

CABAMINSUR SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1 – OPERACIONES

CABAMINSUR., se constituyó el 02 de Junio del 2015 y su actividad principal COMPRA Y VENTA DE BIENES INMUEBLES, YA SEAN RUSTICOS O URBANOS. Cuyos accionistas son: la Sra. TANIA JANETH LUZURIAGA OROZCO, Sr. WEBSTER LUZURIAGA OROSCO

En el 2016, las ventas netas fueron las esperadas y se obtuvo una utilidad del ejercicio contable

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- **Base de presentación.**- Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF Pymes (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en ingles).
- **Moneda de presentación.**- Los Estados Financieros están presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la preparación de los Estados Financieros, definidas en función a las NIIF Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2015 y 2016, se mencionan a continuación:

Estimaciones efectuadas por la Gerencia:

La preparación de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con NIIF Pymes, requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

a) Juicios y estimaciones contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de lo respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.; Las estimaciones no son significativas con relación a los estados financieros comprenden ya que no tuvo movimientos durante el ejercicio corriente, no tuvo estimaciones de depreciación de instalaciones, mobiliario y equipo; ya que no los tiene, no se ha estimación de la amortización de pagos anticipados e intangibles; no se realizó estimaciones de provisiones de corto plazo, estimaciones de la obligación relacionada con pensiones de jubilación y bonificación por desahucio, estimación de la provisión para pago de impuestos la renta (corriente) y, tampoco se realizó la provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

b) Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye el efectivo en caja general y caja chica, los depósitos a la vista y a plazo mantenidos en instituciones bancarias, sobregiros bancarios.

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

La Administración considera que estos valores son de libre disponibilidad en el corto plazo, los cuales gozan liquidez o son de fácil conversión a efectivo, además el riesgo de cambios en su valor es insignificante.

c) Proveedores

Las provisiones se reconocen cuando: a) existe una obligación presente, legal o implícita, como resultado de hechos pasados, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) es posible estimar de manera confiable el monto de la obligación. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mayor o

menor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentada en el estado de ganancias y pérdidas.

Las provisiones para beneficios sociales del personal están consideradas dentro del pasivo.

d) Participación de los empleados en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a resultados del ejercicio.

e) Provisión para impuesto a la renta

Se reconoció el concepto de impuesto a la renta por pagar del ejercicio registrado con cargo a resultados del ejercicio.

NOTA 3 – EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Al 31 de Diciembre de 2016 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

	2015	2016
BANCOS	20,801.90	113.28

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2016
	202,598.73

Corresponden al saldo de las cuentas por cobrar de las ventas realizadas en el periodo.
El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2015	2016
<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>	8,578.00	13,160.38

Corresponden al saldo otras cuentas pendientes por cobrar.

NOTA 6 – TERRENO

	2015	2016
TERRENOS	273,669.97	380,198.45

Corresponde al terreno adquirido para la empresa.

El valor nominal de este activo financiero no difiere de su valor razonable y, b) a la fecha de corte del estado de situación no existe un riesgo significativo de cambios en el valor de estos activos financieros.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

	2015	2016
CUENTAS POR PAGAR	1,949.21	52,449.61

Las cuentas por pagar a proveedores locales representan principalmente facturas por compras con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

NOTA 8 – PRESTAMO ACCIONISTAS

	2015	2016
PRESTAMO ACCIONISTA	399,691.15	764,730.00

Las cuentas por pagar a los socios que han realizados préstamos para la construcción de la camaronera.

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2016
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	145,139.47

Corresponde a las Cuentas por Pagar Diversas.

NOTA 10– IMPUESTOS A LA RENTA POR PAGAR

	2015	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	134.14	8,462.15

Corresponde a obligaciones por impuesto a la renta por pagar del ejercicio corriente.

NOTA 11.– POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

.

	2015	2016
Beneficios Sociales por Pagar	262.65	3,555.34

Corresponde a obligaciones por beneficios sociales con los empleados.

NOTA 12– PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

	2015	2016
15% Participación a Trabajadores por Pagar	107,76	2,948.02

Corresponde a la participación a trabajadores por pagar, porque en el ejercicio corriente si se generó utilidades.

Nota 13 – PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una y a esa fecha están totalmente pagadas.

Reserva Legal –La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal para las sociedades anónimas y el 5% para las compañías limitadas hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible debido a que la empresa genero perdidas durante el presente periodo fiscal.

Utilidad del Ejercicio – La empresa durante el presente periodo genero una utilidad neta

	2015	2016
GANANCIA DEL EJERCICIO	718.41	8,243.32

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable.