



**COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y DISEÑO
"CONSDISEÑO CIA LTDA."**

**AUDITORIA FINANCIERA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS al
31/dic/2017**

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



COMPañÍA DE CONSULTORÍA Y DISEÑO "CONSDISEÑO CIA LTDA."

AUDITORÍA FINANCIERA
A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 31/DIC/2017

CONTENIDO

Informe de los auditores independiente	1
Estados Financieros Auditados	
Balance General	5
Estado de Ganancias y Perdidas	6
Estado de Flujo de Efectivo	7
Estado de ejecución presupuestaria	9
Notas a los Estados Financieros	10

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

INGENIERO

ARMANDO CEVALLOS DUEÑAS

GERENTE GENERAL DE LA COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y DISEÑO
"CONSDISEÑO CIA LTDA"

Presente.

Dictamen sobre los estados financieros:

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía de consultoría y diseño "CONSDISEÑO CIA LTDA"; que comprenden los Balance General al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes estados de resultados, ejecución presupuestaria, flujo del efectivo, por los años terminados en dichas fechas y las notas explicativas que comprenden a un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa. Los estados financieros adjunto han sido preparados por la administración de acuerdo con las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2.- La administración de la compañía de consultoría y diseño "CONSDISEÑO CIA LTDA"; es responsable por la preparación y presentación razonable de estos financieros adjuntos, de conformidad con Normas Contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, que estén exentos de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido al fraude o error.

1

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Responsabilidad del auditor:

3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Generalmente Aceptadas en el Ecuador. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad que los estados financieros están libres de errores materiales.

4.- Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas de los estados financieros, ya sea debido al fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión, una auditoría comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizada por la administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5.- Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión de auditoría.
Opinión.

6.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la

2

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

situación financiera de la Compañía de consultoría y diseño "CONSDISEÑO CIA LTDA"; al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones, la ejecución presupuestaria y los flujos del efectivo, correspondiente a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas de contabilidad establecidas por de conformidad con las Normas Contables establecida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Base de contabilidad:

7.- Sin modificar nuestra opinión, como se explica en las políticas contables significativas, los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo a las las las Normas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) establecidas por la Superintendencia de Compañía. Este estado financiero fue preparado con propósito de cumplimiento de la disposición emitida por la Superintendencia de compañías; consecuentemente pueden no ser apropiadas para otro propósito

8.- Durante el periodo auditado los recursos financieros han sido administrado adecuadamente, no encontrándose diferencias pendientes de justificar o aclarar; se determinó además que la Compañía CONSDISEÑO CIA LTDA., cumplió con las obligaciones al IESS y tributarias, al efectuar las retenciones al impuesto al valor agrado (IVA) , retenciones en la fuente (RIF) y los saldos que se establecieron al 31 de diciembre se cancelaron en el ejercicio económico del año 2018, conforme a las disposiciones presentadas. Cumplieron además con la repartición a los trabajadores de las utilidades establecidas en el año 2017 las que fueron avaladas por el Ministerio de Relaciones Laborales.

9.- En general, la empresa constructora ha desarrollado sus actividades dentro de los objetivos y finalidades sociales establecidas en la ley, estatuto y normas,



CONAUCSA S.A.

lo que no permitió el desvío y el mal uso de los recursos que se generen como errores o irregularidades.

Agosto 07, 2018
CONAUCSA. 2012
Portoviejo-E


Marcelo Cadena Chávez
GER ING. AUDITOR



CONAUCSA S.A.



