

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S. A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE:

Efectivo y equivalentes de efectivo		
	Nota 3	114,02
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 4	23.335,77
Inventario de suministros y materiales		<u>12.552,52</u>
Total activo corriente		<u>36.002,31</u>

ACTIVO NO CORRIENTE:

Propiedad, planta y equipos	Nota 5	<u>1.793,87</u>
Total activo no corriente		<u>1.793,87</u>

Total activos **37.796,18**

PASIVOS

PASIVO NO CORRIENTE:

Otras obligaciones no corrientes	Nota 7	<u>37.926,74</u>
Total pasivos corrientes		<u>37.926,74</u>

Total pasivos **37.926,74**

Patrimonio:

Capital social	Nota 8	1.000,00
Reservas	Nota 9	1.688,27
Resultados del Ejercicio		<u>-2.818,83</u>

Total patrimonio **-130,56**

Pasivo + patrimonio **37.796,18**

CONACE CONSTRUCCIONES & ACEROS S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2013
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 10	17.250,35
		3.800,00
(-) Costo de ventas	Nota 11	<u>16.397,88</u>
Utilidad bruta		4.652,47
Gastos:		
(-) Gastos de administración	Nota 12	<u>7.471,30</u> ✓
Utilidad del año antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		<u>-2.818,83</u>
Perdida neta del año		<u>-2.818,83</u>
Otro resultado integral:		
Componentes del otro resultado integral		<u>-/-</u>
Resultado integral total del año		<u>-2.818,83</u>

CONACE CONSTRUCCIONES & ACEROS S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 Años terminados en Diciembre 31, 2013
 (Expresado en dólares)

	Reservas				Resultados acumulados	Perdida del período	Total patrimonio	
	Capital social	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva facultativa				Total
Saldo al 01 de enero de 2013:	1,000,00	-	1,688,27	-	2,688,27	(1,243,84)	543,66	1,988,09
Año 2012:								
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	1,243,84	(543,66)	700,18
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	(2,818,83)	(2,818,83)	(2,818,83)
Saldo al 31 diciembre de 2013	1,000,00	-	1,688,27	-	2,688,27	-	(2,818,83)	(130,56)

CONACE CONSTRUCCIONES & ACEROS S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	17.250,35
Efectivo pagado a proveedores y otros	(23.453,73)
<hr/>	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(6.203,38)
<hr/>	
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipos	-
Venta y baja de propiedad, planta y equipos	3.800,00
Pago por incremento de activos financieros no corrientes	-
Efectivo pagado por compra de activo intangible	-
<hr/>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	3.800,00
<hr/>	
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
(Disminución) en obligaciones con instituciones financieras	-
Dividendos decretados	-
Aumento en cuentas por pagar diversas / relacionadas	-
Efectivo recibido por préstamo a accionistas	-
<hr/>	
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	-
<hr/>	
Disminucion neto de efectivo	(2.403,38)
Efectivo:	
Al inicio del año	2.517,40
<hr/>	
Al final del año	114,02

CONACE CONSTRUCCIONES & ACEROS S.A.

CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

Resultado integral total	(2.818,83)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	(319,67)
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	3,38
Disminución (aumento) inventarios	(6.661,00)
Disminución (aumento) en otros Activos	(2.423,51)
Disminución (aumento) en cuentas por pagar comerciales	(22.492,05)
Disminución (aumento) en otras cuentas por pagar	(9.179,62)
Disminución (aumento) beneficios a empleados	(238,83)
Disminución (aumento) en otros pasivos	37.926,75
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(6.203,38)

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A. fue constituida en el 4 de Febrero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en Marzo 18 del 2004 en la ciudad de Guayaquil.

La Compañía CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A., tiene como actividad de acuerdo a los estatutos la construcciones civiles, metalicas, metalmecánicas; al diseño, construcción mantenimiento, estudio y comercialización de estructuras; importación y exportación de insumos para la construcción, la distribución, procesamiento, compra, venta comercialización, elaboración, intermediación, y concesión de productos de hierroy acero industriales.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

Bases de preparación.

Los estados financieros de CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
Bancos locales	114,02

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
Entre 6 y 12 meses	23.335,77

Corresponde al saldo del crédito tributario de Impuesto a al renta y de Impuesto al valor agregado (IVA) que al cierre del periodo esta pendiente de realizar

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
<u>Propiedades, plantas y equipos, neto:</u>	
Maquinarias y equipos	3.146,74
Muebles, enseres y equipos de oficina	875,69
Equipo de computación	372,86
Depreciaciones acumuladas	-2.601,42
	1.793,87

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES.

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013
Prestamos a Accionistas o socios	37.926,74
	37.926,74

7. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2013, está constituido por 1000,00 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de 1.00 dólar de los estados unidos de Norteamérica cada una.

Al 31 de diciembre del 2013, la estructura accionaria de la Compañía está conformada de la siguiente manera:

Accionistas	Monto	Participación
Ing. Roberto Moncayo	999,00	99%
Sr. Vicente Andrade	1,00	1%
	1.00,00	100%

8. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no ha efectuado la apropiación requerida por la Ley.

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y OTROS INGRESOS.

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por el reconocimiento de ingresos sobre el avance de las obras. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas.

Los ingresos se detallan a continuación:

Años terminados en Diciembre 31,	2013
Ingresos por obras	17.250,35
Utilidad en Venta de Propiedad Planta y equipos	3.800,00
	21.050,35

10. COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2013
Servicios contratados	960,00
Inventarios consumidos	15.424,45
Otros servicios	13,43
	16.397,14

11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2013
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	955,38
Depreciación	319,67
Impuestos, contribuciones y otros	34,99
Aportes a la seguridad social	92,17
Mantenimiento y reparaciones	824,72
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	407,12
Combustible	990,68
Suministros y materiales	747,90
Seguros y reaseguros	397,51
Comisiones	11,17
Gastos de Gestion	58,63
Otros gastos	2.536,35
Promoción y publicidad	95,00

CONACE CONSTRUCCIONES & ACERO S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

7.471,30



ING. ROBERTO MONCAYO ARRIETA
GERENTE GENERAL



CPA. CARMEN ASCENCIO YAGUAL
CONTADORA

*Conace Construcciones
& Acero S. A.*