus porcentajes de depreciación.

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Proveedores Locales	382,52	382,52	- (a)
Total	382,52	382,52	-

(a) Lo conforman facturas pendientes de pago a proveedores locales, por adquisición de productos listos para su comercialización; sus cancelaciones se dan al momento de ingresar las mercaderías a las bodegas propias y vencen a 30, 60, 90 y 120 días dependiendo de la política que disponga cada proveedor.

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

CAENFOOD S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales			- (a)
Otras Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	3.796,43	3.796,43	- (b)
Otras Provisiones			-
Impuesto a la Renta por pagar ejercicios	21.163,48	21.163,48	-
Participación 15% trabajadores	24.898,21	24.898,21	-
Total	49.858,12	49.858,12	-

a) Lo conforman las provisiones que según Leyes Laborales realiza la compañía; Provisiones de Beneficios Sociales (Decimo Tercero, Decimo Cuarto, Vacaciones y Fondo de Reserva.

b) Se registra el valor por pagar del Iva generado por las Ventas que realiza la compañía y las retenciones en la fuente que como agente de retención fueron realizados.

NOTA 8- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	Según NIIF	Según NEC	Variaciones
Capital Suscrito	500,00	500,00	-
Aporte de Socios			-
Reserva Legal			-
Superavit por revaluacion de activos fijos	19.742,22	19.742,22	- (a)
Utilidades no Distribuidas	63.845,79	63.845,79	
Utilidades o Perdida del Ejercicio	119.926,39	119.926,39	
Total	204.014,40	204.014,40	-

Para el cierre de este periodo económico 2012 se realizó reinversión de utilidades dicho valor que será identificado como aumento de capital para el cierre del año 2013. El valor de la reinversión es de \$ 112.871,89.

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

La compañía hasta la fecha de emisión de este informe (Mayo 2 del 2013) no ha sido fiscalizada, los registros contables y declaraciones de impuestos de los años anteriores se encuentran en los archivos de la compañía. Si la Administración considera realiza revisiones posteriores a los libros de la compañía, las posibles observaciones que surjan no serán significativas.

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	SEGÚN NIIF	SEGÚN NEC	VARIACIONES
Utilidad del Ejercicio 2012	165.988,08	165.988,08	-
Total Utilidad Según, NEC	165.988,08	165.988,08	-
Mas (Menos) : Efectos de Aplicación de las NIIF			
Ajuste de Provision de Cuentas Incobrables			
Ajuste de Otros Activos no Corrientes(Glosas Tributarias)			
Ajuste de Cuentas por Pagar			
Impuesto por Glosa Aplicada por el SRI			
Impuesto Diferido			
Depreciacion por la Revalorizacion	(2.155,33)	(2.155,33)	
Efecto neto Aplicación de las NIIF	-	-	-
Resultado Despues de Aplicar las NIIF	165.988,08	165.988,08	-
Menos			
Participacion de Trabajadores 15%	(24.898,21)	(24.898,21)	-
Mas			
Gastos no Deducibles antes de NIIF			-
Amortizacon de Perdidas Acum. 20%			-
Gastos no Deducibles despues de NIIF			-
Menos			
Deducción del Incremento Neto Empleados(art.10 LORTI)			-
Deducción por pago de Trabajadores con Discapacidad(art.10LORTI)			-
Ajuste de Cuentas por Pagar			
BASE IMPONIBLE	141.089,87	141.089,87	-
REINVERSION DE UTILIDADES	112.871,89	112.871,89	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23%	6.490,13	6.490,13	-
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13%	14.673,35	14.673,35	-
IMPUESTO CAUSADO	21.163,48	21.163,48	-
Mas			
Saldo de anticipo pendiente de pago			-
Menos			
Retenciones efc tuadas a la Compañía			-
Anticipos Pagados	(2.992,89)	(2.992,89)	-
IMPUESTO A PAGAR	18.170,59	18.170,59	-

NOTA 10 - EVENTOS SUBSECUENTES

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Cabe mencionar que la Implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FNANCIERA (NIIF) a la Compañía CAENFOOD SA. Fue realizada por la el CPA. José Luis Pazmiño Dejando toda responsabilidad de los Asiento y Ajustes que se haya realizado a la Compañía CAENFOOD SA.


Contador
Víctor Chalen Baidal
C.I. 090172858-4