

NOTAS CONTABLES AÑO FISCAL 2014, DE C&M CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

INFORMACION GENERAL.

La COMPAÑÍA C&M CIA. LTDA. Se constituyo como Sociedad de Responsabilidad Limitada mediante escritura pública ante el Notario Público del Cantón Cuenca, Dr. Rubén Vintimilla Bravo e inscrita en el registro mercantil con fecha 14 de noviembre de 1984. Con posteridad a dicha transformación, los estatutos sociales de la compañía has sido objeto de de diversas modificaciones, constando su texto actual vigente reformada íntegramente ante el Notario Público Nro.11 del Cantón Cuenca en inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con Nro.- 583 de fecha 21 de septiembre del año 2009.

La Compañía C&M CIA. LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Ciudad de Cuenca ubicado en el Condominio Vista Linda cuya dirección es la calle Menéndez y Pelayo SN y Felipe II. La entidad cuenta con un segundo establecimiento que está ubicado en el Cantón Paute, Provincia del Azuay en el sector denominado San Ignacio.

La compañía C&M CIA. LTDA tiene como objeto la explotación y comercialización de materiales pétreos.

1. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sean aplicables las **Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF'S"** y **Normas Internacionales de Contabilidad "NIC"**, oficializadas a través de Resoluciones emitidas por esta entidad reguladora.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

ACTIVOS

Nota N° 1.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

C&M Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2014 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de **\$ 2250.10**. Detallados como sigue.

	SALDO BANCO	CH- GIRADOS	DEPISTO/ TRANSITO	SALDO LIBROS
Bancos				
Banco Austro Nro.- 0000062413	132.10	3.86	1,000.00	1,128.24
Banco Bolivariano Nro.- 4005006656	767.67	-	767.67	767.67
Banco Produbanco	354.19	-	354.19	354.19
TOTAL	2,250.10	-	2,250.10	2,250.10

ACTIVOS FINANCIEROS

Nota N° 2.

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

C&M CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2014 cierra con un saldo de **\$ 65,427.35** de los cuales el 72.97 % de la cartera corresponde a la empresa Constructora Jaramillo y Jaramillo Cia. Ltda.

Detalle de la Cuentas por cobrar comerciales.

C&M CIA. LTDA
ESTDO DE CUEN TA DE CLIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

CLIENTE	SALDO
CONSTRUCTORA JARAMILLO Y JARAMILLO	48,478.19
MONGE CEDILLO MANUEL FILORMO	8,038.45
PEJOJA CIA. LTDA.	9,910.71
TOTAL	66,427.35

Nota N° 3.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de \$ 1127.84
Detallado como sigue.

Provisión cuentas incobrables saldos anteriores	\$ 1.127,84
Total de provisión al 31-12-2014	\$ 7.310,73

No se ha realizado provisiones para el año 2014.

Nota N° 4.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS.

C&M. Cia. Ltda. ha realizado operaciones temporales para financiar operaciones corresponden a Constructora Jamillo Cia. Ltda., pagos realizados con caja chica.

TOTAL **\$ 476.37.**

Nota N° 5.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Para el desarrollo de las actividades productivas y para proteger sus activos la empresa ha venido contratando diferentes formas de seguros, los mismos que se han venido devengando mensualmente y hasta el 31 de diciembre del año 2014 tiene un saldo por devengar.

<u>TIPO DE SEGURO</u>	<u>SALDO</u>
Seguro de Área Minera	337.38

ANTICIPO A PROVEEDORES.

Se ha realizado anticipos a los trabajadores que la 31 de diciembre del año 2014 ascienden a un valor de \$ 1015.87 dólares.

ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,015.87
Anticipos A Proveedores	15.87
Otros Anticipos	1,000.00

Nota N° 6.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

CREDITOS TRIBUTARIOS

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2014, obtenido por retenciones y anticipos pagados .

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10,908.29
Retenciones Del Impuesto A La Renta	7,166.75
Anticipo Del Impuesto A La Renta	3,741.54

Nota N° 7.

ACTIVOS FIJOS

En el ejercicio corriente del año 2014 se han vendido Activos y se han entregado como aporte de capital y al final del periodo el inventario de Activos Fijos consta de la siguiente manera.

