

CELBURG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015, 31 de Diciembre 2014

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en el cantón Guayaquil, el 8 de marzo de 2000, e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de marzo del mismo año se constituyó la compañía denominada CELBURG S.A.

Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios o alquilados.

Su domicilio fiscal está ubicado en Provincia Guayas del Cantón Guayaquil, Av. Juan Tanca Marengo km2. Junto a la llave.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) y están basados en el costo histórico.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el dólar estadounidense.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalente de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios, depósitos a plazo, y otras inversiones cuya principal característica es su liquidez con vencimiento a doce meses. Estas partidas se registran a costo histórico más intereses devengados.

c) Activos y Pasivo Financieros –

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro).

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES
(Continuación)

d) Propiedades, planta y equipos –

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos 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.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

e) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 la Compañía ha determinado dicha provisión por este concepto.

f) Provisión para impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

g) Reserva legal –

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
Composición:

		US\$	US\$
Bancos	(1)	376	15.957
Sobregiro contable		(3.424)	-
Efectivo neto y Equivalentes de Efectivo		(3.048)	15.957

- 1) Los fondos depositados en bancos locales no cuentan con restricciones al 31 de diciembre 2015 y 2014 correspondiente al Banco Pichincha.

NOTA 4 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

		31.12.15	31.12.14
		US\$	US\$
Cientes	(1)	671.648	526.024
Anticipo a proveedores		1.400	-
Impuestos y retenciones	(2)	77.643	46.721
Doc. y Ctas por Cobrar		750.691	572.745

- 1) Corresponde principalmente a saldos por cobrar a Safirat por US\$ 24,280, Sitenia por US\$62,400, UEES por US\$ 569,119, y; otros por US\$ 15,849.
- 2) Corresponde principalmente a crédito tributario impuesto a la renta por \$73,873 y crédito tributario IVA \$ 3,771.

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

		31.12.15	31.12.14	%
		US\$	US\$	
Terrenos		915.300	915.300	-
Edificio	(1)	1.099.428	1.099.428	5
Total		2.014.728	2.014.728	
Menos: Depreciación acumulada	(433.578)	(378.606)	
Total Propiedad, Planta y Equipo, Neto		1.581.150	1.636.122	

- 1) Corresponde principalmente a edificio de complejo deportivo en las instalaciones de la Universidad Espíritu Santo.

NOTA 6 – PASIVO CORRIENTE

Composición:

		31.12.15	31.12.14
		US\$	US\$
Documentos y Cuentas por pagar	(1)	25.580	45.986
Proveedores	(2)	55.123	44.083
Compañías y partes relacionadas		265.032	269.034
Impuestos por pagar		51.827	8.619
less por pagar		7.965	16.159
Otras Cuentas por pagar		28.359	5.929
Sobregiros bancarios		3.424	-
Pasivo corriente, total.		437.310	389.810

- 1) Corresponde principalmente a obligaciones por concepto de beneficios empleados años anteriores US\$ 16,047 y; impuestos fiscales diciembre 2015 por US\$ 9,533.
- 2) Corresponde a obras realizadas para adecuación de los terrenos por un valor de US\$ 55,123 a Diesena S.A.

NOTA 7 - PASIVO NO CORRIENTE

Composición:

		31.12.15	31.12.14
		US\$	US\$
Compañías y Partes relacionadas	(1)	1.796.455	1.796.455
Pasivos, no corriente, total.		1.796.455	1.796.455

- 1) Ver nota 13.

NOTA 8 - VENTAS

Composición:

		31.12.15	31.12.14
		US\$	US\$
Ingresos ordinarios	(1)	647.072	475.901
Otros Ingresos		8.742	100
Ventas netas		655.814	476.001

- 1) Corresponde a ingresos por alquiler a UEES por US\$ 475,500, Safirat por US\$ 22,000, Conecel por US\$ 51,637, Sitenia por US\$ 60,000, y; varios que corresponden a alquileres de salones, centro de convenciones, auditorio, complejo deportivo por US\$46,677.

NOTA 9 - COSTO DE VENTA

Composición:

	31.12.15	31.12.14
	US\$	US\$
Costo de Venta	125.637	246.048

NOTA 10 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Composición:

	31.12.15	31.12.14
	US\$	US\$
Gastos de sueldos y salarios	231.738	-
Gastos de depreciación	54.971	54.971
Honorarios profesionales	44.075	108.448
Otros impuestos	50.371	15.796
Otros servicios	2.505	75
Gastos no deducibles	1.981	-
Gastos de administración y ventas, totales	385.641	179.291

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014. de la compañía está constituida por 800 participaciones con un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	Participación	%
Juniomego S.A.	1,00	0,13%
Universidad de Especialidades Espíritu Santo	799,00	99,88%
Total participaciones	800,00	100%

NOTA 12 - REVISIONES TRIBUTARIAS - SRI

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2008 hasta el año 2015.

A la fecha de esta auditoría no existe información reelevante de importancia relativa en la compañía CELBURG S.A. en el periodo 2015.

NOTA 13 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍA RELACIONADAS.

A continuación, se presenta los saldos y transacciones realizadas durante el año con compañías, personas naturales y partes relacionadas. Se considera parte relacionada a los accionistas, en acciones comunes, o con participación accionaria significativa.

Los saldos en Documentos y cuentas por cobrar y pagar al cierre de cada año son:

	31.12.15	31.12.14
Cuentas por Cobrar:	US\$	US\$
Universidad de Especialidades Espiritu Santo	569.119	488.797
	<u>569.119</u>	<u>488.797</u>
Cuentas por pagar:		
Caraciolo / UEES	1.027.405	1.027.405
Hotcon	195.000	195.000
Sitenia	195.000	195.000
Edilza	379.050	379.050
Total	<u>1.796.455</u>	<u>1.796.455</u>

NOTA 14 - CONCILIACION TRIBUTARIA 2015**CELBURG S.A.****CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2015**

Utilidad/Perdida Antes de Impuesto y Participación	144,535.84
(-) 15% Participación a Trabajadores	<u>21,680.38</u>
Utilidad después de Participación	122,855.46
(-) Incremento Neto Empleados Nuevos Deducción 100%	-
(-) Empleados con Discapacidad Deducción 150%	-
(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-
(+) Gastos no deducibles en el país	10,423.26
(-) Amort.de pérdidas de ejercicios anteriores	
Utilidad Gravable	133,278.72
(-) Impuesto a la Renta 22%	<u>29,321.32</u>
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio	<u>103,957.40</u>

NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.