

CLEMEN S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.

1. OPERACIONES

CLEMEN S.A., se constituyó mediante escritura pública el 23 de Septiembre del 2003 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador.- La actividad principal de La Compañía es dedicarse a la comercialización de programas de contabilidad y en general todo cuanto se relacione con este tipo de actividad pudiendo para el efecto comprar y vender a personas naturales y jurídicas. El plazo de esta sociedad es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de su escritura de constitución en el Registro Mercantil.

La contabilidad y la presentación de los estados financieros de La Compañía, se expresa en dólares americanos, por cuanto se incorporó desde el año 2000 el dólar de los Estados Unidos de Norte América como la moneda oficial en la República del Ecuador. La Compañía no es contribuyente especial. Los estados financieros de la compañía **CLEMEN S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 se aprobaron para su emisión por la Administración de la Compañía, el día 06 de marzo del 2015.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

Los estados financieros de la Compañía emitidos hasta el 31 de diciembre del 2011 se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), los cuales fueron convertidos a NIIF para PYMES (año de transición 2011). Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 se presentan de acuerdo a las NIIF para Pymes.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, el dinero de libre disponibilidad de la Compañía consistía en: valores en efectivo en caja de la Compañía por US\$ 3,804.28.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de diciembre del 2014 fue US\$ 2,271.46

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2014, los activos por impuestos corrientes consistían en Crédito Tributario de IR por el valor de US\$ 8,244.60

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de las propiedades, planta y equipos y propiedades de inversión, al 31 de diciembre del 2014 consistían en:

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | Saldo 31-12-2014 | % De Depreciación |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Terreno | 140,000.00 | 0.00% |
| TOTAL PROP. PLANTA Y EQ | 140,000.00 | |
| PROPIEDADES DE INVERSION | | |
| Edificios | 180,000.00 | 5.00% |
| Instalaciones | 22,185.00 | 10.00% |
| Subtotal Propiedades de Inversión | 202,185.00 | |
| (-) Depreciación acumulada | (64,306.10) | |
| TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION | 137,878.90 | |

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2014 correspondía a US\$ 23,766.69

8. PASIVOS ACUMULADOS

Los pasivos acumulados al 31 de diciembre del 2014 correspondían a los siguientes saldos:

| | |
|--------------------------------------|---------------|
| Otras Obligaciones Corrientes | |
| Obligaciones Tributarias | 63.59 |
| Beneficios Sociales por Pagar | 669.84 |
| Obligaciones del IESS | 86.40 |
| | 819.83 |

9. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de los pasivos no corrientes consistían en:

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Cuentas por Pagar No Corriente | |
| Obligaciones con Inst. Financieras | 88,885.08 |
| Otras Obligaciones | 165,687.44 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | <u>254,572.52</u> |

10. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Social de la Compañía es de **US \$ 20.000,00**; la composición del Capital social es de:

| | |
|------------------------------|----------------|
| Ramos Villacis Victor Emilio | US\$ 19.800,00 |
| Cruz Vergara de Ramos Maria | US\$ 200,00 |

11. IMPUESTO A LA RENTA

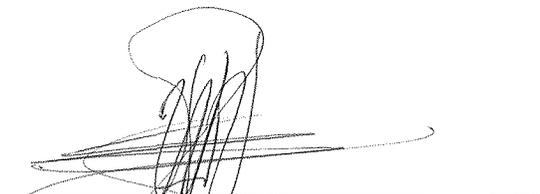
El Impuesto a la renta para el año 2014, se realizó el cálculo de acuerdo a la conciliación tributaria en base al 22% sobre la utilidad después del 15% para los trabajadores

| | |
|---|---------------|
| Saldo Utilidad Gravable | 617.21 |
| Determinación Impuesto A La Renta | |
| Impuesto a la Renta Causado | 135.79 |
| (-) Anticipo Determinado | (730.71) |
| (=) Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo Determinado | 0.00 |
| Crédito Fiscal: | |
| (+) Saldo Del Anticipo Pendiente de Pago | 730.71 |
| (-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el Ejercicio Fiscal | (2,280.96) |
| (-) Crédito Tributario De Años Anteriores | (6,694.35) |
| (-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a ISD | 0.00 |
| Sub-Total Impuesto A Pagar | 0.00 |
| Sub-Total Saldo A Favor | (8,244.60) |
| Impuesto A La Renta A Pagar | 0.00 |
| Saldo A Favor Del Contribuyente | (8,244.60) |

12. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de los estados financieros 10 de abril del 2015; se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía no tiene un efecto importante sobre los estados financieros; y, del cual se cumplió oportunamente; los describe a continuación:

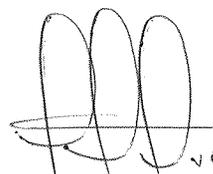
Anexo de Relación de Dependencia
Anexo de Accionistas
Anexo Transaccional Simplificado



GÉRENTE GENERAL

Nombre: Ramos Villacis Victor Emilio

CI/RUC: 0905980256



CONTADOR

Nombre: Luis Rubén Velastegui C.

RUC: 0912292737001