

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CONSDIME CONSTRUCCION DISEÑO METALICO CIA. LTDA.

• IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa Consdime Construcción Diseño Metálico Compañía Limitada es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 11 de Julio de 2011, es objetivo principal es la realización de estudios, diseño planificación, construcción y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, instalaciones industriales eléctricas, sanitarias, hidráulicas y en general obras de ingeniería. Sus oficinas como su taller están ubicadas en Sangolquí, Calle Caras 371 y Av. Huancavilca, la empresa cuenta con un número de personal de 21 empleados.

• BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de Consdime Cía. Ltda., se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medias Entidades. (NIIF para las PYMES), según los requerimientos y resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que según su resolución No.SC.ISI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 en el artículo tercero que dice "Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro y preparación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condicionantes:

- a) Montos de activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DÓLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta CINCO MILLONES DE DÓLARES y;
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

• RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION

La Junta de Socios de Consdime Construcción Diseño Metálico Cía. Ltda., ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en el presente informe, que ha aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

• ESTIMACIONES REALIZADAS

Se han utilizado determinadas estimaciones realizadas por la Administración de la Compañía, para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellos.

- La vida útil de la propiedad planta y equipo, para sus correspondientes depreciaciones.

- La hipótesis empleada en el cálculo actuarial de las pasivos y obligaciones con los empleados.
- La provisión de cuentas incobrables de acuerdo al análisis de cartera y lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cabe señalar que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros, pudiendo en el futuro ser susceptibles a cambios, lo que se lo haría en forma prospectiva, con cambios en los estados financieros futuros.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos se reconocen cuando se han devengado y se hace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

- **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha a la fecha de la transacción, Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión del tipo de cambio, se reconocen en el estado de resultado integral.

- **ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS**

Son clasificados como disponibles para la venta y operaciones discontinuadas los activos no corrientes cuyo valor en libros se recupera a través de una operación de venta y no a través de su uso continuo.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIONES**

Son registrados al costo que comprende su precio de adquisición más todos los costos incurridos para su ubicación y puesta en funcionamiento se excluye los costos por mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. Los gastos por reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan directamente a resultados del ejercicio en que se producen.

Las depreciaciones se amortizan por el método lineal, menos el valor residual estimado entre los años estimados de vida de los elementos. 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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- **INVENTARIOS**

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

- **CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

- **PROVISION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Rectificadora del Valle ha considerado reconocer el cálculo actuarial sobre la reserva matemática devengada. Cualquier ganancia o pérdida actuarial, la cual puede surgir de diferencias entre los resultados reales y esperados o cambios en los supuestos actuariales, son reconocidas dentro de los costos de operación en el estado de resultados.

- **PATRIMONIO**

De los resultados obtenidos del ejercicio económico 2014, la Junta de Socios dispone primeramente que las utilidades no distribuidas de años anteriores, se compensen con las pérdidas acumuladas y así se refleje como utilidades no distribuidas. Del resultado 2014 se lo registre en la cuenta de utilidades acumuladas, hasta nueva disposición.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 su composición es la siguiente:

1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	86,401.98
1.01.01.01	CAJA	27.21
1.01.01.01.002	Caja Chica	27.21
1.01.01.02	BANCOS CUENTAS CORRIENTES	86,374.77
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha Cta. Cte.21000523-75	49,823.34
1.01.01.02.002	Banco Bolivariano Cta. Cte. 500505661-0.	23,013.23
1.01.01.02.003	Banco Bolivariano Cta. Aho.5001270239	13,538.20
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		81,860.93

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital Suscrito y Pagado se encuentra representado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SOCIAL PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Patricio Gaston Vallejo Aguirre	\$ 360	360	90%
Juan Mauricio Catagña Suntaxi	\$ 40	40	10%
Total	\$ 400	400	100%

A continuación se muestra la conformación total del Patrimonio con sus respectivas cuentas contables:

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	400.00
RESERVA LEGAL	80.00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	531.36
(-) PÉRDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	(6,084.53)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>7,161.63</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	2,088.46

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comparación de Ingresos Operativos y Otros de dos períodos:

	2012	2013	2014
INGRESOS OPERATIVOS	154,848.77	507,543.23	1,335,985.24
VENTAS CON IVA	146,257.59	505,943.23	1,334,938.20
VENTAS SIN IVA	8,591.18	1,600.00	0.00
OTROS INGRESOS	0.00	0.00	1,047.04
TOTAL INGRESOS	<u>154,848.77</u>	<u>507,543.23</u>	<u>1,335,985.24</u>

El ingreso más representativo es los suministros de estructuras metálicas.

IS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

periodo 2014 se cambió de sistema contable administrativo debido a que en el la información registrada no fue respaldada correctamente en la base de datos, lo que provoco que las cuentas y detalles de los saldos de proveedores, clientela, planta y equipo se tengan que dar seguimiento y tomar saldos reconstruidos pasados, por lo que se está regularizando los saldos pasados del 2013.

o a los hechos citados anteriormente no se cumplió con la entrega oportuna de la información contable y financiera.

estados financieros fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Socios



io Costa

ADOR GENERAL

1717167777001

TRO CPA 17-4434