

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA CELAMAX S. A. CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVIDADES

CELAMAX S. A., es una compañía ecuatoriana domiciliada en el Centro Comercial Río Plaza oficina 3 en la Vía Puntilla – Samborondón del cantón Samborondón, Provincia del Guayas, dedicada a la actividad de ventas al por mayor y menor de helados de la marca “Pingüino”.

Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 14 de abril de 1999 ante el Notario Quinto de Guayaquil, Ab. Cesario L. Condo Chiriboga e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 14 de abril de 1999, fojas 20.705 a 20.716, número 5817 del Registro Mercantil anotada bajo el número 7.967 del repertorio.

BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Las cuentas consolidadas por el ejercicio 2018, se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas y supervisadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden: el Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018; el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las políticas contables significativas, aplicadas de acuerdo a lo que disponen las “Notas a los Estados Financieros”, de las Normas Internacionales de Información Financiera. Estas Políticas, han sido definidas y utilizadas a lo dispuesto en las mencionadas normas vigentes al 31 de diciembre del 2018.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

En esta cuenta, la compañía registra los depósitos por las ventas y cobros de las cuentas por cobrar por las ventas de helados de la marca “Pingüino”, además también se registran los pagos por: compras de productos terminados; pagos de sueldos y beneficios sociales a los empleados de **CELAMAX S. A.**; y, otros pagos necesarios para cubrir el normal desenvolvimiento del negocio.

Los saldos en esta cuenta constituyen los valores que la empresa tiene depositado en los bancos locales. Son depósitos a la vista y no tienen ningún impedimento para su utilización.

Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta corresponde a los valores por cobrar por ventas realizadas a crédito. Las ventas de este tipo no generan recargos por intereses.

Entre los valores por cobrar, constan registros de \$4.228,67 como producto de las retenciones que le hacen a **CELAMAX S. A.**, los clientes en el momento que se producen las ventas; además al 31 de diciembre del 2018, quedó \$3.111,08 como producto de la retención que realizó el S. R. I. sobre los saldos bancarios. En los primeros días del 2019, procedió a devolverlos.

Inventarios

Hoy en día la política de la compañía en materia de inventarios, es comprar lo necesario y en cantidades suficientes para su comercialización inmediata. **CELAMAX S. A.** ya no compra inventarios para tener embodegados, ya que financieramente no es rentable y además por que nuestro proveedor nos provee en forma inmediata, de tal manera que generalmente no estamos desabastecidos.

La empresa utiliza como forma de medición de los inventarios, el método de costo promedio ponderado.

Intereses Devengados

En esta cuenta, están registrados los intereses de futuro vencimiento por las operaciones crediticias que la empresa tiene con los bancos locales. En el momento que la compañía cancela las amortizaciones mensuales, se registran en gastos los intereses respectivos.

Depreciación Acumulada

La política de la compañía en materia de depreciación, es aplicar el método de depreciación en línea recta, y de acuerdo a los porcentajes anuales definidos en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Cuentas por Pagar a Proveedores

En esta cuenta, constan los valores que, al 31 de diciembre del 2018, quedaron por cancelar a nuestros proveedores. Como se manifestó anteriormente, aquí no consta los valores adeudados a **UNILEVER ANDINA ECUADOR S. A.**, ya que los valores por pagar se encuentran registrados en la cuenta por cobrar de este mismo proveedor.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones a corto plazo que **CELAMAX S. A.** mantiene con el Banco de Machala (\$40.231,66), están registradas en esta cuenta contable.

Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

En el grupo de pasivos corrientes, aparece la cuenta **“Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados”** con un saldo de \$77.892,89, que corresponden a los valores que, al cierre del año fiscal 2018, quedó adeudando a un grupo de trabajadores que por diferentes motivos, terminaron sus contratos laborales que mantenían con la compañía.

Anticipo del Impuesto a la Renta

Al cierre del año 2018, la compañía no pudo cubrir la obligación que mantenía con la Administración Tributaria, por concepto de Anticipo del Impuesto a la Renta por el Año 2018.

Obligaciones con Instituciones Financieras Locales

En esta cuenta, se registran las obligaciones a Largo Plazo que la compañía mantiene con el Banco de Machala. Al cierre del año 2018, quedo un saldo por pagar de \$134.170,03.

La fecha de vencimiento de esta obligación es, el 11 de julio del 2024. Es una operación que fue contratada el 17 de agosto del 2017, siendo su sistema de amortización: cuota fija – francés.

Capital Social

El capital social de la compañía es de \$22.000,00, y está compuesto por **VEINTIDÓS MIL ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS CADA UNA.**

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde a los valores facturados por las ventas realizadas a los clientes de la compañía. Generalmente el estilo de comercialización de **CELAMAX S. A.** es de contado y al por menor.

Costo de Ventas

En esta cuenta, registramos, los valores de la mercadería que fue entregada a nuestros clientes, por efecto de las ventas. La forma de medición de los inventarios, es a través de la utilización del costo promedio ponderado.

El Impuesto al Valor Agregado pagado, no forma parte del costo, ya que el valor que paga la empresa por este concepto constituye crédito tributario y se cruza posteriormente, con el valor que la compañía cobra como agente de percepción.

Gastos Operacionales

De acuerdo a la norma contenida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los gastos deducibles son aquellos valores pagados y que fueron efectuados para generar ingresos para la empresa.

EMPRESA EN MARCHA

La compañía voluntariamente, inició un proceso de disolución, el cual está vigente.

INFORMACIÓN SOBRE JUICIOS

De acuerdo a las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera, debo de manifestar que, en la actualidad, la empresa no tiene juicios que le sigan ningún tipo de personas, ya sean naturales o jurídicas.

Específicamente debo de manifestar que la compañía no tiene juicios de parte de trabajadores o extrabajadores. De igual manera, informo que la compañía no sigue ningún tipo de juicio a ninguna persona natural ni jurídica.

INFORMACIÓN SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LA INFORMACIÓN

En el momento de realizar la redacción de las presentes Notas a los Estados Financieros, (12 de marzo del 2019), no existe evidencia de que la información contable que sirvió de base para la elaboración de los Estados Financieros vaya a sufrir algún tipo de variación alguna.

Por último, debo de manifestar que la redacción de las Notas a los Estados Financieros, se lo hizo, de acuerdo a lo dispuesto en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,



GABRIEL NÚÑEZ DEL ARCO MENDOZA
LIQUIDADOR DE CELAMAX S. A.