

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

- 1.1 **Constitución.-** CASA BELLA CASABELL CIA. LTDA, es una Compañía de Responsabilidad Limitada, constituida el 01 de diciembre del 2000 con domicilio en la provincia de Manabí, cantón Manta, con un capital suscrito de \$ 400.00, numero de participación 400 a \$ 1 cada una.

La Superintendencia de Compañías le registro con el Expediente No.35469, y la Administración Tributaria Ecuatoriana le asigno el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391702787001.

- 1.2 **Operaciones.-** Sus operaciones consisten principalmente en la importación, compra, venta, representación, comercialización y distribución de toda clase de productos destinados para el sector de la construcción. Fabricación, construcción de ladrillos, adoquines, bloques, así como también estructura de hierro ara columnas, losas de hormigón armado, la explotación total del sector de la construcción, especialmente de la vivienda. A la comisión o mandato comercial, así como corretaje, especialmente en el negocio inmobiliario. Presentación de servicios relacionados con el área de Ingeniería civil, mediante la asesoría, asistencia y planificación de toda clase de proyectos civiles como lotizaciones, ciudadelas, urbanizaciones, de planes de vivienda

2. Base de preparación de los Estados Financieros.

- 2.1 **Declaración de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB, vigentes a la fecha de presentación de los estados financieros.

- 2.2 **Principios y Prácticas Contables.-** Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros , tal como lo requiere la NIC 1- Presentación de los estados financieros: Declaración de conformidad de presentación, base de medición, moneda funcional y de presentación , uso de estimaciones y juicio de los administradores, negocio en marcha, otros activos, reconocimiento de los gastos, estados de los flujos de efectivos, y clasificación de saldos corrientes y no corrientes.

3. Resumen de principales políticas contables.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivos.- El efectivo y equivalentes de efectivo, registrará los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.366,73	36.444,28
TOTAL	<u>1.366,73</u>	<u>36.444,28</u>

Bancos.- Al 31 de diciembre del 2014 representa depósitos en cuenta corriente nacional, en moneda dólar en el Banco del Pacífico, Banco de Machala y Banco Internacional. Dichos saldos son de libre disponibilidad sin restricción legal que limite su uso.

3.2 Clientes, proveedores y otras cuentas por cobrar y por pagar. Las cuentas por cobrar y por pagar constituyen activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo, y se originan por ventas que se realizan en condiciones normales de crédito y no generan intereses.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libro, de cliente y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Activos Financieros.- Al 31 de diciembre del 2014 incluye principalmente valores por cobrar al proyecto Belohorizonte por dirección técnica.

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Activos Financieros	1.347.601,93	787.425,75
TOTAL	<u>1.347.601,93</u>	<u>787.425,75</u>

Activos por Impuestos Corrientes. Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Activos por Impuestos Corrientes	15.189,74	0,00
TOTAL	<u>15.189,74</u>	<u>0,00</u>

Se destaca que durante el año 2014 esta cuenta no registra valores en relación al periodo 2013. Por ello lo revelamos en esta nota.

3.3 Propiedad Planta y Equipo.- Las partidas son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo, si es posible que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan principalmente a su costo de adquisición. Las pérdidas por deterioro se reconocen a través de una rebaja adicional en su valor, a los resultados del ejercicio.

En las importaciones o adquisiciones locales de bienes que pasa a formar parte de propiedades, planta y equipos del adquirente o utilización de servicios, cuando éste produce bienes o presta servicios exclusivamente gravados con tarifa 0%. El IVA pagado, por el que no se tiene derecho a crédito tributario, pasa a formar parte del costo de los activos.

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Mejoras y renovaciones mayores que incrementen la vida útil del activo o su capacidad productiva, son capitalizados sólo si es probable, que se deriven de ellos beneficios económicos para la Compañía y su costo puede ser estimado de manera fiable. Los costos por reparaciones y mantenimientos de una rutina son reconocidos en resultados cuando ocurre. Cuando partes de las propiedades, planta y equipos, poseen vidas útiles distintas, son registradas de forma separada como un componente integral del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de un componente de propiedades, planta y equipos, son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados cuando se realizan o se conocen.

3.4 Depreciaciones.- La depreciación de propiedad, planta y equipo, se calculan sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciaciones reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente, en función de la vida útil establecida en la normativa tributaria, que se asemeja a la vida útil económica real que estima la administración de la compañía. Las vidas útiles estimadas para los períodos, actuales y comparativos son las siguientes.

Inmuebles y similares	20 años
Instalaciones y maquinarias	10 años
Equipos y muebles	10 años
Vehículos y equipos de transporte	5 años
Equipo de cómputo y software	3 años

CUENTAS	SALDO 31/12/2013	ADQUISICIÓN 2014	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO 31/12/2014
<u>DEPRECIABLES</u>				
Muebles y Enseres	3.606,84	0,00		3.606,84
Equipos de Computación y Software	3.101,78			3.101,78
SUBTOTAL	6.708,62	0,00		6.708,62
MENOS: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2.126,29		-3.520,90	0,00
TOTAL	4.582,33	0,00	-3.520,90	3.187,72

3.5 Beneficios a empleados.- Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada (esto es, valor nominal derivado de la aplicación de la leyes laborales ecuatorianas vigentes a la fecha emisión del presente informe) y son contabilizadas como gastos a medida que el trabajo relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera remuneración, décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones.