NO DE PRECIABLES	Saldos	AL 31-12-12	Al 31-12-2013
Terreno San Ignacio Paute (mina)		19,500.00	19,500.00
Terreno Quebrada Puente Negro		3,649.10	3,649.10
Terreno San Ignacio LOTE D (4 Hectareas)		480,000.00	480,000.00
Manuales		828.35	828.35
TOTALES		503,977.45	503,977.45

DEPRECIABLES

DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2013	VARIACION 2014	SALDO AL 31/12/2014
COSTO DE EDIFICIOS	81,341.96	0.00	81,341.96
COSTO DE INSTALACIONES	37,497.25	0.00	37,497.25
COSTO DE MUEBLES Y ENSERES DE OFICINA	14,259.04	0.00	14,259.04
COSTO DE EQUIPO DE OFICINA	5,461.01	0.00	5,461.01
COSTO DE MAQUINARIA	1,024,010.13	-566,995.99	457,014.14
COSTO DE EQUIPO LIVIANO	10,614.99	-7,070.75	3,544.24
COSTO DE HERRAMIENTAS	6,138.43	0.00	6,138.43
COSTO DE EQUIPOS DE COMPUTACION	18,630.17	0.00	18,630.17
COSTO DE VEHICULOS LIVIANOS	106,025.88	-24,329.45	81,696.43
	1,496,650.69	-598,396.19	705,582.67

VARIACION DE MAQUINARIA

COSTO INICIAL 2013	1,024,010.13	POR APORTE PARA INCREMENTO DE CAPITAL
VARIACION	(566,995.99)	
SALDO NETO	457,014.14	

VARIACION DE EQUIPO LIVIANO

COSTO INICIAL 2013	10,614.99	POR APORTE PARA INCREMENTO DE CAPITAL
VARIACION	(7,070.75)	
SALDO NETO	3,544.24	

VARIACION DE VEHICULO LIVIANO

COSTO INICIAL 2013	106,025.88	
VARIACION	(24,329.45)	POR VENTA
SALDO NETO	81,696.43	

VIDA UTIL

La vida útil de cada uno de los grupos de Propiedad Planta y Equipo se describe de la siguiente manera.

Edificios.- La vida útil de los edificios es de 20 años.

Instalaciones.- Las instalaciones tienen una vida útil de 5 años

Equipo de oficina.- La vida útil de los equipos de oficina están entre 10 años.

Muebles y Enseres de oficina.- La vida útil de este activo fijo es de 10 años.

Maquinaria.- La vida útil de la maquinaria es de 10 años.

Equipo de computación.- Se estima una vida útil de 3 años.

Vehículos Livianos.- Estos tienen una estimación de 5 y 10 años.

Nota N° 8.**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES****INVERSIONES ASOCIADAS**

C&M CIA. LTDA. Mantiene inversiones en la empresa constructora Jaramillo y Jaramillo Cia. Ltda, por un valor de \$ 564600, equivalente a 5646 participaciones de \$ 100,00 dólares cada una.

Se corrige el error contable que no se contabilizó el incremento de capital realizado a la empresa Constructora Jaramillo con los activos revaluados en C&M Cia Ltda, por el valor de 537.600

PARTICIPACIONES INICIALES	27,000.00
INCREMENTO EN ENERO 2013	<u>537,600.00</u>
TOTAL DE INVERSION	<u>564,600.00</u>
NUMERO DE PARTICIPACIONES	5646
COSTO POR PARTICIPACION	100

CYM tiene participaciones de \$ 10.000 en Pejoja Cia. Ltda

PASIVOS**Nota N° 9.****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

C&M CIA. Ltda, al 31 de diciembre de 2014 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes y servicios por un valor de \$ 13.697,46 dólares, detallados a continuación.

