

## **1. Actividad Económica**

### **a) Constitución**

**CONSIELSA S. A.**, que por medio de escritura de constitución en fojas 132.253 a 132.271 con fecha 24 de noviembre de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones el 19 de diciembre del 2005. El domicilio legal de la Compañía es Urdenor II MZ. 238 SL. 9, Guayas, Guayaquil Ecuador.

### **b) Actividad Económica**

La actividad económica consiste en Actividades de Asesoramiento Administrativo Financiero.

### **c) Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

## **2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

**Base de presentación.** - Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### **2. Efectivo y equivalentes de efectivo**

**Efectivo:** comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

**Equivalentes al efectivo:** comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2013, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

<b>CAJA</b>	<b><u>Dic. 2013</u></b>	<b><u>Dic. 2012</u></b>
Caja General	800.00	3,260.00
	<b>800.00</b>	<b>3,260.00</b>
<b>BANCOS</b>		
BCO. INTERNACIONAL CTA CTE 1000620877	1,709.70	0.00
BCO. PROMERICA CTA AHO 6087380011	1,948.70	0.00
	<b>3,658.40</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>4,458.40</b>	<b>3,260.00</b>

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad.

### **3 Deudores Comerciales**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y aun pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la entidad se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b><u>Dic. 2013</u></b>	<b><u>Dic. 2012</u></b>
Asociación de Jubilados	550.00	0.00
Zarimport S.A.	2,750.00	3,826.64
Ledymcorp S.A.	550.00	1,200.00
Todvivienda S.A	660.00	0.00
Consorcio Mamut	1,925.00	0.00
Ahmed Núñez Krishna	3,300.00	0.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-97.35	-198.25
<b>TOTAL CTAS. POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>9,637.65</b>	<b>4,828.39</b>

### **4 Otras cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de otras cuentas por Cobrar, está compuesto por:

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**Dic. 2013Dic. 2012

Otras cuentas por cobrar	25,041.48	0.00
	<b>25,041.48</b>	<b>0.00</b>
<b>Fisco</b>		
Impuesto a Favor Renta	54.03	0.00
	<b>54.03</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>25,095.51</b>	<b>0.00</b>

### 5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipos, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las paridas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<u>Rubro</u>	<u>Porcentaje (%)</u>
Edificios	3 al 5%
Maquinarias y Equipos	10 al 15%
Muebles y Enseres	10 al 15%
Vehículos	20 al 25%
Equipos de Computación	20 al 33%

Lo terrenos no se deprecian. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<u>Dic. 2013</u>	<u>Dic. 2012</u>
Muebles y enseres	8,721.04	4,468.52
Equipos de computación	12,566.51	11,803.03
<b>Total Costo</b>	<b>21,287.55</b>	<b>16,271.55</b>
(-) depreciaciones	-10,533.39	-10,448.87
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>10,754.16</b>	<b>5,822.68</b>

## 6. Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles con una vida útil finita que son adquiridos separadamente son medidos inicialmente al costo.

La Compañía ha optado por medir posteriormente a los activos intangibles al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los activos intangibles de Consielsa S.A. son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de su vida útil estimada de cinco años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, el movimiento de los activos intangibles es como sigue:

<b>Activos Intangibles</b>	<b>Dic. 2013</b>	<b>Dic. 2012</b>
Programas de computación	7,827.03	0.00
(-) Amortización	-1,114.72	0.00
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>6,712.31</b>	<b>0.00</b>

## 7. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la compañía.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2013, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

<b>CUENTAS POR PAGAR-PROVEEDORES</b>	<b>Dic. 2013</b>	<b>Dic. 2012</b>
Proveedores por pagar	287,456,61	147,962,22
Cheques postfechados emitidos	68,629,55	52,896,23
Cuentas por cobrar proveedores	41,091,93	0,00
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>314,994,23</b>	<b>200,858,45</b>

### 8 Otras cuentas por pagar

<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>Dic. 2013</u></b>	<b><u>Dic. 2012</u></b>
<b>Provisión de beneficios y CxP empleados</b>		
Décimo tercer sueldo	997.16	0.00
Décimo cuarto sueldo	1,574.16	0.00
Vacaciones	1,818.56	0.00
Participación utilidades	1,374.59	672.85
Sueldos por pagar	2,282.67	0.00
Provisiones para Jubilacion Patronal	419.92	0.00
Provision por Desahucio Empleados	220.33	0.00
	<b>8,787.39</b>	<b>672.85</b>
<b>IESS</b>		
Aporte personal y patronal	913.76	0.00
Fondos de Reserva	99.96	0.00
	<b>1,013.72</b>	<b>0.00</b>
<b>Fisco</b>		
Iva por pagar	680.97	0.00
Retenciones en la fuente por pagar	113.60	0.00
Impuesto a la renta	1,806.04	876.94
	<b>2,600.61</b>	<b>876.94</b>
<b>Cuentas por Pagar - Varios</b>		
otras cuentas por pagar	0.00	2,680.00
Cuenta por Pagar Fernando Lapo	18,559.68	0.00
	<b>18,559.68</b>	<b>2,680.00</b>
<b>TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b><u>30,961.40</u></b>	<b><u>4,229.79</u></b>

### 9 Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2013, el capital suscrito está representado por 800 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2013, la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD \$): 800.00					
NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0911651085	GONZÁLEZ GUTIÉRREZ GLENDA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	790.00
2	0910079409	LAPO AVILÉS ELOY FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	10.00
<b>TOTAL (USD \$):</b>					<b>800.00</b>

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>Dic. 2013</u></b>	<b><u>Dic. 2012</u></b>
Capital Social	800.00	800.00
Reserva legal	796.35	502.77
Utilidades no Distribuida Ejercicios Anteriores	7,886.68	5,244.41
Utilidad del ejercicio	<u>6,403.24</u>	<u>2,935.85</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>15,886.27</u></b>	<b><u>9,483.03</u></b>