OFICINA:
Calle Córdoba y 18 de Octubre, 3er. Piso
TELÉFONOS: 05-2631490 / 05-2631175
FAX: 05-2639368
E-MAIL: conaucs@consa.com.ec
CASILLA N° 13-01-200
PORTOVIEJO - MANABI - ECUADOR

CONSULTORIA Y DISEÑO
CONSDISEÑO CIA LTDA
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVO			NOTAS
CORRIENTE			
DISPONIBLE		27699.03	
Bancos	27,632.62		4
Caja	66.41		5
EXIGIBLES		142,193.34	
Cuentas por Cobrar	101,263.11		6
Credito Tributario	40,930.23		7
INVERSIONES		26,593.45	
Poliza Bancaria	26,593.45		8
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		76,500.00	
Prestamos	76,500.00		9
NO CORRIENTE			
FIJO DEPRECIABLE		80,584.72	
Muebles y enseres	0.00		10
Maquinaria Equipo e Instalacion	0.00		
Equipos de computacion	0.00		
Edificios	85,000.00		
Depreciacion de Activos Fijos	-4,415.28		
TOTAL DEL ACTIVO		353,570.54	
PASIVO			
CORRIENTE			
CORTO PLAZO		82,155.49	
Cuentas por pagar			11
Impuestos por pagar	463.82		
Obligaciones Bancarias			
Iess por pagar			
Part Trabaj 15% por Pagar	45,334.84		
Sueldos por Pagar	33,146.78		
Cobrado por Anticipado	3,210.05		
PATRIMONIO			
CAPITAL		271,415.05	
Capital Suscrito	20,000.00		12
utilidad Ejercicio Anterior	27,664.41		
Utilidad del Ejercicio	223,750.64		
Total de Pasivo y Patrimonio		353,570.54	

ING. ARMANDO CEVALLOS DUEÑAS
GERENTE

Lcda. Blanca Moreira Macias Mgs.
Matricula N° 20084M
CONTADORA



CONSULTORIA Y DISEÑO
 CONSDISEÑO CIA LTDA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INGRESOS:		\$	724,321.50	NOTAS
Ventas 12%	491,951.75			13
Ventas 0%	232,369.75			
Interes Financiero	-			
EGRESOS:		\$	422,089.24	14
Gasto de Personal	63,162.59			
Sueldo	24,479.84			
Decimo Tercer	2,179.36			
Decimo Cuart	2,137.50			
fondos de Res	1,471.78			
Vacaciones	278.86			
Iess	2,729.50			
Iece	122.40			
Secap'	122.40			
Otros Benefici	29,640.85			
Honorarios Profesionales	145,301.13			
Servicio Intelectual	232.14			
Servicio en Sociedades	160,000.00			
Gastos de Aseguradoras	3,054.61			
Gasto de Transporte	217.67			
Gasto de Gestion	122.77			
Gastos Basicos	1,274.62			
Gastos Notariales	583.20			
Gastos de Impuesto				
Contribuciones y otros	3,049.74			
Gasto de Depreciaciones	4,415.28			
Gasto de Mano de Obra	9,910.71			
Gasto de Publicidad	160.56			
Gasto de Materiales	1,568.78			
Gasto de Arriendo	23,081.88			
Oficina	3253.23			
Vehiculo	19828.85			
Gastos de Reparacion	5,791.15			
Gastos Financieros	162.41			
UTILIDAD DEL EJERCICIO			302,232.26	15
PART. TRABAJAD	\$ 45,334.84			
UTILIDAD NETA	\$ 256,897.42			
IMPTO RTA.	\$ 56,517.43			
RETENC FTE.	\$ 23,370.65			
A PAGAR SRI	\$ 33,146.78			
	223,750.64			

ING. ARMANDO CEVALLOS DUEÑAS
 GERENTE

Lcda. Blanca Moreira Macias Mgs.
 Nro Matricula 20084M.
 CONTADORA



CONAUCSA S.A.