proveedor	compra	fecha	factura	fecha_pago	total
AGRIMEXPO COMERCIAL CIA. LTDA.	SE000497	15-10-2013	001-001-000017840	15-10-2013	52.21
ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	SE000046	06-02-2012	001-001-000019995	06-02-2012	0.01
ALVEAR BARZALLO MIGUEL EUGENIO	SE000219	14-06-2012	001-002-000345387	14-06-2012	0.01
AMORTIGUACION TOTAL AUSTROSHOCK CIA. LTD	CO000007	01-01-2012	001-001-000001299	01-01-2012	2.00
AMORTIGUACION TOTAL AUSTROSHOCK CIA. LTD	SE000507	28-11-2013	001-001-000004160	28-11-2013	800.79
BANCO BOLIVARIANO C.A.	SE000349	30-11-2012	001-005-012564550	30-11-2012	21.69
CARDENAS PINTADO MIGUEL ANGEL	CO000010	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	2.00
CARRION CAGUANA LUIS ISERIO	CO000011	01-01-2012	001-001-000000102	01-01-2012	0.02
CARRO SEGURO CARSEG S.A.	SE000506	27-11-2013	016-001-000019401	27-11-2013	275.35
CASTILLO ASTUDILLO JOHN CESAR	SE000327	05-11-2012	001-001-000048825	05-11-2012	4.95
CASTILLO ASTUDILLO JOHN CESAR	SE000384	02-01-2013	001-001-000049181	02-01-2013	14.85
CASTILLO ASTUDILLO JOHN CESAR	SE000510	02-12-2013	001-001-000051757	02-12-2013	13.36
CEDILLO GUERRERO PATRICIO ALFREDO (RODAU	CO000012	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	15.15
COMBUSDER CIA. LTDA.	CO000013	01-01-2012	001-002-000215105	01-01-2012	0.26
COMBUSDER CIA. LTDA.	CO000014	01-01-2012	001-002-000219305	01-01-2012	0.27
COMERCIAL KYWI S.A.	SE000498	23-10-2013	016-006-000101832	23-10-2013	35.53
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIO	CO000015	01-01-2012	001-039-018225702	01-01-2012	6.13
CORNEJO & IGLESIAS ASOCIADOS S.A.	SE000196	07-06-2012	001-001-000015269	07-06-2012	0.42
CORPORACION FAVORITA C.A	SE000376	22-01-2013	091-009-000002204	22-01-2013	53.50
CORPORACION FAVORITA C.A	SE000414	11-03-2013	037-003-000026236	11-03-2013	23.08
CORPORACION FAVORITA C.A	SE000516	11-12-2013	091-014-000038534	11-12-2013	427.35
CUERPO DE BOMBEROS DE PAUTE	CO000016	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	180.00
DOMINGUEZ MENDEZ CARLOS FERNANDO	SE000521	26-12-2013	001-001-000053075	25-01-2014	622.53
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR C.	SE000496	16-10-2013	001-003-009848120	16-10-2013	6.44
EMPRESA VIAL DEL AZUAY EMVIAL EP	CO000018	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	1.00
ETAPA- EP. EMPRESA PUBLICA MUNICIP. DE T	SE000479	12-08-2013	001-003-000462662	12-08-2013	107.85
FARMACIAS Y COMISARIATOS DE MEDICINAS S.	SE000377	22-01-2013	115-001-000072897	22-01-2013	50.77
FEJOO CALLE ERNESTO PATRICIO	SE000002	03-01-2012	001-001-000000406	11-01-2012	0.20
FEJOO CALLE ERNESTO PATRICIO	SE000529	02-12-2013	001-001-000000565	02-12-2013	225.00
GALAN LUCERO JUAN PABLO	CO000023	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	0.05
GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA. LTDA.	SE000511	04-12-2013	007-049-000006124	04-12-2013	294.90
IMPORTADORA INDUSTRIAL AGRICOLA S.A IIAS	SE000520	24-12-2013	009-003-000055169	24-12-2013	1.92
JARAMILLO MERCHAN MARIA DE LOURDES	SE000509	05-12-2013	001-001-000000454	05-12-2013	1434.00
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	SE000407	24-02-2013	014-570-000001003	24-02-2013	0.62
MIRASOL S.A.	CO000035	01-01-2012	001-008-000069692	01-01-2012	2.70
MUNICIPIO DE CUENCA	CO000037	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	7.20
NOBOA COLEM ANITA	CO000038	01-01-2012	001-001-000000000	01-01-2012	21.39
PAPELERIA MONSALVE CIA. LTDA.	CO000040	01-01-2012	002-010-000081572	01-01-2012	0.02
PYPGAS CIA. LTDA.	SE000164	30-04-2012	001-001-000126038	30-04-2012	0.03
QBE SEGUROS COLONIAL S.A.	SE000397	14-02-2013	003-002-000170464	14-02-2013	1.75
REGALADO POLO LUIS FLORENCIO	CO000041	01-01-2012	001-001-000034457	01-01-2012	0.20
REMACHE CASTILLO SEGUNDO FERNANDO	CO000042	01-01-2012	001-001-000006029	01-01-2012	0.02
ROLANDO RIOS CIA. LTDA. (ESTACION DE SER	CO000045	01-01-2012	001-004-000309666	01-01-2012	0.26
TORRES BORJA CESAR ALEJANDRO	SE000390	01-02-2013	001-001-000016550	01-02-2013	2.65
TORRES BORJA CESAR ALEJANDRO	SE000391	01-02-2013	001-001-000016548	01-02-2013	0.63
TORRES BORJA CESAR ALEJANDRO	SE000406	26-02-2013	001-001-000016630	26-02-2013	10.89
VAZ SEGUROS S.A.COMPAÑIA DE SEGU. Y REAS	SE000160	24-04-2012	001-002-000033167	24-04-2012	8975.51
					13697.46

Nota N° 10.

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES.

