

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1

2.1 Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) 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 las notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Período 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 2 Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se describen a continuación:

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

CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A. Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2016 (en US\$ Dólares Americanos)

Las cuentas por cobrar se registran al costo. Los préstamos 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 incluidos en 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.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espera 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 período 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. **CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A**
Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2016 (en USD Dólares Americanos)

- 3 -

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 EQUIPO	10%
INSTALACIONES	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPO COMPUTACIONAL	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 la disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y los demás estándares esperados al término de su vida útil.

ii. Deterioro del valor de los activos

Las NIIFs 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

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. **CONSORCIO CEVALLOS SANCHEZ CONSORCESA S.A**
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS al 31 de diciembre del 2019 (en USD Unidades Americanas)
- 4 -

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 10% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Correspondiendo a saldos de cuentas por cobrar, al cierre del ejercicio 2019, un saldo de US\$ 3.185,47 de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
	Cuentas relacionadas	892,467	-
	Otras cuentas por cobrar Operare	14,018,88	-
1.01.02.06.002	Anticipo Proveedores	-	1.185,47
	Suman:	14,911,09	1.185,47

Nota 4.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)

Corresponde el saldo al movimiento del año 2016 de la compañía por retenciones a la fuente efectuadas por clientes de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
	Credito tributario Renta	997.33	
1.01.05.03.002	Anticipo Impuesto Renta años anteriores		1.423.06
		997.33	2.423.06

Nota 5.- USINAS EN CONSTRUCCION

Corresponde el saldo al movimiento del año 2016

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
1.01.06.01.002	Redes y Cableado	-	23.918.38

Nota 6.- IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al saldo al movimiento del año 2016

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
1.02.06.01.002	Impuestos Diferidos	-	1.240.83

Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar proveedores por la compra de materiales, insumos, repuestos y servicios.

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2014
2.01.07.01.004	IRI por Pagar		17,545.00
2.01.07.02.000	Cuentas y Docum. por Pagar no Reasignados	11,200.00	222.00
2.01.07.02.002	Material inventariado al Ecuador		8,000.00
	Proveedores Termino	88,236.34	
		99,336.49	25,767.00

Nota 8.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 la empresa mantiene una obligación con el IESS de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2014
2.01.07.03.001	Familias 100%	8,762.28	
2.01.07.03.002	Aportes por Pagar		972.00
2.01.07.03.002	Prestamos por Pagar		109.00
		8,762.28	1,071.00

Nota 9.- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2015 la empresa mantiene las obligaciones de ley de los empleados:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2014
2.01.07.05.001	10% Utilidades por Pagar Trabajadores		842.91
	Contribuciones de Incentivos	1,888.84	
	Fondo de Reserva	214.80	
		2,103.64	842.91

Nota 10.- ANTICIPO CLIENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 la empresa mantiene anticipos de clientes:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
2.02.05.01.002	Cuentos A. Clientes los Centros	83.902,15	35.385,67
		83.902,15	35.385,67

Nota 11 IMPUESTOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 la empresa mantiene Pasivos Diferidos

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
2.02.05.02.001	Impuestos diferidos	166.774,70	152.093,37
		166.774,70	152.093,37

Nota 12 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital de la Compañía es de US\$ 1.000,00, con un valor nominal de US\$1 dólar cada una, según el siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
3.01.01.01.001	Pablo Cevallos	900,00	900,00
3.01.01.01.002	Estefanía Cevallos	100,00	100,00
		1.000,00	1.000,00

Nota 13 RESULTADOS ACUMULADOS DEL EJERCICIO

El resultado que arroja para el ejercicio económico 2016

CUENTA	DESCRIPCION	2015	2016
	Pérdida del Ejercicio	33.518,48	

3.06.03.01.001	Ajuste por Conversión a NIIF		313,329.95
3.07.01.01.001	Pérdida Tributaria del Ejercicio	313,329.95	100.00
		313,329.95	313,429.95

Nota 14.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de servicios, y otros ingresos, al cierre del periodo 2015 presentan un saldo de \$, según el siguiente desglose:

Nota 16 COSTO Y GASTOS

Los valores registrados a costa de ventas y gastos corresponden a los todos los montos incurridos por la empresa, gastos administrativos, gastos generales y otros gastos, el periodo 2015 presenta