NOMBRE EMPRESA:		CONDICIONERA C.A., LTDA.	
DIRECCION COMERCIAL MATRIZ:		CALLE DON PEDRO MIGUEL REYES ENTRE CALLE CHELE	
AÑO:		2017	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
	CÓDIGO		SALDOS BALANCE (en US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			27.086,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERATIVAS	800		33.973,40
Clases de cobros por actividades de operación	800101		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	80010101	17.828,50	P
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos	80010102		P
Cobros procedentes de contratos, préstamos con garantías de interés	80010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros ingresos	80010104		P
Otros cobros por actividades de operación	80010105	6.144,90	P
Clases de pagos	800102	4.128,84	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	80010201	4.128,84	N
Pagos procedentes de contribuciones, impuestos para intermediación y permisos	80010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	80010203		N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones de seguros	80010204		N
Otros pagos por actividades de operación	80010205		N
Dividendos pagados	800103		N
Dividendos recibidos	800104		P
Intereses pagados	800105		P
Intereses recibidos	800106		P
Tributos o los equivalentes pagados	800107		P
Otros ingresos (salidas) de efectivo	800108		N
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	8002		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias y otras acciones	800201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para el control	800202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	800203		N
Otros ingresos por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otros entes	800204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otros entes	800205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	800206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	800207		N
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	800208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	800209		N
Ingresos procedentes de ventas de activos intangibles	800210		P
Compras de activos intangibles	800211		N
Ingresos procedentes de otros activos a largo plazo	800212		P
Compras de otros activos a largo plazo	800213		N
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	800214		P
Avances de efectivo efectuados a terceros	800215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	800216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivado	800217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de derivado	800218		P
Dividendos recibidos	800219		P
Intereses recibidos	800220		P
Otros ingresos (salidas) de efectivo	800221		P
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIERAS	8003		
Pagos en efectivo por aumento de capital	800301		N
Financiamiento por emisión de títulos nuevos	800302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	800303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	800304		P
Pagos de préstamos	800305		N
Pagos de préstamos por intermedios financieros	800306		N
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	800307		P
Dividendos pagados	800308		N
Intereses recibidos	800309		P
Otros ingresos (salidas) de efectivo	800310		P
EFFECTO EN LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	8004		-405.903,09
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes	800401	-405.903,09	N
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	8005		-373.154,06
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL	8006		425.053,09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO	8007		27.086,03

Handwritten signature

Dirección: Autopista Manabi Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
 Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
 Email: conauc.2012@hotmail.com
 RUC: 1391797745001



RELACION ENTRE LA GARANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPI		
GARANCIA (PERDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO		
DE	EN	ALTERNAS
AJUSTE POR PARTIDAS DESTINADAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	2700	0
Ajustes por gastos por devaluación (diversos por devaluación) (reversos)	2700	0
Reversos (ajustes) de moneda extranjera no convertida	2700	0
Reversos de cambio de moneda extranjera	2700	0
Ajustes por gastos en provisiones	2700	0
Ajustes por depreciaciones en inversiones	2700	0
Ajustes por gastos financieros en acciones	2700	0
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	2700	0
Ajustes por gastos por propiedad e inversión	2700	0
Ajustes por gastos por participación minoritaria	2700	0
Otros ajustes por cambios de valor	2700	0
CAMBIO EN ACCIONES Y PASIVOS:		
Cambios (disminución) en acciones por compra (venta)	2700	0
Cambios (disminución) en acciones por compra	2700	0
Cambios (disminución) en acciones por provisiones	2700	0
Cambios (disminución) en provisiones	2700	0
Cambios (disminución) en otros activos	2700	0
Cambios (disminución) en otros por pagar comerciales	2700	0
Cambios (disminución) en otros activos por pagar	2700	0
Cambios (disminución) en pasivos minoritarios	2700	0
Cambios (disminución) en pasivos de terceros	2700	0
Cambios (disminución) en otros pasivos	2700	0
Flujo de efectivo antes provisiones de (utilidad) en el		
2012	2700	0

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.
LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.


Ing. Armando Sánchez Quintero
DIRECTOR GENERAL
CONATEC


LUIS ALBERTO MORALES BARRERA
CONTADOR



CONAUCA S.A.

9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO: 01/01/2012 - 31/12/2012

EMPRESA: CONAUCA S.A.

