CEMPLY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL

La empresa fue constituida el 14 de Abril de 1999 en la ciudad de Guayaquil con la denominación de CEMPLY S.A.

Su actividad económica principal según Registro Unico de Contribuyentes, es la de ACTIVIDADES DE COMPRA, VENTA, ALQUILER Y EXPLOTACION DE BIENES INMUEBLES.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La base de preparación de los Estados Financieros es que son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal en Ecuador desde el 01 de Marzo del 2000.

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la norma NIIF, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos al 1 de Enero del 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos presentados.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

Este grupo está conformado por la cuentas del Fondo Rotativo destinado a cubrir gastos menores de las operaciones de las distintas oficinas de la empresa, una en la ciudad Guayaquil y otra en la ciudad de Quito, así como también por las cuentas bancarias que posee la empresa para realizar sus operaciones con proveedores y clientes, las mismas que son las siguientes:

- Fondos Fijos $ 1.000.oo
- Bancos Locales $82.405.67
- Inversiones $ 2.000.oo

CUENTAS POR COBRAR – CORRIENTE

Está conformada por los valores a cobrar a los clientes de la empresa, sustentados con la respectiva factura, valores que serán recuperados o cobrados en el siguiente año.

También en este grupo están los valores a cobrar a las compañías relacionadas más las cuentas por cobrar a empleados y por garantías entregadas a bancos y a terceros, menos la provisión de cuentas incobrables,según detalle a continuación:

- Ctas por Cobrar Clientes $ 125.100.43
- Ctas por Cobrar Relacionadas $ 139.900.oo
- Ctas por Cobrar a Empleados $ 4.073.43
- (-) Provisión de Cuentas Incobrables $ (4.216.oo)

CREDITO TRIBUTARIO

Durante varios periodos anteriores la empresa ha estado sujeta a retenciones del Impuesto a la Renta, es decir estos valores son retenidos o descontados por los clientes al momento de pagar las facturas, consecuentemente la empresa anticipadamente paga impuesto a la renta sin saber si al finalizar el ejercicio fiscal se determina impuestos a pagar y en caso de obtener como resultado de la liquidación de impuestos, un valor a pagar, se procede a deducir las retenciones efectuadas por los clientes en todo el año, para finalmente determinar si existe valor a pagar o no.

Como resultado de la operación se obtiene que la empresa tiene crédito fiscal y no paga impuesto a la renta.

A continuación se detalla el crédito fiscal acumulado en años anteriores y lo correspondiente al cierre de este ejercicio fiscal:

- Año Anteriores $ 43.999.52
- Año 2015 $ 15.066.08

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Todas las adquisiciones efectuadas durante ejercicios anteriores y actuales, están contabilizas en este grupo, activos fijos necesarios para el desarrollo de la actividad comercial de la empresa, las mismas que son objeto de depreciación por desgaste y uso de los activos, los mismos que se detallana continuación

- Equipos de Computación $ 1.348.36
- Vehículos $ 57.313.68
- (-) Depreciación Acumulada $ (7.132.76)

- Terrenos $ 548.540.oo
- Edificios $ 886.369.28
- (-) Depreciación Edificios $ (315.913.17)

Activo Fijo Los bienes registrados en las cuentas de Propiedad Planta y Equipo, fueron depreciados de acuerdo a la Ley.

Los bienes registrados en estas cuentas se depreciaron en forma lineal de acuerdo a la vida útil de cada bien:

- Equipos de Computación 33% anual
- Vehículos 20% anual
- Edificios 05% anual

CUENTAS POR PAGAR

Está conformada por los proveedores de bienes y servicios por la actividad comercial, por Otras Cuentas por Pagar, valores pendientes por pago a prestaciones sociales y beneficios sociales e impuestos corrientes, y préstamos a compañías relacionadas, según detalle a continuación:

- Cuentas por Pagar Proveedores $ 177.543.28
- Impuestos por Pagar al S.R.I. $ 2.987.10
- Aportes al I.E.S.S. x Pagar $ 27.799.80
- Depósitos de Clientes – Arriendos $ 19.663.57
- Ctas x Pagar a Cías. Relacionadas $ 1.500.oo
- Jubilación Patronal $ 6.645.76

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social de la compañía es de $ 800.oo

RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador, requiere que por lo menos el 10% de la Utilidad Liquida anual, sea apropiada como Reserva Legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital de la compañía, al cierre de este ejercicio 2015 el valor de la Reserva Legal es de $ 400,oo.

Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía no ha efectuado apropiación alguna ni ha repartido ningún valor por este concepto a ningún socio.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Dic-2015 y la fecha de emisión de los Estados Financieros a Marzo 2016, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la empresa, ameriten su revelación.

Ing. Miguel Oswaldo Montalvo Arias
Gerente General

JOSE ENRIQUE RAMIREZ VALVERDE
CONTADOR GENERAL REG.# 08434
R.U.C.# 0907320519001