La empresa para el desarrollo de sus actividades ordinarias ha realizado operaciones de financiamiento con las instituciones financieras locales, para la compra de activos fijos y para capital de trabajo, detallados a continuación.

OBLIGACIONES CON BANCO DEL AUSTRO	47,882.50
B-austro Rcfem 21 CUOTAS RESTANTES 37/120	22,467.25
B Austro Rcfem 24 CUOTAS RESTANTES 36/60	25,415.25

Nota N° 11.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

CYM Cia. Ltda., al 31 de diciembre del 2014 tiene pendiente obligaciones con el Servicio de Rentas Internas correspondiente a impuestos mensuales de diciembre del año 2014.

IMPUESTOS PENDIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3,263.22
Impuestos Iva Por Pagar	3,208.86
Retenciones En La Fuente Por Pagar	54.36

Nota N° 12.

OBLIGACIONES CON EL IEES.

AL 31 de diciembre del 2014 quedaron pendiente las obligaciones patronales del mes de diciembre las mismas que son liquidadas en el mes de enero del año 2014.

CON EL IEES	2,471.21
Aporte Personal 9.45%	616.61
Aporte Patronal Iess 12.15%	793.45
Fondos De Reserva	299.12
Prestamos Quirografarios	429.74

Nota N° 13.

OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre de año 2013, están pendientes los sueldos del mes de diciembre 2013, las provisiones sociales que deberán ser canceladas en su debido momento conforme a las normas laborales.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-
Sueldos Por Pagar	5,760.87
Decimo XIII Sueldo Por Pagar	2,260.47
Decimo Xlv Sueldo Por Pagar	1,593.67
Vacaciones	2,944.42
TOTAL	12,559.43

Nota N° 14.

Se determinaron que existen cuentas por pagar a empresas relacionadas
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Cuentas Por Pagar Pejoja	380.26
Cuentas Por Pagar Tojari	408.29
Cuentas Por Pagar Pablo Torres	19.80
TOTAL	808.35

PASIVO A LARGO PLAZO.

Nota N° 15.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A la fecha de cierre el saldo por pagar de los créditos a largo plazo tienen un saldo de:

OBLIG INST FINANCIERAS LOCALES	249,813.42
B-austro Rcfem 21 CUOTAS RESTANTES 37/120	227,647.34
B Austro Rcfem 24 CUOTAS RESTANTES 36/60	22,166.08

Nota N° 16.

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL

Se ha contabilizado según el informe del estudio actuarial las provisiones para jubilación patronal para empleados mayores a 10 años, y las provisiones para desahucio. Informe emitido por la empresa Logaritmo Cía. Ltda. (Detalle)

PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	SALDO AÑO 2013	VARIACION	SALDO 2013
Provision Para Jubilacion Patronal	59,961.43	901.56	59,059.87
Porvision Para Deshucio	14,465.91	2,257.43	16,723.34
	74,427.34		75,783.21

Nota N° 17.

RESERVA POR VALUACION.

Se corrige el error contable.

Y se contabiliza la valuación que se realizó a los activos que se entregaron como incremento de capital a la empresa Constructora Jaramillo.

Costo en libros.	155,373.64
<u>Costo de Valuacion</u>	<u>537,600.00</u>
<u>Reserva por Valuacion</u>	<u>382,226.36</u>

CUENTAS DE ORDEN.

La empresa mantiene deudas a corto y largo plazo con el Banco del Austro, para efectuar estas operaciones la empresa ha tenido que entregar garantías que cubran los montos de financiamiento, las cuales se detallan a continuación.

Garantías.

Hipoteca a favor del Banco del Austro.

Hipoteca del Terreno San Ignacio Lote D, (Cuenta de Activo Fijo)
Hipoteca del Terreno San Ignacio 4 hectáreas, (Cuenta de Activo)
Hipoteca sobre la Propiedad del Sr. Hugo Jaramillo, Casa San Ignacio- Paute.

CUENAS DE ORDEN

GARANTIAS ENTREGADAS AL BANCO DEL AUSTRO Y CORPORACION FINANCIERA NACIONAL.

Las garantías entregadas a estos entes financieros respaldan los créditos que mantiene C&M CIA. LTDA, hasta el 31 de diciembre del año 2013 con el Banco del Austro.

HIPOTECA .- TERRENO SAN IGNACIO LOTE D.	\$ 481.360,00
HIPOTECA.- AREA MINERA SAN IGNACIO	\$ 409.250,00
<u>HIPOTECA.- QUINTA SR. HUGO JARAMILLO/ SAN IGNACIO</u>	<u>\$ 176.880,00</u>
TOTAL	1.067.490,00

Sr. Hugo Jaramillo
Gerente.

Sr. William Rocano
Contador