DIRECCION: CALLE 1000, AV. EL COMERCIO, PORTOVIJEJO, MANABI

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCION DE LOS CAMBIOS	01/01/2012		02/01/2012		03/01/2012		04/01/2012		05/01/2012		06/01/2012		07/01/2012		08/01/2012		09/01/2012		10/01/2012		11/01/2012		12/01/2012		31/12/2012		
	ACTIVO	PASIVO																									
ACTIVO FIJO																											
ACTIVO CORRIENTE																											
PASIVO FIJO																											
PASIVO CORRIENTE																											
TOTAL	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00	211.720,00

El Director General de la Empresa

El Contador General de la Empresa

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO - MONEDA

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
 Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
 Email: conauc.2012@hotmail.com
 RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

CONSULTORIA Y DISEÑO CONSDISEÑO CIA. LTDA., constituida en 1987, es una empresa dedicada a las Actividades de Consultoría de Obras de Ingeniería Civil; La compañía esta domiciliada en el callejón Pedro Miguel Reyes y calle Chile de la ciudad de Portoviejo, Ecuador

Estos estados financieros han sido aprobados para su revisión por el Directorio de la Compañía el 09 de Marzo del 2018

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), habiéndose utilizado los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad

 10

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados solo para el uso de la Gerencia con la finalidad de asistirlos en la preparación de sus estados financieros consolidados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración utilice su criterio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor de criterio o complejidad, o las áreas en las cuales los supuestos y estimaciones son significativos en relación a los estados financieros.

Normas adoptadas por la Compañía en forma anticipada

Ninguna.

b) Propiedad, planta y equipo -

La maquinaria, equipos e instalaciones se presentan al valor justo, basado en avalúos periódicos realizados, menos la depreciación posterior. La depreciación acumulada a la fecha de la revaluación es eliminada contra el valor bruto del activo, y el monto neto es reexpresado al valor revaluado del activo. El resto de los activos se muestran al costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los ítems.

El valor residual de los activos y sus vidas útiles son revisados y, de ser necesario, ajustados en cada cierre contable anual.

El valor neto contabilizado para un activo es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable si el valor del activo es superior a su valor estimado de recupero.



CONAUCSA S.A.

Las ganancias y pérdidas en la venta de activos son determinadas mediante comparación del precio de venta con el valor en libros y son reconocidas en Otros ingresos, neto del estado de resultados.

c) Activos financieros - Documentos y cuentas por cobrar a corto y largo plazo

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivativos con pagos determinables o fijos que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos son considerados como activos corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. Estos son considerados como activos no corrientes. Estos activos se presentan en Documentos y cuentas por cobrar y en Documentos por cobrar a largo plazo en el balance general.

Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo para el reconocimiento de los ingresos financieros. Sin embargo, la Compañía registra estos activos al valor nominal y reconoce los ingresos a la tasa fijada en los instrumentos debido a que la aplicación de este procedimiento no difiere significativamente de los montos que se determinarían de aplicarse las normas contenidas en las IFRS.

Cuentas por cobrar comerciales -

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Sin embargo, debido a que dichas cuentas tienen plazos de cobro relativamente cortos, el costo amortizado no difiere significativamente de su valor nominal por cuyo motivo no se ha efectuado el ajuste de las cuentas al que resultaría de aplicar el referido método de costo amortizado. Se constituye una provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago (cuentas vencidas por más de treinta días) son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la provisión es el valor en libros del activo. La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados en el rubro Gastos de administración y venta. Cuando el activo se toma incobrable, se da de baja contra la provisión. Los



CONAUCSA S.A.

recuperos posteriores de los montos previamente castigados son acreditados a Gastos de administración y venta en el estado de resultados.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el dinero en efectivo, los depósitos mantenidos en cuentas a la vista en bancos, otras inversiones con alta liquidez, con vencimientos originales inferiores a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados en el rubro Préstamos bancarios del balance general.

