

SUPER CATERING ZUCATDAMZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012.

Nota 1. CONSTITUCION Y OPERACIONES

La Empresa Super Catering Zucadamza Cia. Ltda., se constituyó en la ciudad de Ambato el 15 de Agosto del 2007, bajo escritura pública y aprobado por la Superintendencia de Compañías el 25 del mismo mes y año mediante resolución N° 07 A DIC 302 , así como inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Ambato N° 4216.

El objeto social de la compañía es la de prestación de servicios complementarios de alimentación y otras actividades de apoyo que tengan aquel carácter a compañías, empresas e instituciones sean públicas o privadas, nacionales o extranjeras, servicios de recepciones y banquetes a domicilio.

Los socios de la compañía tienen la siguiente participación en su capital social:

NOMBRE ACCIONISTA	MONTO DOLARES USD	% PARTICIPACION
Zurita Poveda Segundo Marcelo	9.999,00	9999
López Amores Luis Alberto	1,00	1

Nota 2. RAZONES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

De acuerdo con la resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia del Compañías, en la cual se establece el esquema para la adopción e implementación de NIIF en el Ecuador y considerando lo dispuesto el 27 de enero 2011 en la resolución de la Superintendencia del Compañías S.C Q. ICI CPAIFRS. 11.01 referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (Pymes), la empresa Super catering Cia. Ltda. se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF para Pymes a partir del 1 de Enero del 2012, siendo su año de transición el 2011.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.



2.7. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados bajo NIIF para Pymes y aprobados el 5 de Abril del 2013 mediante Junta General de Socios.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros, de conformidad con la normativa vigente respecto a NIIF para Pymes sección 10, éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF y aplicadas de manera uniformes durante todo el año.

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

La compañía clasifica dentro del rubro de equivalente de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

3.2.1. Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Activo Financiero a valor razonable con cambio en resultado

Activo Financiero Disponible para la Venta

Activo Financiero Mantenido hasta su vencimiento, entre otros

3.3. Propiedad, Planta y Equipo

3.3.1. Reconocimiento y Medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado, para con posterioridad al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los valores de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados incrementando al valor de los bienes.

El valor residual y la vida de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.



3.3.2. Depreciación Acumulada

La vida útil de un activo se revisa, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para Pymes Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Maquinaria y Equipo 10 años

3.4. *Deterioro del valor de los activos (no financiero)*

Los activos sujetos a depreciación o no, se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que no se podría recuperar su valor en libros.

3.5. *Impuesto a la renta corriente y diferido*

El gasto por impuesto sobre la renta incluye únicamente el impuesto corriente y no el diferido para cumplir con lo exigido con la administración tributaria del Ecuador. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados.

3.6. *Beneficios a los empleados*

3.6.1. Beneficios a corto plazo

Corresponde principalmente a:

Décimo tercero y décimo cuarto sueldo; se provisiona y se pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.

3.6.2. Beneficios a largo plazo

Provisión por Desahucio

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Relaciones Laborales. Para la compañía constituye un pasivo este beneficio es en base a la estimaciones que la administración ha preparado de acuerdo a las estimaciones razonables.

3.7. *Reconocimiento de los ingresos*

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados y comprende el valor justo del monto recibido por la venta de servicios prestados. En ingresos se compone adicionalmente por impuestos entre otros.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económico fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus servicios al comprador.

AL

3.8. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: Gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros, costos propios de giro del negocio.

3.9. Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.10. Reserva Legal

El 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social.

Nota 4. TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIEROS (NIIF)

4.1. Exención a la aplicación retroactiva utilizada por al Compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

De acuerdo a lo señalado por la NIIF para Pymes en su Sección 2 párrafo 33 relacionada a la Medición, la Compañía ha adoptado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para los elementos de propiedad, planta y equipo.

En la compañía se aplicó el valor en uso al uso por tratarse maquinaria de cocina por ende el valor sigue siendo el mismo y por tratarse del único activo fijo existente en la compañía.

4.2. Conciliación entre la Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIFs)

Hasta el año terminado el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad hasta el año 2011, y fueron reestructurados con los mismos criterios a principios del año 2012.

