

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Estados Financieros

DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS

“CONEPAR” CÍA. LTDA.

Quito, Ecuador 31 de diciembre de 2014

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

- Informe de los Auditores Independientes
- Conjunto de Estados Financieros
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Índice

Nota 1.-	Información de la Compañía
Nota 2.-	Resumen de Principales Políticas Contables
Nota 2.1.	Bases de presentación de los estados financieros
Nota 2.2.	Moneda De Presentación Y Moneda Funcional
Nota 2.3.	Período Cubierto Por Los Estados Financieros
Nota 2.4.	Propiedad, Planta Y Equipo
Nota 2.5.	Inventarios de Obras en Construcción y Obras Terminadas
Nota 2.6.	Activos Intangibles (Software Contable)
Nota 2.7.	Deterioro De Activos No Corrientes
Nota 2.8.	Instrumentos Financieros
Nota 2.8.1.	Activos Financieros.- Reconocimiento, Medición Y Baja De Activos Financieros
Nota 2.8.1.2.	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo
Nota 2.8.1.3.	Deterioro De Activos Financieros
Nota 2.8.2.	Pasivos Financieros
Nota 2.8.2.1.	Reconocimiento, Medición Y Baja De Pasivos Financieros
Nota 2.8.3.	Compensación De Instrumentos Financieros
Nota 2.9.	Planes De Beneficios Definidos A Empleados
Nota 2.10.	Reconocimiento De Ingresos
Nota 2.10.1.	Prestación De Servicios
Nota 2.10.2.	Costos De Venta
Nota 2.10.3.	Impuesto A La Renta
Nota 2.10.4.	Impuestos Diferidos
Nota 2.10.5.	Ingresos Diferidos
Nota 3.	Principales Políticas Contables Aplicadas
Nota 4.	Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Nota 5.	Activos Financieros Cuentas por Cobrar
Nota 6.	Inventarios de Obras en Construcción y Obras Terminadas
Nota 7.	Activos por Impuestos Corrientes
Nota 8.	Propiedad Planta Y Equipo
Nota 9.	Activos intangibles
Nota 10.	Cuentas y documentos por pagar
Nota 11.	Obligaciones con instituciones financieras
Nota 12.	Otras obligaciones corrientes
Nota 13.	Anticipo de clientes
Nota 14.	Cuentas por pagar diversas relacionadas
Nota 15.	Anticipo de clientes
Nota 16.	Otras provisiones

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Nota 17.	Pasivo diferido
Nota 18.	Capital suscrito o asignado
Nota 19.	Reservas
Nota 20.	Ingresos de actividades ordinarias
Nota 21.	Costos de ventas y producción
Nota 22.	Gasto de venta
Nota 23.	Gasto de administración
Nota 24.	Gasto de financiero
Nota 25.	Otros gastos
Nota 26.	Conciliación tributaria
Nota 27.	Gastos no deducibles
Nota 28.	Código orgánico de la producción.
Nota 29.	Situación tributaria.
Nota 30.	Eventos subsecuentes

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores

**SOCIOS DE DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR”
CÍA. LTDA.**

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos efectuado una auditoría al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución en el patrimonio y de flujos de efectivo así como el resumen de políticas significativas y otras notas aclaratorias por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información financiera (NIIF PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que queden libres de representaciones erróneas de importancia relativa o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad de expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIAS. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que plantéemos y desempeñemos la auditoría para que sea razonable sobre si los estados financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión del auditor

6. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativas, la situación financiera de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS "CONEPAR" CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) Pymes.

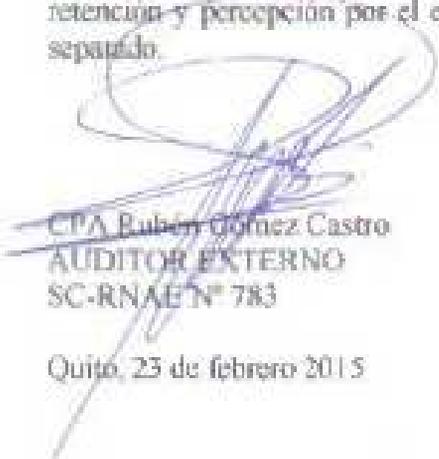
Párrafos de Énfasis de Auditoría Externa