Obligaciones sociales -

Beneficios de terminación de relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de un cálculo actuarial preparado por un perito independiente.

e) Provisiones -

Las provisiones por reclamos legales y tributarios son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o constructiva presente como resultado de eventos pasados,

13

*Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001*



CONAUCSA S.A.

es probable que se requiera la salida de recursos para liquidar la obligación y, el monto ha sido estimado de manera confiable.

Cuando hay un número similar de obligaciones, la probabilidad de que éstas originen una salida de recursos para su liquidación ésta se determina considerando las clases y obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión aún si la probabilidad de salida de recursos con respecto a alguna partida incluida en la misma clase de obligaciones fuese baja.

La política de la Compañía es medir las provisiones al valor presente de los desembolsos que se esperan realizar para liquidar la obligación, usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones que el mercado actual efectúa del valor tiempo/dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debido al paso del tiempo es reconocido como un gasto en concepto de interés. Al 31 de diciembre del 2017 no se han constituido provisiones.

Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. **NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS Y CRITERIOS DE APLICACIÓN**

Las estimaciones y los criterios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia en el negocio y otros factores, que incluyen expectativas de eventos futuros que se consideran razonables en las circunstancias.

Deterioro de activos -

En circunstancias en las que existe evidencia de deterioro, la Administración de la Compañía evalúa si dicho deterioro afecta el saldo en libros de las propiedades, planta y equipo. Los montos recuperables han sido determinados basados en el método del valor de utilización económica de los bienes.

Impuesto a la renta y participación laboral -

La Compañía está sujeta al impuesto a la renta sobre sus operaciones en el país. Se requiere la aplicación de criterio para la determinación de la provisión para el impuesto a la renta. La Compañía reconoce pasivos por temas significativos que surgen de fiscalizaciones una vez que son presentados por las autoridades respectivas y se agotan las instancias de defensa, o basados en la expectativa razonable de fiscalizaciones anteriores. Cuando los resultados finales de estos asuntos son diferentes de los montos



CONAUCSA S.A.

inicialmente reconocidos, tales diferencias impactarán el impuesto a la renta y la participación laboral y la provisión de impuesto diferido en el período en el cual tales determinaciones son realizadas.

NOTA 4 – BANCOS

La Compañía Condiserño mantiene cuentas corrientes en Bancos de la localidad en las que se hace movimientos financieros en forma mensual y diaria; al 31 de Diciembre del año 2017 el saldo de bancos es de 27,632.62 Dólares el mismo que esta descompuesto de la siguiente manera:

El saldo al 31 de diciembre comprende:

2017

Banco Internacional S.A.	48.52
Banco Pacifico	22,589.00
Banco Comercial	4,995.10
	<u>27,632.62</u>

NOTA 5 – FONDOS FIJOS DE CAJA CHICA

La Empresa para efectuar gastos urgente creo el fondo fijo de caja chica por el valor de 133.82 Dólares y que están reglamentado para efectuar los gastos y reposiciones de acuerdo a esta normativa.

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta asciende a 10,1263.11 Dólares y que corresponde a trabajos que la Empresa a ejecutado al sector público y privado y que se demuestran en Anexo 3 del Estado Financiero.

NOTA 7 – CRÉDITO TRIBUTARIO DEL IVA

El Saldo obtenido de Crédito Tributario corresponde a compras ejecutadas en el ejercicio fiscal 2017 del Impuesto al Valor Agregado por un monto de \$ 40,930.23 Dólares conforme Formulario según casillero 615 del S.R.I.



CONAUCSA S.A.

NOTA 8 – INVERSIONES

Este Valor se refleja por una Inversión realizada en el Banco Comercial de Manabí por una adquisición de una póliza a plazo por el valor de 26,593.45 Dólares

NOTA 9 – PRESTAMOS A SOCIOS

El Préstamo otorgados a los socios corresponde a la Resolución del mes de Julio 2017; los mismos que serán descontado de la repartición de las Utilidades de existir, caso contrario los reembolsos en un plazo no mayor a 3 meses.

