

**CIMIL S.A.**

## **CONTENIDO**

### **Información General**

### **Estados Financieros:**

- 1.) Estado de Situación Financiera
- 2.) Estado de Resultado Integral
- 3.) Estado de Flujo de Efectivo
- 4.) Notas a los Estados Financieros

**CIMIL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**COMPARATIVO AÑOS 2015 Y 2014**

Expresado en Dólares)

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
EFFECTIVO Y EQUIV.EFFECTIVO	100,00	100,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2.111,03	1.303,02
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	110,94	67,50
CREDITO TRIBUTARIO	543,66	517,15
CREDITO TRIBUTARIO IVA	0,00	1.488,60
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
EQUIPO DE COMPUTACION	267,99	267,99
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3.133,62</b>	<b>3.744,26</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
 <b><u>PASIVO</u></b>		
CUENTAS POR PAGAR	0,00	298,76
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	0,00	152,06
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00	122,05
 <b><u>PATRIMONIO</u></b>		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00
RESERVA LEGAL	367,58	313,63
RESERVA FACULTATIVA	3.308,24	2.822,72
GANANCIAS/(PERDIDAS) ACUMULADAS	(1.304,43)	(1.304,43)
UTILIDAD/(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	( 37,77)	539,47
	<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3.133,62</b>	<b>3.744,26</b>
	<b>-----</b>	<b>-----</b>

CIMIL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

COMPARATIVO AÑOS 2015 Y 2014

Expresado en Dólares)

	<b>AÑO 2015</b>	<b>AÑO 2014</b>
<b>INGRESOS</b>	5.111,57	31.558,99
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Administrativos	5.149,34	30.745,31
Utilidad/ (Pérdida) de Operación	(37,77)	813,68
<b>OTROS (EGRESOS) INGRESOS, neto</b>		
	0,00	0,00
<b>AMORTIZACION PERDIDA</b>	0,00	0,00
Participación Trabajadores	0,00	122,05
	(37,77)	691,63
Impuesto a la Renta	0,00	152,16
<b>UTILIDAD/ (PERDIDA) NETA</b>	<b>(37,77)</b>	<b>539,47</b>

**CIMIL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**1. INFORMACION GENERAL:**

La actividad principal de la Compañía es la capacitación de personal.

La Compañía **CIMIL S.A.** se constituyó el 25 de Febrero de 2008 regulada por la Superintendencia de Compañías, con plazo de duración de 50 años.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las siguientes han sido las políticas contables utilizadas en la preparación de los estados financieros que se adjuntan:

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(a) **BASE DE PRESENTACION.-** Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

(b) **EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-** La Compañía, para propósitos de presentación del estado de cambios en la situación financiera, considera como equivalentes de efectivo el saldo de efectivo en caja.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(c) **ACTIVO NO CORRIENTE**  
Equipos de Computación

COSTO ES DE \$ 267,99

(d) **LOS INGRESOS Y GASTOS.-** Se registran por el método de causación; los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

(e) **PARTICIPACION DE TRABAJADORES.-** No distribuye el 15% de participación por cuánto la compañía cerró con pérdida.

(f) **IMPUESTO A LA RENTA.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método de impuesto por pagar. Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no efectuó dicho cargo porque cerró con pérdida.

(g) **USO DE ESTIMACIONES.-** La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las NIIF y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración de la Compañía considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron las más adecuadas en las circunstancias y basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

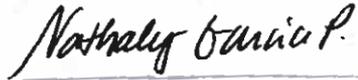
### 3. **RESERVA LEGAL:**

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Al 31 de diciembre del 2015, la compañía efectuó esta reserva.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4. IMPUESTO A LA RENTA:

La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva corporativa del 22% sobre la utilidad (15% si las utilidades son reinvertidas). Al 31 de diciembre de 2015 la compañía cerró con pérdida.



**NATHALY GARCIA PEÑAFIEL**  
**GERENTE**



**BEATRIZ CHAVEZ DAVILA**  
**CONTADOR**