

CESTIA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. Información general

Cestia S.A., es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es Av. Carlos Julio Arosemena km 2 ½.

Su actividad principal es la:

- Arriendo de Bienes Inmuebles

2. Bases de elaboración

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables.

3. Políticas contables

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$ 479.214,05

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos valores están depositados en la cuenta del Banco del Austro.

Cuentas por cobrar: \$ 419.488,22

Estas cuentas corresponden a:

Valores adeudados por los clientes por ventas de servicios de arriendos realizadas en el curso normal de la operación y que se encuentran sustentado en las respectivas facturas, así como su respectiva provisión de incobrables.

Cuentas por cobrar por préstamos realizados a otras empresas los cuales se encuentran debidamente respaldados.

Intereses Ganados y por cobrar por concepto de pólizas depositadas en el Banco del Austro

Propiedad, Planta y Equipo: \$ 26.753.766,28

- a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

- b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

c) Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activo</u>		<u>Tasas</u>
Instalaciones		10%
Muebles y enseres		10%
Maquinaria y equipo	10%	
Equipo de computación		33%
Vehículos		20%
Edificios		5%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

e) Inclusión de Activos

Al ser una nueva administración en la parte contable, se determinó que existen bienes inmuebles que por una omisión administrativa no estaban considerados dentro de la contabilidad, por tal razón se incorporó estos bienes incrementando el valor de Propiedad Planta y Equipo en US 3.682.135,11

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Impuestos corrientes:

Los impuestos corrientes corresponden al crédito tributario por concepto de IVA y a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa.

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía, IVA Compras, Retenciones de IVA y pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta; y los impuestos por pagar que se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Construcciones en Proceso

\$ 650,343.28

Al cierre del ejercicio se mantiene un valor en Construcciones en proceso, correspondiente al Proyecto de Urbanización que se está ejecutando en la ciudad de Cuenca conjuntamente con las Empresas: Inmobiliaria Las Monjas Inmonjas S.A. e Inversiones Aliadas Neptuno S.A.; y se espera sea reactivado en los próximos meses.

PASIVOS

Cuentas por pagar:

\$106.746,03

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días que se pueden extender hasta 90 días.

Estas cuentas se dan de baja cuando cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Otras cuentas por pagar:

\$ 958.092,79

Corresponde a una deuda por compra de un bien inmueble con compañía relacionada, que a la fecha se mantiene vigente la obligación

Almacenes Juan Eljuri

\$ 525,556.22

Al cierre del ejercicio 2015 se registró en el pasivo de la empresa el valor que se venía adeudando desde años atrás y no se encontraba en los registros de CESTIA.; al ser un valor no registrado y luego de realizada las verificaciones respectivas el valor de acuerdo a las normas tributarias vigentes se registró contra el gasto considerándolo como No deducible.

Documentos por pagar:

\$ 9.972.366,70

Estas cuentas corresponden a préstamos obtenidos por la Empresa y reconocidos inicialmente a su valor razonable. Estos créditos fueron registrados de acuerdo a la normativa indicada por el Banco Central del Ecuador de los préstamos externos contratados por el sector privado. Los intereses que se genera son reconocidos como indica la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

Es importante Indicar que en el año 2015 la administración de la compañía aplico la tasa reducida al 4% de gestiones obtenidas anteriormente.

Costos y gastos:

\$ 1.378.398,25

Los costos y gastos incluyendo la depreciación de los activos fijos y los intereses causados por préstamos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ingresos de actividades ordinarias:

\$ 1.428.382,28

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contra prestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Capital: \$136.312,72

El capital de la empresa representa 136.312,72 dólares, que está compuesta por 3.407.818 acciones de 0.04 centavos de dólar.

Aportes Futuro Capital \$595.400,00

El capital de la empresa representaba \$ 136.312,72, se efectuó aporte en efectivo por el valor de \$ 595.000,000; está en trámites legales.

Resultado del Ejercicio: \$ 64.156,06

En este periodo contable se obtuvo resultados favorables para la Cia.

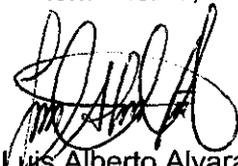
4. Eventos Adicionales:

Durante el ejercicio económico 2015 hubo un cambio de administración en la parte contable, la cual se incorporó a mediados del mes de agosto, teniendo como objetivo principal, la revisión y determinación de los saldos contables.

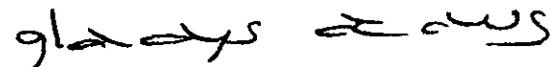
Desde el mes de septiembre del 2015 se atiende al SRI por notificación recibidas principalmente por el tema de préstamos al exterior, notificaciones que han sido atendidas y entregadas su información estando su trámite en curso en las oficinas del Servicio de Rentas Internas de Guayaquil.

Sin otro particular por el momento, suscribimos cordialmente.

Atentamente,



Ing. Luis Alberto Alvarado
CONTADOR



Sra. Gladys Eljuri Antón
GERENTE GENERAL