

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 1 Constitución y operaciones

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A. constituida ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito Dr. Fernando Arregui Aguirre el 26 de enero de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de febrero del mismo año. Posteriormente la compañía realiza una ampliación de su objeto social ante Notario Cuadragésimo del Cantón Dr. Oswaldo Mejía el 29 de septiembre del 2010 y posterior inscripción en el Registro Mercantil el 20 de octubre del mismo año.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF's para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre para ser presentados a las entidades de control, no obstante, se presentan internamente los Estados Financieros de acuerdo a las necesidades de los directivos.

2.5. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, depósitos en bancos locales e inversiones.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

c. Propiedad, planta y equipo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: maquinaria y equipo, e instalaciones y reparaciones.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- c. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un periodo específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 %
INSTALACIONES	10 %
MUEBLES Y ENSERES	10 %
EQUIPOS COMPUTACION	33 %
VEHICULOS	20 %

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF'S para PYMES requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición.

e. Cuentas por Pagar Comerciales.-

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

f. Reconocimiento de ingresos

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realiza el servicio, por el método de devengado.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

h. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos por cobrar clientes, al cierre del ejercicio 2014, un saldo de US\$ 441.910,70 de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Clientes relacionados	7.834,32
Otras cuentas por cobrar no relacionados	5.210,10
Suman:	13.044,42

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 5 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Corresponde el saldo al movimiento de ventas y compras del mes de diciembre del 2014 de la compañía y al saldo de crédito tributario del año 2014, se presenta un saldo de US\$ 1.176,74, de acuerdo al siguiente desglose.

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Crédito tributario IVA	1.176,74
Suman:	1.176,74

Nota 6 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)

Corresponde el saldo al movimiento del año 2014 de la compañía por retenciones a la fuente efectuadas por clientes, presenta un saldo de US\$ 2.837,71, de acuerdo al siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Crédito tributario Renta	2.837,71
Suman:	16.601.08

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 7 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar proveedores por la compra de materiales, insumos, repuestos y servicios, el saldo al cierre del ejercicio es por \$ 64.204,13, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Proveedores relacionados	41.318,93
Proveedores no relacionados	22.885,20
Suman:	64.204,13

Nota 8 OBLIGACIONES CON EL IEES

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene una obligación con el IEES del último mes del año por Planillas y Fondos de reserva, presenta un saldo de \$ 14.414,18 según el siguiente desglose

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Planillas	14.414,16
Suman:	14.414,18

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 9 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene las obligaciones de ley de los empleados, presenta un saldo de \$ 3.233,45 según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Décimo tercer sueldo	199,32
Décimo cuarto sueldo	779,10
Vacaciones	1.100,75
Fondos de Reserva	1.154,28
Suman:	3.233,45

Nota 10 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene una obligación por retenciones en la fuente e IVA del mes de diciembre, presenta un saldo de \$ 5.392,26, según el siguiente desglose

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.585,08
Iva por Pagar	3.807,18
Suman:	5.392,26

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 11 CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene cuentas por pagar a empleados por \$ 1.007,86, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Sueldos por pagar	1.007,86
Suman:	1.007,86

Nota 12 ANTICIPOS DE CLIENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene anticipos de clientes por \$ 111.203,82, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Anticipo de clientes	111.203,82
Suman:	111.203,82

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 13 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al cierre del ejercicio fiscal 2014 la empresa mantiene obligaciones con terceros, por \$ 96.406,50, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Terceros	96.406,50
Suman:	96.406,50

Nota 14 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014, el capital de la Compañía es de US\$ 1.000,00, con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Capital social Cevallos Pablo Rubén	900,00
Capital social Norma Estefanía Cevallos	100,00
Suman:	1.000,00

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 15 RESULTADOS ACUMULADOS DEL EJERCICIO

El resultado que arroja para el ejercicio económico 2014 mantiene una pérdida acumulada del ejercicio 2014 de \$ 174.331,56, según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Pérdidas ejercicios anteriores	-174.331,56
Suman:	174.331,56

Nota 16 INGRESOS

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de servicios, y otros ingresos, al cierre del ejercicio 2014 presentan un saldo de \$ 184.979,87 según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Tarifa 12%	165.430,66
Ingresos varios	19.549,21
Suman:	184.979,87

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 (en USD Dólares Americanos)

Nota 17 COSTO Y GASTOS

Los valores asignados a costo de ventas y gastos corresponden a los todos los montos incurridos por la empresa, gastos administrativos, gastos generales y otros gastos, el ejercicio 2014 presenta un saldo de US\$ 770.425,49 según el siguiente desglose:

DESCRIPCION	Al 31 de diciembre, USD\$
	2014
Costo de ventas	78.741,33
Gastos	-167.323,36
Suman:	-88.582,03



Ing. Jaime Mauricio Castells Hervas

GERENTE**CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ S.A. CONSORCESA****GIOVANNY AIMACAÑA**
CONTADORA GENERAL