Así también, la compañía debe reconocer el 15% de la utilidad anual del ejercicio, por concepto de participación laboral en las utilidades, y se registra con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

3.6 Provisiones y contingentes.- Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros.

3.7 Ventas.- Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias, son reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adecuada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes negociados.

Ingresos.- Los ingresos obtenidos durante el año 2014 se detallan a continuación:

Dic-31 2013

Dic-31 2014

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Ingresos por Actividades Ordinarias	<u>1.377.275,66</u>	<u>211.821,66</u>
TOTAL	<u><u>1.377.275,66</u></u>	<u><u>211.821,66</u></u>

3.8 Costos y Gastos.- Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios económicos, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Costos y Gastos.-

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Costos		
Compras Locales de Materia Prima	669.807,82	0,00
Sueldos y Salarios	132.511,93	0,00
Depreciación Propiedades, Planta y Equipo	2.126,29	0,00
Mantenimiento y Reparaciones	928,76	T
Suministros, Materiales y Repuestos	2.105,57	0,00
Otros Costos de Producción	445.363,05	0,00
TOTAL DE COSTOS	<u><u>1.252.843,42</u></u>	<u><u>0,00</u></u>

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2013</u>
Gastos		
Sueldos y Salarios		44.185,67
Mantenimiento y Reparaciones		1.173,28
Arrendamiento Operativo	4.696,00	5.160,00
Transporte	1.200,00	3.742,17
Otros Gastos	9.475,86	75.974,62
TOTAL DE GASTOS	<u><u>15.371,86</u></u>	<u><u>130.235,74</u></u>

3.9 Impuesto a la Renta.- El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (reconocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo, que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tareas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté, prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

3.10 Pasivo Corriente.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente:

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	233.478,23	204.967,42
Otras Obligaciones Corrientes	19.558,89	21.530,85
Otros Pasivos Corrientes	0,00	4.669,57
TOTAL	<u>253.037,12</u>	<u>231.167,84</u>

Cuentas y Documentos por Pagar.- Corresponde a la porción, el mayor acreedor registrado en esta cuenta es la empresa Manaproin S.A. con el

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

95%, la diferencia corresponde a la empresa Hegacon S.A, estas empresas están relacionadas con los accionistas de Casabell S.A.

Otras Obligaciones Corrientes.- Valores pendientes de pago con Administración tributaria, Seguridad Social y Beneficios laborales a liquidarse en el año 2015.

Otros Pasivos Corrientes.- Agrupa valores pendiente por servicios generales y mantenimientos.

3.11 Pasivo no Corriente.

Al 31 de diciembre del 2014 el detalle es el siguiente

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	0,00	284.183,08
Anticipo de Clientes	936.550,50	294.803,07
Otros Pasivos no Corrientes	232.627,86	59.295,69
TOTAL	<u>1.169.178,36</u>	<u>638.281,84</u>

Cuentas y Documentos por Pagar.- La porción a largo plazo de los compromisos con la empresa Manaproin S.A. y Hegacon S.A.

Anticipo de Clientes.- Corresponde a clientes del Fideicomiso Belohorizonte.

Otras Obligaciones no Corrientes.-plazo por pagar a proveedores de vigentes al año 2014.

3.12 Patrimonio.

	<u>Dic-31 2013</u>	<u>Dic-31 2014</u>
Capital Social	400,00	400,00
Resultados Acumulados	-126.179,63	-50.514,60
Resultado del Ejercicio Actual	72.304,88	7.722,67
TOTAL	<u>-53.474,75</u>	<u>-42.391,93</u>

CASABELLA CASABELL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito de la compañía es el de CUATROSCIENTOS DÓLARES; dividido en CUATROSCIENTAS ACCIONES ordinarias y nominativas de un dólar. Cada acción dará un voto en las deliberaciones de la Junta General de accionistas. A la fecha del presente informe el Capital pagado es US\$. 400,00.

Es necesario resaltar que los años 2012, 2013 y 2014 la empresa ha mantenido Patrimonio negativo. Se recomienda implementar medidas urgentes para fortalecer la estructura Patrimonial.

Resultados Acumulados.- Al 31 de diciembre del 2014, el valor registrado en esta cuenta es US\$. -50.514.60

Utilidad del Ejercicio.- El resultado final al 31 de diciembre del 2014 fue US\$. 7.722,67.

Los suscritos manifestamos bajo protesta de decir la verdad que, en el ámbito de nuestras respectivas funciones la información relativa a empresa Contenido en el presente informe.



Ing. Marlon Heredia García
GERENTE GENERAL



Ing. Ileana Márquez Palacios
CONTADORA