

CORPORACION INDUSTRIAL CIEBA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CORPORACION INDUSTRIAL CIEBA S.A., fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 23 de Noviembre del 1978 con la razón social de CORPORACION INDUSTRIAL CIEBA S.A. Fue inscrita en el Registro Mercantil en Portoviejo el 02 de 1979. Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución N° 571 - de fecha 17 del 1978.

El objetivo principal es implementar proyectos de desarrollo tecnológico y comercialización de artículos de plásticos. En cumplimiento de su objetivo la compañía vende molinos de los modelos civiles y de comercio a granel, en sus sucursales que funcionan por la ley.

2.- Base de Contabilidad y Políticas Contables

Base de presentación

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estos presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación, por la compañía, de las políticas contables y transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan en la nota 3.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y juicios profesionales por ser por las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los impactos reconocidos en los estados financieros se reflejan en la nota 4.

3.- Políticas contables

Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal clasificando los Activos y Pasivos en corriente y no corriente. El Estado del Activo no corriente se hará la subclasificación de terrenos y edificaciones que están a la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará y se agrupará en un solo renglón por lo que se denominará Estado de Resultados Integrado y se detallará las partidas y la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo clasificando los estados de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de Cambios en el patrimonio neto se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Cuentas por Cobrar

Este rubro incluye: Remesa de clientes contra, cartas como Ventas, créditos, pendientes de cobro y otros del negocio que aplica.

COMPUXACION INDUSTRIAL CERRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

Crédito Tributario

Aplican en su generación los rubros pagados por concepto de los impuestos y derechos que forman parte del proceso procedimental de la ley, la cual se carga al costo o gasto dependiendo de la transacción.

Análisis Impositivo de la Renta

Los valores corresponden al Análisis Pagado durante el año 2014, más las respectivas Retenciones realizadas por Acordeones realizadas por empresas emisoras de Tarjetas de Crédito, y que la empresa otorgará para el pago del respectivo Impuesto a la Renta.

Inventarios

Los inventarios al 31 de diciembre del 2014 están valuados a costo, por lo tanto, los mismos no exceden el valor de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al valor menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por decremento del valor acumulada. La depreciación se carga para 2014 en el costo de los activos menos los valores acumulados y lo largo de su vida útil estimada aplicando el método de línea. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se efectúa de acuerdo a la tasa autorizada por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

		Tiempo de Depreciación	
Datiles	3%		33%
			%
Vehículos y Flotas	10%	Vehículos	20%
Maquinaria de oficina	30%	Otros Equipos	10%

Se existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, se sigue utilizando la tasa de depreciación de ese activo, se revisa la depreciación de ese activo de acuerdo a la depreciación por el método de depreciación.

El método de depreciación acumulada de los activos vendidos o transferidos es el método de depreciación acumulada, cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el período en que se causa. Los gastos de mantenimiento y reparación son registrados en los resultados del período y las mejoras o restauraciones que exceden lo visto del o incrementan la capacidad productiva se capitalizan.

Depreciación del valor de los activos

Si el valor original de un activo disminuye del valor, se reduce y se carga el importe recuperable de cualquier activo afectado por grupo de activos o de activos o de activos en libros, o el importe recuperable de cualquier activo afectado por grupo de activos o de activos en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por disminución del valor en los resultados.

CORPORACIÓN INDUSTRIAL CERRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

De forma similar, en cada ítem sobre el que se informa se evalúa si es adecuado el valor de los activos considerando el impuesto en litigio de cada partida de gobierno, la carga de pérdidas similares, con un peso de pesos menos los costos de liquidación y venta. Al final, cada partida del inventario o el grupo de partidas similar se re-determina, se reduce su importe en litigio al peso de pesos menos los costos de liquidación y venta y de inversiones inmobiliarias, se suma (resta) por diferencia el valor en resultados.

Inventarios

Los inventarios se valoran a la parte menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Deudas comerciales y otros pasivos no exigibles

La mayoría de las deudas se dan con obligaciones de crédito comerciales, y los importes de los cuantos se aplican los hechos jurídicos. Cuando el crédito se genera más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se valoran al costo amortizado adicional al riesgo de incumplimiento. Al final de cada periodo sobre el que se informa, las cuentas por cobrar de los deudores comerciales y otros pasivos por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que el importe en litigio (costo) es más o menor que el importe amortizado en el periodo por deterioro del valor.

Deudas comerciales

Las obligaciones comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Deuda Contingente por Litigio

Esta partida está constituida por las Provisiones de los Derivados Sujetos al 31 de Diciembre del 2014, que serán reconocidos en el Vector legal de pago.

