

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía CEMOMESA S.A se constituyó en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 24 de febrero del 2011, con el objeto social de dedicarse al ASESORAMIENTO CONTABLE ADMINISTRATIVO.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias de dólares norteamericanos, que es la moneda de presentación del grupo y moneda funcional de la compañía.

ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N.-06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N.-348 del 04 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para su registro, preparación y presentación de estado financieros a partir del 01 de enero del 2009; Que mediante Resolución N.-ADM08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial M.-378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución N.- 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

A continuación se revela la siguiente información:

- Cambio en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES.

INVENTARIOS.- Los inventarios de materiales y suministros, generalmente los de oficina, que se utilizan para la prestación de los servicios Contables y Administrativos, son directamente cargados al gasto, debido a que son utilizados directamente en el proceso de prestación del servicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos de la compañía CEMOMESA S.A, a razón de la presentación de la información financiera, cita ciertos bienes, los mismos que sirven para la prestación de sus servicios objeto de su actividad.

La depreciación de cada uno de los bienes adquiridos, se lo calculada sobre los valores contables originales (al costo), utilizando el método de la línea recto de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS

AÑOS

| | |
|------------------------|----|
| Instalaciones | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Maquinarias y Equipos | 10 |
| Equipos de Computación | 3 |
| Vehículos | 5 |

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Efectivo y Equivalente al efectivo, compuesta por el rubro Bancos, del grupo de los activos Corriente consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo equivalente al efectivo

Bancos \$11,755.23

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$11,755.23

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas en los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados \$19,570.31

Otras Cuentas por Cobrar \$ 9264.18

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS \$28,834.49

NOTA E.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta de Activos No Corriente presenta el siguiente movimiento:

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedades, Planta y Equipos

Muebles y Enseres \$2,355.00

Equipos de Computación y Software \$3,774.12

(-) Depreciación Acumulada (5,108.62)

TOTAL DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS \$1,020.50

Se deja constancia el valor de la depreciación acumulada de este grupo de Propiedad, Planta y Equipo, a utilizarse el método de línea recta y aplicando el 10% de valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

Las propiedades, Planta y Equipos, se reconocerán a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC #16. La Compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esta política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2016 las cuentas por pagar consistían en valore pagados a proveedores, Servicios de Rentas Internas, entre otras provisiones que se cumple el deber de informar al cierre del ejercicio fiscal 2016.

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

| | |
|--------------------------------------|------------------------|
| Impuesto a la renta del Ejercicio | \$368.91 |
| <u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u> | <u>\$368.91</u> |

NOTA H.- IMPUESTO A LA RENTA.-

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

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL.-

El Capital social al 31 de diciembre del 2016, representa 800 acciones ordinarias y nominativas de USD\$1.00 cada una con la siguiente nómina.

| ACCIONISTAS | VALOR | % DE PARTICIPACION |
|----------------------|----------------------|---------------------------|
| Sr. César Moreira | 480.00 | 60% |
| Sr. Guillermo Farfán | 320.00 | 40% |
| <u>TOTAL</u> | <u>800.00</u> | <u>100%</u> |

NOTA J.- PATRIMONIO.-

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2016, presenta la siguiente estructura.

PATRIMONIO

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Capital suscrito y/o asignado | \$ 800.00 |
| Utilidades de Ejercicios | \$61,253.00 |
| Reserva Legal | \$ 400.00 |
| Resultado del ejercicio | \$ 1676.86 |

NOTA K.- INGRESOS.-

La compañía CEMOMESA S.A, en el ejercicio 2016, ha facturado la cantidad de USD\$13,600.00 debido a sus servicios prestados durante el ejercicio concluido.

NOTA L.- GASTOS.-

El rubro de gastos contiene varias subcuentas, las mismas que se revelan a continuación:

DE ADMINISTRACION

| | |
|------------------------------|-------------|
| Mantenimiento y Reparaciones | \$ 1,695.86 |
| Combustibles | \$ 2,232.15 |
| Depreciación Acumulada | \$ 235.50 |
| Servicios Públicos | \$ 2,150.68 |
| Pagos por Otros Servicios | \$5,608.95 |

TOTAL GASTOS AMINISTRACION **\$11,923.14**

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA M.-HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (MARZO 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. Juan Tigrero Tumbaco
Contador