

CONSORCIO ILM LAS IGUANAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Según establece los principios de la presentación de la notas a los Estados Financieros, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio con el Estado de Flujo de Efectivo, se informa:

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

DIRECCION:	KM 14.5 VÍA DAULE, GUAYAQUIL, GUAYAS.
OBJETO SOCIAL:	Actividades de relleno saultario
RUC:	0992372613001
EXPEDIENTE:	121789
MONEDA FUNCIONAL:	Dólar de los Estados Unidos de Norte América

BASES DE PRESENTACION NIIF PARA LA PYMES

Los estados financieros han sido preparados con la base de costo histórico inicialmente, y, posteriormente a valor razonable/valor neto de realización.

Las características para la presentación de las NIIF para las PYMES, son:

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Materialidad o Importancia Relativa
- Fiabilidad
- Esencia sobre la forma
- Prudencia

MONEDA FUNCIONAL

LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 SON EXPRESADOS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido preparados en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA LAS PYMES emitidas por el IASB.

La empresa da cumplimiento a normas establecidas para la implementación de las NIIF. Según consta en la acta de Junta General de Accionistas aprobando.

DECLARACION DE LAS NOTAS DE ESTADOS FINANCIEROS POLITICAS CONTABLES

Información a revelar sobre políticas contables:

La base de medición utilizada para la elaboración de estados financieros, fue y será la que dictan la NORNAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF para la PYMES, por lo tanto, los sistemas y políticas contables está preparados para comprensión de los Estados Financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo:

Registra en este rubro los recursos de liquidez, por lo tanto se encuentran los valores de Caja y Bancos. En el primer caso, los valores utilizados para gastos menores que requieren de una gestión inmediata y cuyo monto tienen una limitación por cuantía. En el caso de la cuenta Bancos, esta registra los saldos al cierre de ejercicio de las cuentas corrientes que mantiene en el sistema financiero nacional.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:

Este rubro contiene anticipos entregados a Proveedores Locales por la entrega de insumos, repuestos y servicios, para la operación de la empresa, depende su riesgo y recuperación, se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva igual a los flujos estimados con el importe neto en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

(-) Provisión por Cuentas Incobrables

Se aplicara cuando exista evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros.

Activos por Impuestos Corrientes.

Los Impuestos Corrientes que constan al final del ejercicio son por créditos al favor de Consortio ILM Las Iguanas por concepto de impuesto al Valor Agregado y por las Retenciones aplicadas a las ventas.

Inventarios:

Consortio ILM Las Iguanas para su normal operación requiere tener un stock de repuestos, materiales de ferretería, lubricantes y combustible. Las compras que se efectúan en la empresa se midieron al costo inicialmente; y posteriormente al menor entre el costo y valor neto realizable.

Propiedad, Plantas y Equipo:

Se incluye todos los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, que se utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción y/o propósitos administrativos.

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras Locales

Este rubro contiene la porción corriente de la deuda bancaria, actualmente Consortio ILM Las Iguanas no tiene este tipo de obligaciones.

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

Este rubro contiene las cuentas por pagar que mantenemos con los proveedores locales. Nuestras excelentes relaciones comerciales nos han permitido ser acreedores a crédito de 30, 60 y 90 días.

Obligación con la Administración Tributaria

En esta cuenta se refleja las retenciones en la fuente de impuesto a la renta como de IVA, generadas de las compras efectuadas en el periodo reportado, obligaciones a pagar en el mes de enero 2018, glosas del SRI por pagar correspondientes a los ejercicios 2011 y 2014.

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Es el impuesto a las ganancias generado de las operaciones durante el 2017, que se debe pagar o compensar en abril del 2018.

Obligación con el IESS

En esta cuenta constan los valores a pagar al IESS por concepto de aportes personales y patronales, y fondos de reserva correspondientes al mes de diciembre del 2017.

Obligaciones por beneficios de ley a empleados

Son obligaciones por los beneficios a los que tienen derechos los empleados tales como vacaciones, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, fondo de reserva.

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Corresponde al valor del 15% de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2017 a pagar hasta abril del 2018.

