

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 (NIIFS) 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 2 . Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan 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

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.

Handwritten signature

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 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 %
MEBLES 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 la 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

202

Las NIIF'S 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.

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 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. _ EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	2018	2019
1.01 01.01 002	Caja Chica	-	500.00
1.01 01.02 002	Banco Axtre	057.57	1,975.02
	Suma:	857.57	2,075.02

Handwritten signature

Nota 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a saldos de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.01.02.05.001	Clientes Locales No Relacionados	2,030.03	-
1.01.02.09.006	Anticipo Tarea Marcelo Notario Tena	-	2,429.40
1.01.02.07.001	Otras Cuentas por Cobrar Locales	35,171.71	-
	Sumar:	35,171.71	2,429.40

Nota 5.- INVENTARIOS

Corresponden a saldos de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.01.03.01.001	Inventario - Proyecto los Cedros	24,349.57	24,349.57
	Sumar:	24,349.57	24,349.57

Nota 6.- OTROS ACTIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.01.04.04.001	Otros Anticipos entregados	-	280.00
	Sumar:	0	280.00

Nota 7.- OBRAS EN CONSTRUCCIÓN

Corresponde el saldo al movimiento de año 2019

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.01.06.01.001	Rafael Sevilla	249,200.00	253,629.21
1.01.06.01.002	Salena Eléctrico	50,000.00	50,000.00
	Sumar:	299,200.00	303,629.21

2020

Nota 8 .- PROPIEDADES DE INVERSION

Corresponde el saldo al movimiento del año 2019

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.01.03.02.001	Terrero	840,259.63	840,259.63
	Sumant	840,259.63	840,259.63

Nota 9 .- IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde el saldo al movimiento del año 2019

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
1.02.04.01.002	Impuestos Diferidos	7,771.60	15,255.75
	Sumant	7,771.60	15,255.75

Nota 10 .- CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar proveedores es como sigue:

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
2.01.06.02.001	Cuentas y Decum. por Pagar Locales	510.72	10.04
2.01.07.01.004	SR por Pagar	175.21	743.47
2.01.08.02.002	Memorial International of Ecuador	22,050.65	22,050.35
	Sumant	23,045.28	22,804.46

Nota 11 .- POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 la empresa mantiene las obligaciones de ley de los empleados.

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
2.01.07.03 001	Aportes por Fajos	-	155.54
2.01.07.04 003	Provisión vacaciones	-	59.50
	Sumant		226.34

Nota 12.- ANTICIPO CLIENTES

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 la empresa mantiene anticipos de clientes.

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
2.02.08 31 002	Cosac A. Clientes los Cedros	34,054.12	26,908.72
2.02.08 32 001	Clientes Terrenos + infraestructura	9 030.00	9 000.00
		43,054.12	37,928.72

Nota 13 IMPUESTOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 la empresa mantiene Pasivos Diferidos

CUENTA	DESCRIPCION	2018	2019
2.02.09.02 001	Impuestos diferidos	138,152.75	146,213.30
	Sumant	140,451.40	145,213.98

Nota 11 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, 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	2018	2019
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 12.- INGRESOS

Los ingresos de la empresa corresponden a la venta de servicios y kilos de torrones, y otros ingresos al cierre del ejercicio.

Nota 13 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, e ejercicio 2019.

Silvia Villota
Gerente General

Jacqueline Betancourt
Contadora General
CPA 25982