Enfatizamos que de acuerdo con NIIF PYMES, únicamente un juego completo de estados financieros que incluyan el estado de situación financiera, estado de resultados integral, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, conjuntamente con la información financiera comparativa, sus notas explicativas, puede proporcionar una presentación razonable de la situación financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.- Los estados financieros a: 31 de diciembre del 2014 adjuntos, de la Compañía DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS "CONEPAR" CIA. LTDA., son preparados aplicando esta normativa, las cuales requieren que se presenten en forma comparativa. Con fecha marzo 23 de febrero del 2015, emitimos nuestra opinión como Auditores Independientes, sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, en la cual expresamos una Opinión Sin Salvedades.

Mediante Resolución No. 06 Q. IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 1 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores.- Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014, se emiten por separado.



CPA Rubén Gómez Castro
AUDITOR EXTERNO
SC-RNAE N° 783

Quito, 23 de febrero 2015

CONEPAR CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		31/12/2013	31/12/2014
		US\$	US\$
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	4	104.262	436.018
Activos Financieros			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar</i>			
<i>Clientes</i>	5	278.646	2.432.480
<i>Inventarios</i>	6	447.457	59.368
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	7	21.201	153.674
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		851.566	3.081.541
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	8	291.876	306.030
(-) <i>Depreciación Acumulada</i>	8	(20.776)	(71.511)
Activo Intangible	9	-	69.298
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		271.099	303.817
TOTAL ACTIVO		1.122.665	3.385.358
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	10	1.646	180.387
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	11	3.697	63.532
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	12	26.874	316.271
<i>Anticipo de Clientes</i>	13	69.371	2.190.149
TOTAL PASIVO CORRIENTE		101.588	2.750.338
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	14	224.733	87.473
<i>Anticipo de Clientes</i>	15	281.162	186.110
<i>Otras Provisiones</i>	16	256.034	253.964
<i>Pasivo Diferido</i>	17	-	8.627
<i>Otros Pasivos No Corrientes</i>		162.324	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		924.253	536.174
TOTAL PASIVO		1.025.842	3.286.513
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	18	800	10.000
<i>Reserva Legal</i>	19	59.219	50.019
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
<i>Ganancia neta del Periodo</i>		30.112	38.826
TOTAL PATRIMONIO NETO		96.823	98.845
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.122.665	3.385.358

CONEPAR CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	<u>Diciembre</u>	
		31/12/2013	31/12/2014
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	20	2.042.575	1.696.144
VENTAS NETAS		2.042.575	1.696.144
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	21	1.435.759	1.471.466
GANANCIA BRUTA		606.816	224.678
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	22	7.756	38.269
Gastos de Administración	23	98.177	140.687
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		105.933	178.956
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	24	90.731	3.309
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		90.731	3.309
OTROS GASTOS	25		3.586
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		410.152	38.826
15% Participación a Trabajadores		-	(5.824)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		410.152	33.002
Impuesto a la Renta		-	(7.260)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		410.152	25.742

CONEPAR CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Para el año que termina al 31 de diciembre de 2014

	Capital	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Adopción de NIIF primera vez	Patrimonio Total
Saldos Re expresados al 31 de diciembre de 2013	800,00	30.112,12	6.692,39	59.218,87	96.823,38
Reclasificación Resultados ejercicios anteriores		6.692,39	-6.692,39		0,00
Reclasificación Dividendos por Pagar		-36.804,51			-36.804,51
Aumento de Capital	9.200,00			-9.200,00	0,00
Utilidad del Ejercicio		38.826,07			38.826,07
Saldos al 31 de diciembre de 2014	10.000,00	38.826,07	0,00	50.018,87	98.844,94

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros y han sido elaborados con los respaldos respectivos

CONEPAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Para el año que termina al 31 de diciembre de 2014