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO.- Corresponde al valor que los Accionistas deberán aportar para el inicio de las operaciones de la empresa. En el caso de Consortio ILM Las Iguanas por ser una sociedad de hecho no tiene capital registrado.

Reserva Legal

La reserva realizada según la Ley de Compañías, por ser sociedad de hecho no tiene reserva legal.

Reserva Facultativa

La reserva realizada según la Ley de Compañías, por ser sociedad de hecho no tiene reserva facultativa.

Ganancias acumuladas

En este monto están las ganancias de los ejercicios económicos de años anteriores, durante el ejercicio 2017 se realizaron cambios correspondientes a las glosas del SRI, que dieron como resultado disminución en el saldo de esta cuenta:

Glosa SRI año 2011	\$512,648.89
Glosa SRI año 2014	\$195,100.79

Ganancia Neta del Periodo

Ganancias obtenidas por actividades realizadas en el 2017.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Ingresos por Prestación de Servicios

En este rubro constan los ingresos obtenidos durante el año 2017 por actividades de relleno sanitario en un 99% y análisis de laboratorio en 1%.

COSTOS DE VENTA

Costos operativos

En este grupo están registrados materiales de ferreteria y de construcción, insumos, asfalto, piedra triturada, mantenimiento de laboratorio, gestión de desechos peligrosos.

Reparación y mantenimiento de maquinarias

Los costos de reparación y mantenimiento de tractores, volquetas, excavadoras, compactador, cargadora y bombas, y demás equipos que se utilizan para la correcta operación del relleno sanitario.

Otros servicios

Aquí se registran los alquileres de maquinarias, pólizas de seguros, alimentación del personal operativo, mantenimiento instalaciones, servicios de ingeniería civil y topográficos, honorarios por dirección técnica, frecuencias de radios, entre otros.

Mano de Obra

Este rubro contiene los sueldos y salarios, horas extras, beneficios sociales, bonificaciones e indemnizaciones laborales.

Transportes y movilizaciones

Se registró los transportes de repuestos, maquinarias y personal.

Depreciaciones y amortizaciones

Está contabilizado la depreciación correspondiente a maquinarias, volquetas y otros equipos.

GASTOS GENERALES

Gastos operacionales

Los costos incurridos para la prestación de servicios, están dados básicamente por comisiones, publicidad, mantenimientos, servicio de guardiana, accesorios administrativos y uniformes para empleados. Adicionalmente vienen los gastos de mantenimiento de las instalaciones (seguro incluido) lo que tiene también una importante incidencia.

Gastos administrativos

Los Gastos Administrativos están dados mayormente por los sueldos y beneficios sociales de los empleados, sumado a la asesoría externa recibida. Otro de los rubros que afectan son los generados por gestiones inherentes a

asuntos netamente administrativos como los servicios básicos (agua, luz, teléfonos) pagos de impuestos y contribuciones, gastos de viaje y gestión; y otros gastos no clasificados en rubros anteriores, pero necesarios para el normal funcionamiento de cualquier ente organizado.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo de Consortio ILM Las Iguanas proviene de las actividades operativas por relleno sanitario y análisis de laboratorio que desarrolló durante el año.

El destino de estos flujos se divide en tres grupos: Actividades de Operación, de Inversión y de Financiación.

Entre las actividades de Operación, hemos incluido a los cobros procedentes de las actividades principales y los pagos a proveedores, por impuestos, contribuciones, descuentos en cobros por amortización de los anticipos entregados y los pagos a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.

Las Actividades de Inversión no existe adquisición de activos fijos, participaciones e inversiones.

Las Actividades de Financiación, constan apertura de una cuenta por pagar bancaria y movimientos en cuentas patrimoniales.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

Aquí están registrados los cambios existentes en este período 2017, transferencia entre cuentas patrimoniales, reserva legal y facultativa, aporte a futuras capitalizaciones, ganancias acumuladas y ganancia del período.

FECHA DE APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los presentes Estados Financieros con fecha:

23 de marzo del 2018



LÓPEZ LUNA YVO FABIAN
CONTADOR
REG. PROF. 30.626