

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACION GENERAL

CONSMANLIM S.A. Construcción, Mantenimiento, Limpieza, está constituida en Ecuador y su actividad principal es la construcción y remodelación de viviendas unifamiliares, multifamiliares, construcciones comerciales, religiosas y todo tipo de actividades referidos a la construcción; la misma que tendrá una duración de cincuenta años, contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, acaecido el 04 de marzo de dos mil dos. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, en Cda. Kennedy Norte Av. Miguel H Alcivar 208 y Eugenio Almazan, Guayaquil-Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2014, el número de trabajadores de la Compañía fue de 26 empleados.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 13 de MARZO de 2015.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros (no consolidados) de CONSMANLIM S.A. Construcción, Mantenimiento, Limpieza, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Esta presentados en dólares americanos de los Estados Unidos de América, que es la moneda adoptada por el Ecuador y la moneda funcional de la compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

2.2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a los 3 meses. Cabe recalcar que no tenemos sobregiros bancarios.

2.2.2. Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable, las mismas que se revelan en la nota 4.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, ya que sus vencimientos no superan a 12 meses.

Adicionalmente, la Gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar comerciales con una antigüedad menor a las indicadas anteriormente y registra aquellos saldos que determina su recuperabilidad.

2.2.3. Inventarios de Suministros y Materiales

Están valuados como sigue:

Materiales de Construcción.- al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

2.2.4. Propiedad, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición según lo previsto por la Administración.

Los gastos por reparación y mantenimiento se imputaran a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos de maquinarias no son depreciadas, de existir perdidas por deterioro se reconocerán en los resultados del año en que incurrieren.

Cuando se vendan o retiren los activos, se eliminara su costo y depreciación, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluirá en el estado de resultado integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiere existir por dicho activo se cargaría a utilidades retenidas.

2.2.4.1.**Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Item	vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10 - 35
Maquinarias y equipos	10 - 35
Equipos de transporte	5 - 9
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de Computación	3

Las vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cierre para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo.

2.2.5.**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la nota 7

2.2.6. Impuesto Corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

2.2.7. Patrimonio**2.2.7.1. Capital Social**

El Capital Social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00; todas ordinarias y nominativas.

2.2.7.2. 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 está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2014, la compañía obtuvo una Pérdida, por el monto de \$13,864.66.

2.2.8. Reconocimiento del Ingreso**2.2.8.1. Venta de servicios**

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

2.2.9. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.2.9.1. Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

2.2.9.2. Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

3. NORMAS NUEVAS Y REVISADAS EMITIDAS PERO AUN NO EFECTIVAS

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), Normas Internacionales de Contabilidad – NIC nuevas, revisadas y emitidas durante el año 2011 y que aun no son efectivas.

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31 2014 (en US.dólares)	Diciembre 31 2013 (en US.dólares)
Cuentas por cobrar comerciales		
Cientes Locales	63.548,21	70.192,24
Sub total	63.548,21	70.192,24
 Otras Cuentas por cobrar		
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	-
Empleados	0,00	-
Anticipo Proveedores	0,00	-
Sub total	0,00	-
 Total ...	63.548,21	70.192,24

Al 31 de diciembre del 2014, clientes locales representan saldos por cobrar por servicios de obra civil a The Tesali Srping Compañy.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2014 (En Usd Dólares)	-- Diciembre 31 -- 2013 (En Usd Dólares)
Inventarios		
Materiales de Construcción	0,00	1.569,62
Total ...	0,00	1.569,62

Al 31 de diciembre del 2014:

El inventario de materiales de construcción adquiridos para la construcción es de existencia cero.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2013 (en Usd dólares)
Costo	2.920,00	28.954,59
Total	<u>2.920,00</u>	<u>28.954,59</u>
Clasificación		
Maquinaria Y Equipo	1.361,59	2.920,00
Vehículos	-	26.034,59
Total	<u>1.361,59</u>	<u>28.954,59</u>

Durante el año 2014:

Durante el año 2014 se ha realizado la venta de activos fijos.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2013 (en Usd dólares)
<u>Cuentas por Pagar</u>		
<u>Corrientes</u>		
Proveedores		
Locales	76.090,56	63.408,66
Varios	4.419,59	15.709,29
<u>Anticipo Clientes</u>		
Anticipo clientes	0,00	-
Total ...	<u>80.510,15</u>	<u>79.205,95</u>

	-- Diciembre 31 -- 2014 (en Usd dólares)	-- Diciembre 31 -- 2013 (en Usd dólares)
<u>Provisiones Corrientes</u>		
Beneficios Sociales	4.085,31	2.862,08
Obligaciones con el IESS	1.338,90	-
Total ...	<u>5.424,21</u>	<u>2.862,08</u>
<u>Cuentas por Pagar L/P</u>		
Obligaciones Bancarias	-	-
Accionistas	-	36.398,78
Total ...	<u>-</u>	<u>36.398,78</u>

Al 31 de diciembre del 2014:

- Proveedores incluye principalmente saldos por pagar a compañías nacionales ya sean por materiales.
- Los montos de provisiones corrientes corresponde a rubros de Beneficios sociales con vencimientos anuales de acuerdo a lo establecido en el Código de Trabajo; y, Obligaciones con el IESS, los mismos que tienen vencimientos mensuales según la Ley del Instituto de Seguridad Social.

8. IMPUESTOS.**8.1. Activos y pasivos del año corriente**

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	– Diciembre 31 – 2014 (en Usd dólares)	– Diciembre 31 – 2013 (en Usd dólares)
<u>Activos del impuesto corriente:</u>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta x cobrar	2.315,48	5.385,31
Retenciones en la fuente de IVA	25.906,56	22.759,61
Total ...	28.222,04	28.144,92
<u>Pasivos por impuestos corriente:</u>		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta x pagar	1.283,41	6.978,84
Total ...	1.283,41	6.978,84

9. RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	– Diciembre 31 – 2014 (en Usd dólares)	– Diciembre 31 – 2013 (en Usd dólares)
Ingresos		
Servicios		
Ingresos Brutos	116.400,72	201.986,85
Descuentos	-	-
Sub total Servicios	116.400,72	201.986,85
Total Ingresos	116.400,72	201.986,85

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

Rubros	– Diciembre 31 – 2014 (En Usd dólares)	– Diciembre 31 – 2013 (En Usd dólares)
Costo de Ventas	-	-
Gastos Administrativos:	-	-
Operación	-	-
Administrativos	110.615,00	185.789,11
Depreciaciones y Amortizaciones	281,96	281,96
Valores	110.906,96	186.081,07

Durante el año 2014:

- Sueldos, salarios y beneficios a empleados, representa el 27.91% del total de costos y gastos en relación al año 2013 que fue de 18.72%, el mismo que se describe a continuación:

Rubros	2014		2013	
Sueldos Y Salarios	27.831,67		12.539,04	
Aporte Patronal	2.500,89		1.523,59	
Bono Escolar	1.411,20		759,55	
Bono Navideño	1.411,20		769,12	
Fondos De Reserva	2.040,00		132,50	
Vacaciones	1.159,65		384,54	
Total General	36.354,61	27,91%	16.108,34	7,98%