Obligaciones Corrientes con el IESS

Esta partida está constituida por el valor de la Planilla Individual de Seguro de Diciembre del 2014, misma que aplica los rebajas de Seguro Familiar y Personal al 12.5% del personal que labora en la empresa.

Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria

Esta partida está constituida por los valores reconocidos en diciembre 2014, por la Empresa y los Contribuyentes de las obligaciones. La obligación a la República de Ecuador al 1% de agregado.

Impuestos a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades anónimas pagan un monto variable después del 15% de participación de los socios, la tarifa del 22% correspondiente al impuesto a la renta del ejercicio económico 2014.

CORPORACION INDUSTRIAL CERRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

Capital Social

A. 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social de la Corporación está representado por 800.000 acciones ordinarias de L. 1.000.000 cada una, emitidas, las que son 100.000.000% (100 millones) DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

Reserva Legal

La Ley de Corporación establece una apropiación de reserva del 10% de la Utilidad Anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente el 50% del capital social. El excedente de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Reservamiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen al momento en la totalidad en el momento que ocurren. Los ingresos se registran en base a la recepción de las facturas de los clientes y al pago de la mercancía; los costos y gastos se reconocen en el periodo contable en que ocurren o se consumen, verificando plenamente aquellas que guardan relación con el proceso de la generación de los ingresos.

Contingencias

A. 31 de Diciembre del 2014 la corporación no presenta adeudos en los activos y pasivos contingentes.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>(CÓDICES)</u>	
CASA	785.125	3452.30
	<u>—</u>	<u>—</u>
TOTAL	<u>785.125</u>	<u>3452.30</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arques y conciliaciones bancarias respectivas.

CORPORACION INDUSTRIAL CERRA SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

4. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Pesos)	
Inventarios	1.733.00	2.815.00
Total:	<u>11.733.00</u>	<u>9.528.00</u>

Al 31 de Diciembre del 2014, en los inventarios físicos que muestra la mencionada "la misma" que se encuentra en orden y es un producto no se debe que se le compra a los proveedores locales.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al calcular el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los inventarios es rápida y no posee inventarios obsoletos.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Pesos)	
Crédito Tributario IVA	382.90	371.68
Crédito Tributario RENTA	-	-
Total:	<u>382.90</u>	<u>371.68</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

CORPORACIÓN INDUSTRIAL LEJÍA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(US\$ mil)

Procedimientos Reclamados (1)	17,38	17,38
Procedimientos Relajados (2)	-	-
Obligaciones y documentos por pagar contrahechos relacionados con los	-	-
Obligaciones y documentos por pagar contrahechos relacionados con otros	-	-
Procedimientos de cobro	1.512,37	1.512,37
Total	<u>1.529,75</u>	<u>1.529,75</u>

7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$ mil)	
Impuestos a la renta por pagar	1,41	61,62
Tarifa de conexión por pagar	3,74	65,28
Total	<u>5,15</u>	<u>126,90</u>

8.- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US\$ mil)	
Ingos Torales Limit	1.276,00	1.276,00
Ronald Arturo Sotomayor Macías	274,00	224,00
Total:	<u>1.550,00</u>	<u>1.500,00</u>

Confirmar capital accionario actual.

9.- INGRESOS, GASTOS Y GANANCIAS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Gastos y Ganancias al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

CORPORACION INDUSTRIAL CERRA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

Ingresos y Gastos	en millones	
Ventas	(1)	10.917,50
Costos de ventas totales y costos administrativos		-
Total Ingresos y Gastos		10.917,50
Grupos Ingresos No Operacionales		
Gastos financieros		-
Grupos de ventas de activos		-
Total Otros Ingresos No Operacionales		-
Total Ingresos		10.917,50

La empresa reconoce el valor razonable de la contrapartida en sus estados para adquirir el activo en el momento de su adquisición.

La empresa adopta como principio subyacente el reconocimiento de sus cuentas de resultados de acuerdo al principio del devengado.

La empresa medirá los ingresos al valor razonable de la contrapartida recibida a la vez. El valor razonable de la contrapartida, recibida a por recibir, concuerda por grupo con los documentos por valores de venta dentro a las propiedades de nuestra empresa que brinda de la y suficientemente en el.

Esta Política fue revisada y aprobada el 10 de Abril del 2014.

Montevideo,

JORGE TOMÁS DEAZ

Presidente

CORPORACION INDUSTRIAL CERRA S.A.