

CENACOP S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CENACOP S.A.
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Estados Financieros de CENACOP S.A. se basa en las Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a la Aplicación de las Normas Internacionales NIIF'S, además de las Leyes y Reglamentos como son: Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, Código Tributario, Código de Trabajo

CUENTAS DE ACTIVO

11101001 CAJA.- La cuenta caja se encuentra en cero, porque todo los días se realizan cuadros de las diferentes cajas.

11101002 CAJA CHICA.- La caja chica en el año 2014 no se ha incrementado, sigue siendo de \$800,00(ochocientos dólares).

11201001 BANCO PICHINCHA.- El saldo de la cuenta es cero por que según la conciliación bancaria tenemos un sobregiro de \$-63.474,59 (sesenta y tres mil cuatrocientos setenta y cuatro dólares con cincuenta y nueve centavos), porque se encuentra un cheque de pavos girados y no cobrados a Pronaca por \$82.550,61 (ochenta y dos mil quinientos cincuenta dólares con sesenta y un centavos).

11201004 BANCO PRODUBANCO.- tiene un saldo positivo de \$34,66 (treinta y cuatro dólares con sesenta y seis centavos).

11201005 BANCO GUAYAQUIL.- Tiene saldo positivo de \$ 6356.88 (seis mil trescientos cincuenta y seis dólares con ochenta y ocho centavos).

11201008 BANCO PROMERICA.- presenta un saldo en cero, por lo cheques girados y no cobrados a Pronaca, valor que se presenta en la cuenta 22101008 de sobregiros bancarios con valor de \$ -31.198,61 (treinta y un mil ciento noventa y ocho dólares con sesenta y un centavos).

11201010 BANCO DEL AUSTRO.- Se presenta el saldo en cero, por presenta un valor en negativo se reclasifica a la cuenta 21101001 por \$ -29,40 (veinte y nueve dólares con cuarenta centavos).

11401001 CLIENTES TERCEROS\$, ANTICIPOS TERCEROS Y CLIENTES PAVOS.-

CENACOP S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

VALOR DE LA CUENTA DE MAYOR	444,631,50
VALOR DEL AUXILIAR DE LA CUENTA	445,225,90
DIFERENCIA	(594,40)
(+) CLIENTES PAVOS	457,58
(-) ANTICIPOS CLIENTES	32,00
CORRESPONDE A LA CLIENTE CHINGUERCELA ROSARIO COD 180 MALASIGNADO	(168,82)

11401003 CLIENTES PAVOS	
600000225 CLUB DE LEONES	315,72
300000087 DE LA CRUZ ALMACHI MERCEDES	51,68
300000115 CAPAA JORGE	80,23
300000130 TOSEANO WILMER	10
11401003 CLIENTES PAVOS	457,58

11401002 ANTICIPO CLIENTES	
273060 AQUIETA ANA	30
224533 YUGSI VIRACOCOA NANCY CECILIA	2
11401002 ANTICIPO CLIENTES	32

Anexo 2 CUENTAS POR COBRAR

11404001 CUENTAS INCOBRABLES.-

TOTAL DE LA CARTERA POR COBRAR	459.821,03
(-) CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	12.511,69
SUBTOTAL	447.309,34
PROVISION AÑO 2014	4.473,09

11501001 INVENTARIO.- El costo de inventario son presentados al costo de adquisición o al valor neto de realización. el control del inventario es periódico y al 30 de diciembre del 2014 se realizó la última constatación física.

11602004 SEGUROS.- El valor que se muestra es de \$392,68 (trescientos noventa y dos dólares con sesenta y ocho centavos) que corresponde a los SOAT de los vehículos, porque los pólizas de los seguros se caducaron en diciembre del 2014.

11701001 1%RETENCIONES EN LA FUENTE.- El valor que presenta es de \$28.802,00 desglosado de la siguiente forma:

Retenciones realizadas por clientes año 2014 \$ 21.519,07

CENACOP S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

Crédito tributario del año 2013 \$ 7.282,93

12101001 TERRENO.- El saldo inicial de la cuenta es de \$ 44.571,40; el 6 de mayo del 2014 se vende el terreno ubicado en Ambato por un valor de \$21.500,00 lo cual implica una pérdida en la venta del activo de \$1.071,40 lo cual se refleja en la cuenta contable 4280004.

12101002 CONSTRUCCIONES EN CURSO.- En el año 2014 se invierte \$20.973,84 en la construcción que sumando al gasto de los años anteriores totaliza \$89.904,79.

12201001 - 12301001 DEPRECIABLES Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA.- El registro del equipo se realiza a la fecha de la compra por el total de su costo, y la vida útil de las propiedades y equipos de esta determinando en base a la siguiente tabla:

Activo	Vida Útil en años
Edificios	40
Maquinaria y herramienta	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3
Vehículo	5

14101001 ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- En el año 2014 el valor por este rubro es de \$1.087,91 y el valor acumulado es de \$7.069,90.

CUENTAS DE PASIVO

21301001 PRONACA.- El valor a pagar a Pronaca es de \$304.750,26 valor que se encuentra dentro de los plazos establecidos de pago.

21401001 BENEFICIOS SOCIALES Y PROVISIONES POR PAGAR.- El cálculo de los sueldos y salarios realizan dentro de cada mes, el saldo que muestran las cuenta están acorde al último rol de pago al 31 de diciembre y a la provisiones que según la Ley se acumulan para ser cancelados en los respectivos plazos establecidos, resumen de obligaciones:

Sueldos y salarios	\$ 32.870,42
Provisiones y otros beneficios	\$ 33.030,33
Obligaciones con el IESS	\$ 11.446,02

Además dentro de las provisiones consta el valor de las utilidades a pagar en abril del 2015 que en este periodo asciende a \$5.174,80.