NOTA 10 – ACTIVOS FIJOS

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo o los montos revaluados a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Edificios y obras exteriores	5%	20 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	10%	5 y 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10%	5 y 10 años
Equipo de Computacion	33.33%	3 años

NOTA 11 –PASIVO CORRIENTE A COROTO PLAZO

El saldo obtenido al 31 de Diciembre del 21017 corresponde a la retenciones por Compras realizadas en el mes de Diciembre a nuestro Proveedores y se liquidaran los primeros días del mes de Enero del año 2018.

<u>2017</u>	
RETENCION EN LA FUENTE	VALOR
2%	47.19
10%	99.30
RETENCION AL VALOR AGREGADO	
70%	198.17
100%	119.16
VALOR TOTAL A PAGAR	<u>463.82</u>



CONAUCSA S.A.

NOTA 12.-ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 20,000.00 acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una.

NOTA 13.-INGRESOS GRAVADOS

Los ingresos obtenidos son del giro de la actividad comercial, inclusive los que se generaron por interés por las acciones y reclamos legales en el periodo, el valor total es de 624,321.50 Dólares Americanos.

NOTA 14 - GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA

AÑO	2017
Gasto de Personal	63,162.59
Honorarios Profesionales	145,301.13
Servicio Intelectual	232.14
Servicio en Sociedades	160,000.00
Gastos de Aseguradoras	3,054.61
Gasto de Transporte	217.67
Gasto de Gestión	122.77
Gastos Básicos	1,274.62
Gastos Notariales	583.20
Gastos de Impuesto Contribuciones y otros	3,049.74
Gasto de Depreciaciones	4,415.28
Gasto de Mano de Obra	9,910.71
Gasto de Publicidad	160.56
Gasto de Materiales	1,568.78

17

Dirección: Autopista Manabí Guillen, detrás de la Cámara de Comercio de Portoviejo
Teléfono: 052580615 / 0998410177 / 0996054051
Email: conauc.2012@hotmail.com
RUC: 1391797745001



CONAUCSA S.A.

Gasto de Arriendo	23,081.88
Gastos de Reparación	5,791.15
Gastos Financieros	162.41
TOTAL DE GASTOS	422,089.24

NOTA 15 - IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta

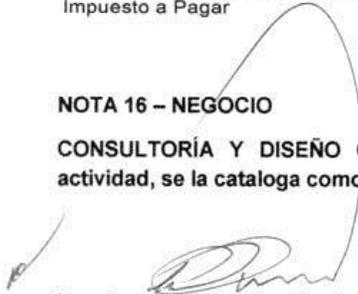
Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía presenta una Utilidad en el ejercicio económico de \$ 302,232.26 Dólares; y en su conciliación tributaria una utilidad ante el fisco por \$ 256,97.42 el mismo que causa un impuesto de \$56,517.43 para el ejercicio fiscal 2017 cuya tasa es del 22% del impuesto a la renta.

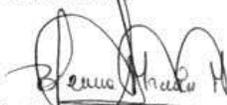
El impuesto a las utilidades de la Compañía difiere del monto teórico que se habría establecido si se aplicara la tasa de impuesto promedio a las utilidades como sigue:

	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto y participación laboral	302,232.26
Participación Trabajadores	45,334.84
Perdida antes de impuesto y participación laboral	<u>0.00</u>
Conciliación Tributaria	256,897.42
Gastos no deducibles	-
Utilidad Gravable	<u>256,897.42</u>
Impuesto a la renta calculado a la tasa general	56,517.43
Retenciones en la Fuente del ejercicio Fiscal	<u>23,370.65</u>
Impuesto a Pagar	<u><u>33,146.78</u></u>

NOTA 16 - NEGOCIO

CONSULTORÍA Y DISEÑO CONSDISEÑO CIA. LTDA. Por el origen de su actividad, se la cataloga como negocio en marcha.


Ing. Armando Cevallos Dueñas
GERENTE GENERAL


Lcda. Blanca Moreira Macías Mgs.
CONTADORA