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	331.755,66
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	521.457,14
Clases de cobros por actividades de operación	1.681.513,97
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.681.513,97
	-
Clases de pagos por actividades de operación	1.175.869,80
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.022.293,11
Pagos a y por cuenta de los empleados	-89.770,47
Otros pagos por actividades de operación	-63.806,22
Intereses pagados	-2.941,08
Intereses recibidos	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	-1.218,04
Otras entradas (salidas) de efectivo	19.972,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-242.953,98
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-12.953,98
Otras entradas (salidas) de efectivo	-230.000,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	53.252,50
Pagos de préstamos	38.622,34
Intereses recibidos	14.630,16
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	331.755,66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	104.262,34
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	436.018,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38.826,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-17.416,79
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.521,34
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-28.938,13
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-353.164,94
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-4.155,79
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-15.890,58
(Incremento) disminución en inventarios	34,15

(Incremento) disminución en otros activos	75.916,82
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	10.475,12
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-427.079,03
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.614,29
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-48.045,40
Incremento (disminución) en otros pasivos	52.965,48
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-331.755,66
Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros y han sido elaborados con los respaldos respectivos	

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Diseño Calculo Construcción y Ventas "CONEPAR" Cía. Ltda., su domicilio principal en la ciudad de Quito, su constitución se realizó el 14 de febrero de 1989, el plazo de duración de la Compañía será 25 años, desde la fecha de inscripción. El objeto es dedicarse al desarrollo de la industria de la construcción en las actividades de planificación, cálculo, financiamiento y ejecución de todo tipo de obras civiles y de arte, comprendidas dentro de la ingeniería, arquitectura y urbanismo sin limitación alguna.

La Compañía estará gobernada por la junta general de socios y administrada por el Gerente y Presidente. ADMINISTRACIÓN.- Estará a cargo del gerente y Presidente.

Fondos de reserva legal y reparto de utilidades.- La compañía formará e incrementará su fondo de reserva legal tomando de las utilidades líquidas y realizadas anuales el porcentaje del 5% y hasta que esté alcance un valor equivalente al 20% del capital social, conforme lo determina la Ley de Compañías.

Registro de los accionistas en la superintendencia de Compañías: Socios.- Expediente # 50238, Capital suscrito de la Compañía USD \$. 10.000; socios: ALCAZAR BAQUERO FAUSTO RAMIRO, capital USD \$. 5.000 y SAENZ ORTEGA PATRICIO MANUEL, capital USD\$. 5.000, capital actualizado a la fecha.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS.- Los estados financieros anuales de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS "CONEPAR" CÍA. LTDA., correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2014, son estados financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS aplicable para Pymes.

Cabe mencionar que de acuerdo a lo establecido por la Administración y el Directorio de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS "CONEPAR" CÍA. LTDA., mediante Acta y con fecha 7 de julio 2011, se acordó lo siguiente:

Por todo lo mencionado anteriormente DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS "CONEPAR" CÍA. LTDA., a partir del ejercicio 2012 en adelante, presentará la información comparativa aplicando lo mencionado y vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS aplicable para Pymes

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con lo indicado en los párrafos precedentes, a continuación se indican un resumen de las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas de negocio donde opera actualmente.

NOTA 2.1. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de CONEPAR CIA. LTDA, por el período terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera (en adelante “NIIF PYMES) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”) vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2014, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión extraordinaria celebrada en marzo 06 de 2015.

NOTA 2.2 MONEDA DE PRESENTACIÓN Y MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos, que es la moneda funcional del Ecuador.

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos en moneda extranjera, se traducirán a dólares norteamericanos utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período

NOTA 2.3 PERÍODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros comprenden los estados de situación financiera del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014 y el estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Equipamiento de computación	3-6
Instalaciones fijas y accesorios	10
Vehículos	5-7
Muebles y Equipos de Oficina	8-15

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación son revisados a cada fecha de estado de situación financiera, y ajustados si corresponde como un cambio en estimaciones en forma prospectiva.

NOTA 2.5 INVENTARIOS OBRAS EN CONSTRUCCION y OBRAS TERMINADAS

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

NOTA 2.6 ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE CONTABLE)

Los activos intangibles adquiridos son medidos al costo de adquisición, generados internamente corresponden a software desarrollado para uso de la Compañía y los costos de investigación se llevan directamente a resultados.

