

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**CEYM, COMPAÑÍA
ELECTRICA Y
MECANICA S.A.**



1 ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES.

1.1.1 Efectivo y Equivalente al Efectivo.-

1.1.1.1 **Caja General.**- Representa valores recaudados en efectivo a clientes.

1.1.1.2 **Bancos.**- Constituyen saldos de efectivo disponibles en cuentas de ahorros en bancos locales.

1.1.2 Cuentas y documentos por cobrar.-

Representan la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas a crédito menores a 90 días plazo, donde le 45% son a crédito y el 5% al contado, y no incluyen interés implícito.

1.1.3 Provisión para cuentas incobrables.-

La provisión para cuentas incobrables está constituida por estimaciones hechas por parte de la Administración de la entidad al cierre del ejercicio económico.

1.1.4 Inventarios.-

Los inventarios se han contabilizado al costo de adquisición o de compra, que no excede el valor de mercado, como sigue:

- Suministro, Materiales e insumos; herramientas y repuestos consumibles, el registro para el consumo en la producción están registradas al costo promedio de adquisición.

1.1.5 Propiedad, planta y equipo.-

Las maquinarias industriales y equipos, equipos de computación, muebles y enseres, instalaciones y otras propiedades planta y equipo; se encuentran registrados al costo de adquisición y aun no se ha activado el edificio porque se continúa con la construcción

1.1.5.1 Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde los inicios de la Compañía, que es el de línea recta en función de los años de vida útil estimados; de 20 para edificios; 10 para maquinarias industriales y equipos; 3 para equipos de computación y 5 para vehículos.

2 PASIVOS.

2.1 PASIVO CORRIENTE

2.1.1 Cuentas y documentos por pagar.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar a proveedores locales son de \$ 1'014.814.64 y del exterior \$ 0.00, representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y prestación de servicios de terceros locales y del exterior.

2.1.2 Impuesto a la renta por pagar.-

Este valor representa el 22% del impuesto a la renta de la compañía determinado sobre la utilidad tributable, de conformidad a lo establecido en la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

2.1.3 Obligaciones con Instituciones Financieras.-

Al 31 de diciembre del 2015 las obligaciones bancarias reflejan un valor de \$ 1.491.781.68 que son los préstamos obtenidos de instituciones financieras, para financiar el capital de trabajo de la entidad y la construcción de las instalaciones de la oficina matriz.

2.1.4 Participación de los empleados.-

El giro normal del negocio presenta en la compañía una utilidad a repartir entre los trabajadores de \$ 5.696.98

3 PATRIMONIO NETO.

3.1 CAPITAL.

3.1.1 Capital suscrito.-

Está constituido por \$ 25'000.000 acciones a valor nominal unitario de \$ 0.04 c/u; todas ordinarias y nominativas.

3.2 RESERVAS.

3.2.1 Reserva Legal.-

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. La compañía en el año 2014 presenta una reserva legal de \$ 10,000.00



Ing. Juan Zuñiga Briones
Presidente



Ing. Marcos Ronquillo C.
Contador General