



CONCIMIENTOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General.-

Siendo CONCIMIENTOS CIA. LTDA, una empresa dedicada a la producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución investigación, desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje y demás actividades de conformidad a las disposiciones legales y reglamentarias del Ecuador.

Los Estados Financieros han sido aprobados mediante Acta de la Junta General, llevada a cabo el 05 de Junio del 2019.

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

Los estados financieros de CONCIMIENTOS CIA. LTDA. han sido preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización del Módulo 13 Inventarios.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.



3. Políticas Contables.-

A continuación se detallaran las políticas contables que se han adoptado para los estados financieros elaborados en el periodo 2018. Dichos estados reflejan fielmente la situación financiera de CONCIMIENTOS CIA. LTDA., los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha.

a. Periodo Contable:

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018. Fueron emitidos con la finalidad de ser comparados con los estados anteriores y presentados de acuerdo con las normas y requerimientos legales aplicables.

b. Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

c. Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se



reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

d. Provisiones:

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

e. Participación a trabajadores:

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

f. Reconocimiento de ingresos:

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

g. Reconocimiento de gastos:

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

h. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

i. Otras cuentas por cobrar:

Los préstamos y las partidas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los



préstamos y partidas por cobrar (incluyendo [las cuentas por cobrar comerciales, saldos bancarios y efectivo]) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

j. Estimaciones y Juicios Contables Críticos:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

k. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo-bancos se conforman de la siguiente manera:

1	Activos	1.076.189,99
1.1	Activo Corriente	87.437,84
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	15.034,74
1.1.1.3	Bancos	15.034,74
1.1.1.3.1	Banco Bolivariano 1645008088	23,44
1.1.1.3.2	Banco del Austro 2117207938	15.011,30

(1) Es la cuenta corriente que se maneja en la empresa, aquí es de donde se realizan ingresos y desembolso operativos.

l. Pagos anticipados:

Al 31 de Diciembre la cuenta de anticipo a proveedores registra un valor de:

1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	72.403,10
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	72.403,10

m. Construcciones en curso

Al 31 de diciembre del 2018, las cuenta obras en curso se constituye de la siguiente manera, aquí se detallan los movimientos de los gastos incurridos en la construcción del Proyecto Torres Martinica.

1.2.1.3	Construcciones en Curso	988.752,15
1.2.1.3.1	Material de Ferreteria	109.489,19
1.2.1.3.2	Iva que no constituye credito tributario	52.116,77
1.2.1.3.3	Material de Madera	17.832,09
1.2.1.3.4	Alquiler Maquinaria y Equipo	17.304,06
1.2.1.3.5	Pago por otros bienes	22.076,03
1.2.1.3.6	Pago por otros servicios	16.238,85
1.2.1.3.7	Mano de Obra Martinica	41.650,00
1.2.1.3.8	Honorarios Profesionales	22.041,11
1.2.1.3.9	Hormigon	94.564,95
1.2.1.3.10	Hierro	102.950,08
1.2.1.3.11	Cemento	4.856,17
1.2.1.3.12	Hierro Reforzado	29.956,40
1.2.1.3.13	Publicidad	2.870,00
1.2.1.3.15	Desalojos	1.866,00
1.2.1.3.16	Comisiones	4.480,00
1.2.1.3.17	Pisos, Ceramicas	3.372,28
1.2.1.3.18	Terreno	445.000,00
1.2.1.3.19	Tuberias, griferia	88,17

(1) Esta cuenta se liquidará cuando el Proyecto sea culminado, se estima que la mayoría de las unidades se vendan en el siguiente periodo económico.

n. Cuentas y documentos por pagar:

Al 31 de Diciembre las cuentas y documentos por pagar se encuentra distribuido de la siguiente manera:

2.1.3.1	Cuentas por Pagar	4.946,91
2.1.3.1.1	Proveedores	1.808,14
2.1.3.1.2	SRI por pagar	3.138,77

o. Anticipo Clientes:

Al 31 de diciembre del 2018, los anticipos entregados por nuestros clientes bajo el concepto de anticipos de Torres Martinica se detalla de la siguiente manera:

2.1.8	Anticipos Torres Martinica	
2.1.10	Anticipos de Clientes	154.488,47



p. Obligaciones Largo Plazo:

Aquí se detallan las obligaciones no corrientes que la empresa posee con los Mandatarios de la compañía:

2.2.2.1	Cuentas por Pagar	916.354,61
2.2.2.1.1	Cuentas por Pagar Diego Anda LP	471.354,61
2.2.2.1.2	Cuentas por Pagar Mónica Mosquera LP	445.000,00

q. Patrimonio

- El Capital **Social** está constituido por 400 acciones a un valor nominal de \$ 1.00.

r. Ingresos:

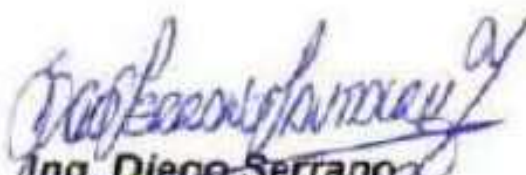
Al 31 de diciembre del 2018 CONCIMENTOS CIA. LTDA., no genero ingresos.

s. Costos y Gastos:

Al 31 de diciembre del 2018, no genero se generó gastos.



ANDA ZAMBRANO DIEGO FERNANDO
GERENTE GENERAL



Ing. Diego Serrano
CONTADOR