La fecha de transición es el 1 de enero del 2011, las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de transición con las siguientes descripciones.

La empresa se rige a la nomenclatura de sus cuentas no efectuó ninguna revalorización por cuanto no amerita realizarlo según disposición de la Junta de Accionistas.



3.8. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: Gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros, costos propios de giro del negocio.

3.9. Distribución de dividendos

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la compañía.

3.10. Reserva Legal

El 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social.

Nota 4. TRANSICION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIEROS (NIIF)

4.1. Exención a la aplicación retroactiva utilizada por al Compañía.

Valor razonable o revalorización como costo atribuido.

De acuerdo a lo señalado por la NIIF para Pymes en su Sección 2 párrafo 33 relacionada a la Medición, la Compañía ha adoptado por utilizar el valor razonable como costo atribuido para los elementos de propiedad, planta y equipo.

En la compañía se aplicó el valor en uso al uso por tratarse maquinaria de cocina por ende el valor sigue siendo el mismo y por tratarse del único activo fijo existente en la compañía.

4.2. Conciliación entre la Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIFs)

Hasta el año terminado el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad hasta el año 2011, y fueron reestructurados con los mismos criterios a principios del año 2012.

La fecha de transición es el 1 de enero del 2011, las conciliaciones presentadas a continuación detallan la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF. La conciliación proporciona el impacto de transición con las siguientes descripciones.

La empresa se rige a la nomenclatura de sus cuentas no efectuó ninguna revalorización por cuanto no amerita realizarlo según disposición de la Junta de Accionistas.



Nota 5. CUENTAS CONTABLES

5.1. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Banco	268.193,53
Total \$:	268.193,53

Al 31 de Diciembre del 2012, son activos financieros libre de usos y sin restricciones

5.2. Documentos y cuentas por cobrar clientes

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Cliente	29.909,74
Total \$:	29.909,74

5.3. Provisión cuentas incobrables y deterioro

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Provisión ctas incobrables	299,10
Total \$:	299,10

5.4. Activos por impuestos corrientes

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
I.R.F. Impuesto Renta	4.520,18
Crédito Tributario IVA	157,90
Total \$:	4.678,08

5.5. Propiedad, Planta y Equipo

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Maquinaria y Equipo	6.683,73
Total \$:	6.683,73



Depreciación Acumulada

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Maquinaria y Equipo	3.932,34
Total \$:	3.932,34

5.6. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Proveedores Nacionales	4.590,62
Anticipo Hospital Sucua	257.000,00
Total \$:	261.590,62

5.7. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Beneficios Sociales	4.590,62
Provision Desahucio	737.50
Total \$:	5.328,12

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES NO CORRIENTES

6.1. Provisión Jubilación Patronal

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de Enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la Jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del trabajo y en base a las reformas publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de Julio del 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestados servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.



Al 31 de Diciembre esta provisión no tuvo movimiento ya que la empresa no considera, necesario provisionarla, pero en los próximos años la administración realizará un análisis de esta posible necesidad.

NOTA 7. CAPITAL SOCIAL, RESERVA LEGAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 comprende a 10.000,00 acciones ordinarias de valor nominal de US \$ 1,00 cada una.

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Capital Social	4.590,62
Reserva Legal	541,53
Total \$:	261.590,62

NOTA 8. INGRESOS

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Prestación Servicios	160.599,26
Total \$:	160.599,26

NOTA 9. COSTO DE VENTAS

Se refiere a:

Descripcion	Saldo 2012
Costo de Ventas	93.162,24
Total \$:	93.162,24



NOTA 10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se refiere a:

Descripción	Saldo 2012
Sueldo y Beneficios	48.420,12
Aporte patronal	5.065,61
Baja de activo Fijo	7,93
Suministros	199,68
Honorarios	616,07
Provisión ctas incobrabl	13,51
Depreciación Activos Fij	805,93
Mantenim. Activos Fijos	181,64
Combustibles	832,02
Seguros	584,50
Comisiones	8,40
Provisión por Desahucio	737,50
Total \$:	57.472,91

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA CORREINTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2012, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar o la determinación del saldo a favor, fue la siguiente:


Ing. Marcelo Zurita Poveda
REPRESENTANTE LEGAL

