CONSIELSA S. A.

Notas a los estados financieros por el año terminados al 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los E.U.A)

1. Actividad Económica**a) Constitución**

CONSIELSA S. A., que por medio de escritura de constitución en folios 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 Urdanar 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 al 31 de diciembre del 2014 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:

1. 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 2014, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	dic-2014	dic-2013
Caja general	0,00	800,00
Banco Internacional Cta.Cte. # 1000620877	2.421,31	1.709,70
Banco Pradubanco Cta Ahorros # 5087380011	1.204,76	1.948,70
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>3.626,07</u>	<u>4.458,40</u>

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

2. 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 valores efectivo. Al final de cada período 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 van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de deudores comerciales, está compuesto por:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	dic-2014	dic-2013
Asociación de Jubilados	550,00	550,00
Zarmpart S.A.	4.125,00	2.750,00
Ledyuncorp S.A.	2.760,00	550,00
Topvivienda	0,00	660,00
Takestia S.A.	2.640,00	0,00
Consortio Mamut	0,00	1.925,00
Romo-Leroux Estrada Andrés	1.839,50	0,00
Distribuidora Amazonas S.A.	448,00	0,00
Conbaquerizo Cia.Ltda	1.040,00	0,00
Ahmed Núñez Krishna	3.388,08	3.300,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables Ledyuncorp	(2.760,00)	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(237,66)	(97,35)
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	13.792,92	9.637,65

3. Otras cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de otras cuentas por Cobrar, está compuesto por:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	dic-2014	dic-2013
Otras Cuentas por Cobrar	4.399,56	25.041,48
Fisco	2.008,32	54,03
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.607,88	25.095,51

4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período. 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 partidas 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%

Para el año terminado el 31 de diciembre del 2014, el movimiento de las propiedades, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-2014	dic-2013
Muebles y enseres	13.434,31	8.721,04
Equipos de computación	13.105,11	12.566,51
(-) Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	(11.706,45)	(10.532,20)
TOTAL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	14.832,96	10.754,16

5. 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 2014, el movimiento de los activos intangibles es como sigue:

ACTIVOS INTANGIBLES	dic-2014	dic-2013
Programa de computación	8.280,53	7.827,03
(-) Amortización	(2.046,34)	(1.119,72)
TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.234,19	6.707,31

6. 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 2014, los saldos de acreedores comerciales son los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	dic-2014	dic-2013
Diana Lapo Zúñiga	5.387,49	-
Eloy Fernando Lapo Avilés	5.453,68	-
Bolívar Encalada Sandoval	0,00	4.969,00
Imaginer	599,99	2.132,00
José Mora Benites	150,00	548,40
Otros	0,00	2.160,96
TOTAL DE PROVEEDORES POR PAGAR	11.591,16	9.810,36

La cuenta por pagar Fernando Lapo y Diana Lapo representa el saldo pendiente de pago de las facturas mensuales que emiten a Consielsa S.A. por sus honorarios.

7. Otras cuentas por pagar – Largo Plazo

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	dic-2014	dic-2013
Fisco	2.810,35	2.600,61
Beneficios Sociales	4.186,99	5.503,30
Otras Cuentas por Pagar	15.475,92	27.657,19
TOTAL DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22.473,26	30.961,10

El saldo de Otras Cuentas por Pagar representa los valores depositados en la Cta.Cte. # 100062077 del Banco Internacional por cobros de facturas de honorarios que el socio Fernando Lapo emite a título personal.

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito está representado por 800 acciones comunes de USD 1 valor nominal cada una, respectivamente. Al 31 de diciembre del 2014, la estructura societaria de la compañía es la siguiente:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA Y TITULARES					
NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	0911031085	CONYALEZ SUYÁRREZ GUINDA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	100,00
2	0910009488	LAPO AVILÉS ELOY FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	100,00
TOTAL (USD \$)					200,00

Al 31 de diciembre del 2014, el patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO	dic-2014	dic-2013
Capital Suscrito y/o Asignado	800,00	800,00
Reserva Legal	1.436,67	796,35
Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	13.649,60	7.886,68
Pérdida del Ejercicio	(4.856,67)	6.403,24
TOTAL PATRIMONIO	<u>11.029,60</u>	<u>15.886,27</u>

De acuerdo a la LORTI, las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles.

