

CAYOPALM BEACH S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INFORMACIÓN GENERAL:

CAYOPALM BEACH S.A.: Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de Marzo del 2003, mediante Notaria Pública Primera del Cantón Guayaquil de la Provincia de Guayas inscrita en el Registro Mercantil, No. 071 del Cantón Monta.

OBJETIVO SOCIAL: La compañía se dedicará: A).- Actos propios de inmobiliaria como la ejecución y convenio civiles, que requiere para la promoción compra, venta, arrendamientos administración de bienes inmuebles, tales como vivienda, predios urbanos o rurales B).- En una industria para la fabricación de perfiles y materiales para la construcción de viviendas prefabricadas para la exportación y de logística internacional especialmente en materia de construcción en general para consolidar, cargar, almacenar, reparar, embalar, 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 Accionistas, 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: Av. 11 y Oliva Miranda Multibodega en la Ciudad de Monta, Cantón Monta, Provincia de Manabí, pero podrá tener propiedades, establecimientos comerciales, industriales, agrícolas o sociales en cualquier otro lugar del País o del exterior.

DOMICILIO FISCAL: Avenida 11B y Calle Oliva Miranda Barrio Carabanas, parroquia Tenua de la Ciudad de Monta.

BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF

interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de crédito de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros se registrará la provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventario

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "Promedio ponderado" que tenemos un valor de \$ 152.981.12

Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición. Que en este año hemos comprado \$ 218.438.78.

Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de las desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como gasto por intereses.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios produzca un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, debida de las mismas. El ingreso se expone neto, de impuestos, descuentos o devoluciones. En este año obtuvimos un ingreso de \$ 383.544.77

para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exigen a la Gerencia que ejerza su juicio 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 para para conocimiento y aprobación de los señores Socios en la Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de Enero del 2018. Entre Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a la Normas internacionales de información Financiera NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado del 31 de diciembre del 2017 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas internacionales de información Financiera (NIIF), las Normas internacionales de Contabilidad (NIC). Las " Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No.08-QJCI-2006 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No.348 de 4 de Septiembre del mismo año, Resolución No.08-QJSC-2010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial obligatoria de las Normas internacionales de información Financiera NIIF y la Resolución No. SC-ICLCPAPRO 0.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 366, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas internacionales de información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones.
 - b. Ventas brutas de hasta 3 millones
 - c. Tenga menos de 200 trabajadores
- Les notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estados de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2018.

Activos Financieros

Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos Financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos Financieros disponibles para la venta, c) Manténidos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisión cuentas incobrables. La Clasificación depende del propósito con el que se adquieren los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a Valor razonable con cambios en resultados.

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deben incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no formen parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (OCI). Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por los clientes por ventas de bienes realizados en el curso normal de la operación, si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el caso normal de la operación, se esté fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. Que durante el período cubrimos: **\$ 379.446,49**

Estado de flujo de efectivo

En el Estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** Actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** Las de adquisición, enajenación y disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de Financiación:** Las Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujo de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendiendo por estos: Caja, Banco y las Inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa o ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que puedan afectar la situación financiera de la empresa.

GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financiero y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichos cuantios estados están extendidos en 08 folios/incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador


Ing. Luigi Rafael Anchondo Santona
GERENTE GENERAL


Ing. Vilma Bernaldo A.
CONSEJERO (A)