

CAYOPALM BEACH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

CAYOPALM S.A. (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador según escritura del 21 de Marzo del 2002, Notaría Pública Primera del Cantón Guayaquil, la Provincia de Guayas, inscrita en el Registro Mercantil No. 371 del Cargu Manta.

OBJETO SOCIAL. LA compañía se dedicará A) Actos propios de Inmobiliaria como la ejecución y convenios tales que requiera para la promoción compra venta arrendamientos administración de bienes inmuebles tales como vivienda precompra urbanos o rusticos B) En una industria para la fabricación de perfumes y materiales para la construcción de vivienda prefabricada para la exportación y de logística internacional especialmente un material de construcción en general para conseguir carga almacenar (reparar etiquetar empacar) re empacar clasificar y administrar inventarios propios y coordinar las operaciones desde la Zona Franca.

PLAZO DE DURACION. La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción de esta escritura en el correspondiente Registro Mercantil. Este plazo podrá modificarse por resolución de la Junta General de Accionista, cumpliendo el procedimiento y requisitos establecidos por la Ley y en este Estatuto.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: El domicilio principal de la compañía es Avenida de la Unificación, Dpto. Santa Ana, Manta, se tiene ratificación como "Vivienda" en la ciudad de Manta, Cantón Manta, provincia de Manabí, pero podrá tener propiedades, establecimientos comerciales, industriales, agencias y sucursales en cualquier "lugar" del País o del exterior.

DOMICILIO FISCAL: Avenida 113 y Oliva Miranda, Barrio Compañero, parroquia La Paz de la Ciudad de Manta.

BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Se continuará se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige una jerarquía que opere en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia que representa y responde a los señores Socios en Junta General.

• Por primera vez se adoptó como establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para el ejercicio 2013.

• Fomento la consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la compañía correspondiente al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 03 de Febrero del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera "NIF para PYMES".

2.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 NIF son los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incorporan las Normas internacionales de información Financiera (NIF) las Normas internacionales de contabilidad (NIC) y las Normas internacionales de información Financiera (NIF) adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06 Q 11-002 del 21 de agosto del 2006 publicada en Registro Oficial No. 4416 de 3 de septiembre del mismo año. Resolución No. 08 G USC-010 del 26 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 11 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) y la Resolución No. SC-01-001195-11-010 del 11 de octubre del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 508 en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de información Financiera NIF para PYMES.

Una empresa como SONY PYME de acuerdo al Reglamento:

a. Mantener activos intangibles a 4 millones

b. Ventas brutas de hasta 5 millones

c. Tener menos de 200 trabajadores.

"Adopción por primera vez de las NIF" los primeros estados financieros que la empresa prepare conforme a esta NIF son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración expresa y sin reservas con respecto a como estados financieros por cumplimiento con la NIF.

• Las notas a los Estados Financieros y el plan de actividades son parte de la información.

2.3 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de quienes la emiten posterior a su emisión por la Junta de Socios.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados Estado de Emissiones en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre.

3 Activos Financieros

3.1 Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantener hasta el vencimiento, d) Documentos financieros en cobranza, e) Otros instrumentos, f) Otras cuentas por cobrar relacionadas, g) Otras cuentas por cobrar, h) Provisiones, i) Otras cuentas por cobrar, j) Otras cuentas por cobrar, k) Otras cuentas por cobrar, l) Otras cuentas por cobrar, m) Otras cuentas por cobrar, n) Otras cuentas por cobrar, o) Otras cuentas por cobrar, p) Otras cuentas por cobrar, q) Otras cuentas por cobrar, r) Otras cuentas por cobrar, s) Otras cuentas por cobrar, t) Otras cuentas por cobrar, u) Otras cuentas por cobrar, v) Otras cuentas por cobrar, w) Otras cuentas por cobrar, x) Otras cuentas por cobrar, y) Otras cuentas por cobrar, z) Otras cuentas por cobrar.

Elaboración por activas: la Gerencia determina la clasificación de sus actividades
 en función de su importancia de reconstrucción.

a) *Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados*

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar y que desde el reconocimiento inicial han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable y puesto con cambios al resultado. Generalmente, no se refieren en este item los instrumentos financieros que se refieren para la contabilización de combinaciones.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Sono alcuni finanziatori non di più presenti, sostengo e si acquisiscono un altro tanto dei mutui per la parte delle differenze tra loro "accettabile" se li va al principio e se non "esistono" come un "compartimento" separato del Superavvi di Andrea Fiammenghi (rispondendo però la parte

ci. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros no derivados con pagos fijos y vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservar hasta su vencimiento,

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Formas comerciales de liquidez con importes debidos por los clientes por ventas de bienes (realizadas en el curso normal de la operación). Si se usara cubrir la deuda en un año o menos (a la vez que el inicio de la operación) o este fuera más largo, se clasificaría como otras corrientes. El caso contrario se presentaría como otros no corrientes.

Las cuentas comerciales se concilian inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo, armonizando de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, siempre la provisión por pérdidas por deprecios del valor. Se asume que no existe un componente de transacción cuando las ventas se hacen por un periodo móvil de como un día, lo que está en línea con la práctica de mercado.

En la construcción de los países * la medida de la productividad por separado

Provisión por cuentas incobrables

Cuando exista evidencia de deterioro y si las ventas por cobrar en su totalidad en esta venta se reducen mediante una provisión para efectos de la presentación en los estados financieros, se mostrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperado de las mismas.

3.2. Inventario

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio. Se calcula el costo de su venta neto realizable, es decir, de los dos. El costo se determina por un metodo de promedio ponderado que tenemos un valor de \$ 122,646.41

3.3 Propiedad Planta y Equipo

Las Inmies comprendidas en propiedad Santa y Egypt. de este Estado se encuentran registradas a su costo de adquisicion. Que en este ano hemos comprado \$193,401.52

3.4 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación (usando un tipo antes de impuestos que refleje la variación en el incremento del costo del valor temporal del dinero). Los intereses específicos de la

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesarios para regular las operaciones se realizar según las políticas, normas, procedimientos establecidos

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros son sólo aprobados por la Gerencia General y no son aprobados por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el idioma español. Estado de Situación Financiera Estado de Resultados Integrales Estado de Cambios en el Patrimonio Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros firmadas por el Gerente y Contador



Edgar Rupert Alava
Gerente General



Ing. Vilma Bermelío A.
Contadora