9. Ingresos

En el año 2014, los ingresos están compuestos por los siguientes rubros:

INGRESOS	dic-2014	dic-2013
Ingresos por ventas	98.311,22	92.990,00
Otros Ingresos	3.363,18	-
TOTAL INGRESOS	<u>101.674,40</u>	<u>92.990,00</u>

Los ingresos están representados por la facturación de servicios contables a los clientes de Consielsa S.A.

La cuenta Otros Ingresos está representado en su mayoría por valores depositados por concepto de arrendo de las Empresas Yichong y Takeshia.

10. Costo de Personal

El costo de Personal por el año 2014 es el siguiente:

COSTO DE PERSONAL	dic-2014	dic-2013
Sueldos	50.278,90	39.808,92
Beneficios Sociales	8.310,02	6.148,82
Fondo de Reserva	1.683,61	0,00
Aporte IESS	6.406,96	4.836,78
Bonos al Personal	2.252,40	0,00
Capacitaciones	631,29	2.800,58
Alimentación	668,32	0,00
TOTAL COSTO DE PERSONAL	<u>70.231,50</u>	<u>53.595,10</u>

- 1) En el costo de personal afiliado al IESS se incluye los sueldos, beneficios sociales y de más remuneraciones que perciba el empleado.

11. Gastos Generales

En el año 2014 los gastos generales presentan el siguiente resumen:

GASTOS GENERALES	dic-2014	dic-2013
Suministros	2.020,35	1.064,90
Mantenimiento	871,18	6.511,52
Arrendos	5.640,00	3.740,00
Cambustible	169,69	53,13
Honorarios	5.531,11	250,00
Servicios Básicos	1.078,37	0,00
Servicios Contables	0,00	8.500,00
Servicios Prestados	9.749,70	2.845,83
Almuerzos y refrigerios	2.043,23	811,93
Gastos de Gestión	0,00	1.402,60
Gastos Varios	90,32	93,30
Gastos Bancarios	403,85	0,00
Gastos Legales	-	15,18
Gastos de Viaje	182,80	1.101,40
Intereses y Multas	1.512,57	0,00
Impuesto, Patente, Permisos Municipales	1.085,81	0,00
Publicidad y Propaganda	0,00	1.904,33
Provisión Cuentas Incobrables	2.900,31	97,35
Provisión por Desahucio	0,00	220,33
Provisión jubilación patronal	0,00	419,92
Depreciación	1.099,09	84,51
Amortización	1.023,17	1.114,72
TOTAL GASTOS GENERALES	<u>175.964,55</u>	<u>137.421,15</u>

Los gastos Generales están compuestos por gastos incurridos en el año 2014 para el buen funcionamiento y giro del negocio.

12. Utilidad y/o Pérdida del Ejercicio

UTILIDAD O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	dic-2014	dic-2013
Pérdida del Ejercicio	(4.058,65)	9.163,95
Participación de Utilidades	-	1.374,59
Impuesto a la Renta - Anticipo determinado el año 2013 mayor al Impuesto Causado	798,02	1.806,64
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(4.856,67)</u>	<u>5.983,32</u>
Mas Gastos No deducibles	-	419,92
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(4.856,67)</u>	<u>6.403,24</u>

Al 31 de diciembre de 2014 la Compañía tuvo Pérdida del Ejercicio. El Anticipo determinado para el año corriente fue de \$798.02, como el Anticipo fue mayor que el Impuesto Causado se convierte en el Impuesto a la Renta por el año 2014.