



CONSDIASA CORP S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSDIASACORP S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil en marzo 30 del 2006, y empezó a funcionar el 7 de abril del 2006. La compañía tiene como actividad principal la Construcción de Obra Civil, diseños arquitectónicos y sanitarios. Contamos con un área especializada en Ingeniería Sanitaria, donde diseñamos y construimos sistema de agua potable, sistema de aguas servidas, sistema de aguas lluvias, sistema contra incendio, sistema de riego de áreas verdes e implementación de piletas, piscinas, jacuzzis.

Su domicilio está ubicado en Cda. La Garzota Mz. 1 Solar 6 Edificio GS-Building 1er piso Oficina 105 Av. Hermano Miguel y Agustín Freire, Guayaquil-Ecuador.

2. OPERACIONES Y POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Estado de Cumplimiento – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio terminado a dicha fecha.

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

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.



3. EFECTIVO EN CAJA, BANCOS

El efectivo en caja y banco se presenta en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

U.S. dólares		U.S. dólares	
2014		2013	
CAJA (EFECTIVO)			
CAJA CHICA		0.00	
BANCOS			
BANCO GUAYAQUIL CTA CTE. 000-235397-0		917.50	
BANCO INTERNACIONAL C/C # 150060925-6		0.00	
18,039.83		917.50	
11,260.91		0.00	
29,400.74		917.50	

4. INVERSIONES

La inversión a Corto Plazo corresponde a certificado bancario que se encuentra puesta en garantía a favor de terceros como parte de las operaciones por contratos que la Compañía mantiene con los clientes. Tales fondos tienen un vencimiento menor a un año.

U.S. dólares		U.S. dólares	
2014		2013	
INVERSIONES A CORTO PLAZO			
BANCO GUAYAQUIL		18,870.40	
INVERSIONES A LARGO PLAZO			
BANCO INTERNACIONAL		30,000.00	
0.00		48,870.40	
20,000.00		20,000.00	
20,000.00		20,000.00	

5. CUENTAS POR COBRAR NETO

Al 31 de diciembre del 2014 las Cuentas por Cobrar Clientes representa valores facturados pendiente de cobro que no generan intereses.

Al 31 de diciembre del 2014 los Anticipo Entregado a Proveedores es para la ejecución de labores de construcción, estos fondos se liquidan y se incluyen como parte de los costos de construcción, una vez terminada la obra.

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta Fondo de Garantía Retención Clientes corresponde a retenciones realizadas por nuestros clientes como garantía de terminación de los proyectos de construcción, equivalente al 5% de las facturas emitidas, el cual nos devolverán 6 meses después del término de la



obra. Esta cuenta incluye principalmente US\$ 136,803.71 del cliente INMOMARUXXI C.A. por las obra Bellini 1-2 y Bellini 3-4.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se desglosan a continuación:

	U.S. dólares	U.S. dólares
	2013	2014
Cuentas por cobrar clientes	297,012.28	164,992.65
Anticipo entregado a proveedores	273,254.39	178,904.88
Fondo de garantía retención clientes	97,852.50	171,140.33
Cuentas por cobrar empleados	36,484.12	49,994.69
Otras cuentas por cobrar	51,230.00	68,195.00
	755,833.29	633,227.55

6. ACTIVO FIJO

La depreciación en activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

	Años	Porcentajes
Maquinarias y Equipos	10	10%
Equipos de Computación	3	33%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículo	5	20%
Herramientas	5	20%

	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2014
Costo	94,009.40	164,926.26
Depreciación Acumulada	(41,906.26)	(65,242.11)
Neto	52,103.14	99,684.15
Maquinarias y Equipos	21,077.77	31,356.42
Muebles y Enseres	2,798.14	2,798.14
Vehículos	45,719.80	95,481.78
Herramientas y Accesorios	15,594.72	26,470.95
Equipos de Computación	8,818.97	8,818.97



7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de las obligaciones financieras se forman de la siguiente manera:

	U.S. dólares 2013	U.S. dólares 2014
BANCO INTERNACIONAL	51,948.12	19,031.56
BANCO GUAYAQUIL	9,756.10	0.00
DINERS CLUB	0.00	1,800.28
	<u>61,704.22</u>	<u>20,831.84</u>

El préstamo del Banco Internacional vence hasta Junio del 2015 desde el 31 de diciembre del 2013. El préstamo del Banco de Guayaquil venció el Junio del 2014. No existen bienes entregados en garantía.

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2014, los saldos de las obligaciones financieras se desglosan como sigue:

	U.S. dólares 2013	U.S. dólares 2014
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	131,669.00	182,135.00
SOBREGIROS CONTABLES	24,711.00	0.00
IESS POR PAGAR	7,234.00	9,479.00
OTROS	6,951.00	8,889.00
	<u>170,565.00</u>	<u>200,503.00</u>

9. PARTICIPACIÓN DE UTILIDADES A TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.



10. IMPUESTO A LA RENTA

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el detalle de los accionistas de la compañía es el siguiente:

Accionistas		Pais	Número de Acciones	Valor Nominal	Aportaciones de Capital (Dólares)	Participación Accionaria
Sixto Felipe López Valdiviezo		Ecuador	550	1	550	55%
Edinson Lautaro López Valdiviezo		Ecuador	400	1	400	40%
Octavio Francisco Jarín Dueñas		Ecuador	50	1	50	5%
			1,000		1,000	100%

Este representa las aportaciones de los socios del capital suscrito y pagados.

12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la constitución de la reserva legal hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Dicha reserva no puede ser distribuida como dividendo en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Ing. Irma Zúñiga López
C.I. 0925495152
REG.: G.O.15509