También debo indicar que se realizó el cálculo del Salario Digno para el año 2014 y el valor que se debe cancelar es de \$181,37.

CENACOP S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

21501001 IMPUESTOS CORRIENTES.- Corresponde a las obligaciones que mantenemos con el SRI al 31 de diciembre del presente año, en retenciones de IVA tenemos \$3.821,17 y por retenciones en la fuente \$ 11,993.57 valores que tenemos que cancelar hasta el 18 de enero del 2015.

También tenemos el rubro del Anticipo al Impuesto a la Renta cuyo valor es de \$53.487,12 del cual se desglosa de la siguiente forma:

Pago en Julio y Septiembre de 2014	\$ 29.582,70
Proyección de Retenciones en la Fuente de clientes	\$ 23.804,42

21702001 PROVEEDORES CORTO PLAZO.- Corresponde a todos proveedores de suministros y servicios excepto Pronaca, las política de pago de los proveedores son establecidas con cada uno de ellos, y el valor que tenemos es de \$77.681,27.

22101001 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.- Son obligaciones que mantenemos con Instituciones Financieras que se detalla a continuación:

Banco Pichincha	\$ 30.543,81
Banco de Guayaquil	\$ 30.436,90
Banco del Austro	\$ 14.712,08

Con fecha 23 de año del 2014 se cancela el préstamo que se mantenía con el Promerica saldando el valor de \$ 45.107,47.

22102001 SOCIOS.- La empresa mantienen una deuda por pagar a los socios por el valor de \$157.866,34 valor que se acumula de años anteriores.

22201001 JUBILACION PATRONAL.- Valor que arroja el Cálculo Actuarial en la aplicación NIIF'S.

22202001 DESAHUCIO.- Valor que arroja el Cálculo Actuarial en la aplicación NIIF'S.

CUENTAS DE PATRIMONIO

31101001 CAPITAL SUSCRITO.- Cenacop S.A. fue constituida el 19 de julio 2000, con un capital social suscrito de \$ 10.000,00.

33101002 RESERVA LEGAL.- La reserva legal de la compañía es de \$ 5.000,00 y está acorde a la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

CENACOP S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

34101001 SUPERAVIT NO DISTRIBUIDO.- Corresponde a las utilidades del año 2013 que aún no son distribuidas, cuyo valor es de \$ 81.951,93.

CUENTAS DE RESULTADOS

4.1 VENTAS.- El total de ventas del año 2014 se desglosa de la siguiente manera:

Ventas tarifa 12%	\$ 1.446.048,00
Ventas tarifa 0%	\$ 7.511.213,00

4.2 COSTO DE VENTAS.- Nuestro costo de venta es de \$ 7.973.335,22 que viene de:

Inventario Inicial	\$ 125.550,64
Compras	\$ 7.954.065,06
Inventario Final	\$ 106.280,48
Costo de Venta	\$ 7.973.335,22

4.3 GASTOS.- Los gastos realizados por la compañía están respaldados por los respectivos documentos legales que exige la Ley a continuación detallo los mismos:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones aportables	\$ 405.283,05
Beneficios sociales y otras remuneraciones no aportables	\$ 74.307,02
Aporte a la seguridad social	\$ 3.389,25
Honorarios profesionales y dietas	\$ 3.389,25
mantenimiento y reparación	\$ 27.036,38
Combustibles	\$ 14.285,41
Promoción y publicidad	\$ 668,47
Suministros, materiales y repuestos	\$ 42.975,69
Transporte	\$ 82.087,06
Provisión Jubilación Patronal	\$ 27.777,11
Provisión Desahucio	\$ 10.851,05
Cuentas Incobrables	\$ 4.473,09
Intereses Bancos locales	\$ 9.262,02
Pérdida en venta de activo fijo	\$ 1.071,40
Otras pérdidas	\$ 613,22
Seguros y reaseguros	\$ 8.249,91
Impuestos	\$ 12.155,28
Iva que se carga al gasto	\$ 5.783,71
Depreciación no acelerada	\$ 37.492,55
Servicios Públicos	\$ 16.307,71
Otros servicios	\$ 60.888,98
Compra de otros bienes	\$ 24.442,72

CENACOP S.A.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

TOTAL DE GASTOS \$ 951.343,91

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 34.498,38
15% participación de trabajadores	\$ 5.174,76
Gastos no deducibles	\$ 94.356,65
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 123.680,27
Impuesto Causado	\$ 27.209,66
Anticipo Impuesto Renta 2014	\$ 53.487,12
Saldo del Anticipo pendiente de pago	\$ 23.807,54
Retenciones en la fuente cliente 2014	\$ 21.519,07
Crédito tributario de años anteriores	\$ 7.282,93
SALDO A FAVOR	\$ 4.994,46

GASTOS NO DEDUCIBLES.- Los gastos no deducibles presenta un valor alto, porque este año se pago la deuda que teníamos pendiente al SRI por "El factor de proporcionalidad" valor que estaba en juicio desde el año 2007 y que corresponde a los años 2004, 2005 y 2006.

CALCULO DE ANTICPO AL IMPUESTO A LA RENTA

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones establecidas en el Código de la Producción.

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

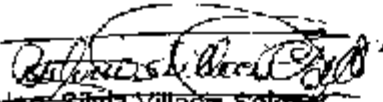
Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

CENACOP S.A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2014

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.



Ing. Silvia Villacis Salazar

RUC 0501969372001