

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **CONCORTIME S.A.**

1.-OPERACIONES

La Compañía **CONCORTIME S.A.** Sociedad de nacionalidad Ecuatoriana, su domicilio está en la ciudad de Duran Provincia del Guayas República del Ecuador y se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en la ciudad de Guayaquil en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 05 de Abril de 2010, ante la Notaría Pública Trigésima Octava del cantón Guayaquil Ab. Humberto Moya Flores, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón de Duran el 13 de Mayo de 2011, con la presente Resolución N° SC.IJ.DJC.G.10.0002397 dictada por el Sub Director del Departamento Jurídico de Compañías Ab. Juan Brando Álvarez el 12 de Abril de 2010 quedando inscrita la presente Escritura Pública junto con la resolución antes mencionada con la inscripción de fojas 2.639 a 2.664 en el Registro Mercantil con el N° 158 y anotado en el Repertorio bajo el N°3538 de fecha 13 de mayo del 2011 con un Capital Social de US. \$ 800,00 dólares norte americanos. En la presente fecha cuenta con todo su Capital Social Pagado.

CRITERIOS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a.- Bases de presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES para la entidad, los primeros estados financieros bajo NIIF al 31/12/12 y el periodo de transición es el año 2011. Según Resolución N° 08.G.DSC010 de 2008.11.20, el Tercer Grupo de compañías que aplicara NIIF a partir del 1 de Enero del 2012, son todas aquellas que al 31 de Diciembre de 2007, sus activos totales eran inferiores a US \$ 4, 000,000.00. Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio 2009, con Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. N° 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país, en Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes. Los estados financieros preparados bajo NIIF para PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta las Compañías, las cuales están de acuerdo con las normas internacionales contabilidad requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONCORTIME S.A.**

b.- Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición. Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

c- Activos Financieros –

La Empresa medirá las Cuentas por Cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable. Generalmente sus cobranzas no exceden los 30 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

d.- Propiedades, Planta y Equipos. (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable.

CONCORTIME S A SERVICIOSQUE PRESTA Y BRINDA

Reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.

Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa. Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.

El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de año dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

e.- Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto

Que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con Habilidad. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

f.- Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g.- Impuesto a la Renta año 2014.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

h.- Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, para la reserva legal 10% procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

DETALLES- CONCEPTOS	AÑO 2014
Bancos Locales	22.123,02
Pichincha Cta. Cte. N° 23003451103	22.123,02
TOTAL:	22.123,02

Los dineros de la empresa no tienen restricción alguna.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

DETALLES – CONCEPTOS	AÑO 2014
Cuentas por Cobrar Clientes	1.211,82
Cuentas por Cobrar Empleados y Varias	0,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Anticipos	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	12,12
TOTAL:	1.119,58

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los impuestos Corrientes es como sigue:

DETALLES- CONCEPTOS	AÑO 2013
Crédito Tributario por IVA	7.072,73
Crédito Tributario por Ret. Impt. Renta	879,89

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y/O ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2014, este rubro está compuesto por:

DETALLES – CONCEPTOS	VALOR LIBROS
Edificio Coop. Combatientes del 41 Mz. C, solar 6	33.159,56
Muebles y Enseres	14.390,72
Departamento River Front I Piso 13	67.873,05
Casa en ciudadela Palmar del Río	151.031,23
Terreno Palmar del Río	150.817,60
Cortadora de Asfalto	2.880,00
Compactadora	990,00
Camión JCB	12.447,32
Notebooks HP 16 ENVY	1.334,59
TOTAL	426.752,67

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2014, está compuesto como sigue:

DETALLES- CONCEPTOS	AÑO 2014
Proveedores locales	3,023.2
Distribuidora Durán	10.000,05
HORMIPISOS S. A.	4,516.44
Préstamos a Accionistas	382,753.78
Participación empleados por pagar	765.21
Obligaciones Tributarias	953.96
Documentos por Pagar	9,051.03
Préstamo Bancario No. 0172383800	659.71
Documentos por pagar	9.051,03
TOTAL	412,323.3

8.- CAPITAL SOCIAL

Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal unitario US\$1.00, cuyo Capital Social Pagado, al 31 de diciembre del 2014 es de US \$800.00 dólares americanos.

SOCIO CAPITALISTA	CEDULA DE IDENTIDAD	ACCIONES	% PARTICIPACIÓN
Banchón Navarro Abel Damián	0927108209	480	60%
Carvajal Villamar Iván José	0926011297	320	40%

ERI.- CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD NETA	5,101.38
(-) 15% TRABAJADORES	<u>(765.21)</u>
UTILIDAD IMPTO. RENTA	4,336.17
(+) GASTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	0,00
GASTO NO DEDUCIBLE	<u>0,00</u>
TOTAL DEDUCIBLES EN EL PAÍS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	4,336.17
RESERVA LEGAL	<u>3,306.55</u>
UTILIDAD	3,043.99

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de entrega de la información Financiera Societaria y Contable a la Superintendencia de Compañías esto es en (Abril del 2015), no se observó la existencia de algún hecho o evento que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.

Sr. Banchón Navarro Abel Damián
GERENTE GENERAL
CI. 0927108209

Ing. Suriaga Quimi Eliot Roberto
CONTADOR GENERAL
RUC No. 0916052608001 REGISTRO No. 35471