NOTA 2.7 DETERIORO DE ACTIVOS NO CORRIENTES

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo y cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El valor recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

NOTA 2.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El Grupo reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

NOTA 2.8.1 ACTIVOS FINANCIEROS.- RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición", son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor justo se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen, los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y el Grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

NOTA 2.8.1.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NOTA 2.8.1.3 DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado (cuentas por cobrar).

NOTA 2.8.2 PASIVOS FINANCIEROS

NOTA 2.8.2.1 RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN Y BAJA DE PASIVOS FINANCIEROS

Todas las obligaciones y préstamos con el público y con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés, a menos que sean designados ítems cubiertos en una cobertura de valor justo. Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

NOTA 2.8.3 COMPENSACIÓN DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los activos y pasivos financieros se compensan y se informa el monto neto en el balance consolidado si, y solo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

NOTA 2.9 PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

La Compañía entrega ciertos beneficios de corto plazo a sus empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como bonos, vacaciones y aguinaldos. La Compañía no opera ciertos planes de beneficios definidos con una porción de sus empleados. El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado separadamente para cada plan mediante el método de la unidad de crédito proyectado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados".

El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones bajo los planes, las cuales son descontadas utilizando tasas de interés de bonos del gobierno denominados en la moneda en la cual los beneficios se pagarán y que poseen plazos de vencimiento similares a la duración de las respectivas obligaciones.

NOTA 2.10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios de reconocimiento deben cumplirse para los ingresos:

NOTA 2.10.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los ingresos se reconocen de acuerdo al grado de avance. Cuando los resultados del contrato no pueden ser confiablemente medidos, los ingresos son reconocidos solamente en la medida de los gastos incurridos que son recuperables.

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 2.10.2 COSTOS DE VENTA

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias, para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de internación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución

NOTA 2.10.3 IMPUESTO A LA RENTA

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

NOTA 2.10.4 IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas. El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

NOTA 2.10.5 INGRESOS DIFERIDOS

La Compañía debe registrar ingresos diferidos por diversas transacciones en las cuales recibe efectivo, pero que las condiciones para el reconocimiento de ingresos descrito en el presente informe tales como pagos anticipados de servicios en proceso de prestación, ventas de productos por las cuales no ha ocurrido el despacho.

Adicionalmente, se debe reconocer como ingresos diferidos la porción de la venta asociada a la entrega posterior de productos por programas de fidelización de clientes. El ingreso diferido por programas de fidelización es reconocido al valor de mercado de los beneficios entregados a clientes, ajustado por la experiencia histórica de vencimiento de los mismos.

CONEPAR CIA. LTDA
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Definición de Política contable: Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para La Compañía, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección, considerando la normativa vigente.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos: Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

A su vez un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si: sea probable que La Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del activo para La Compañía pueda ser valorado con fiabilidad.

Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA. Calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión.

Activos financieros disponibles para la venta.

Se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento. Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:

Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor, los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre de estados

Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; y no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad, es probable que La Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: el valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad; es probable que La Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de La Compañía, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
<i>Caja Chica</i>	-	629,88
<i>Subtotal Caja</i>	-	629,88
<i>BANCOS LOCALES</i>		
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente</i>	-	10.792,17
<i>Bancos Produbanco cta Corriente</i>	94.406,08	-1.293.036,70
<i>Banco de Pacifico cta Corriente</i>		2027,52
<i>COAC CCA DE AHORRO</i>	9.856,26	422568,43
<i>Subtotal Bancos e Inversiones</i>	104.262,34	435.388,12
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</i>	104.262,34	436.018,00

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	41639	2.425.351,11
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		122,15
Inversiones disp para la venta	237.007,12	7.007,12
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	278.646,12	2.432.480,38

NOTA 6.- INVENTARIOS OBRAS EN CONSTRUCCION y OBRAS TERMINADAS

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

INVENTARIOS

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obras en construcción		59.368,21
Obras terminadas	447456,85	-
TOTAL INVENTARIOS	447.456,85	59.368,21

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	4034,26	113576,81
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	17166,41	40097,3
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.200,67	153.674,11

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Terrenos	161.683,60	-	161.683,60
Edificios	54.947,55	-	54.947,55
Muebles y Enseres	19.691,00	-	19.691,00
Máquinas y Equipos	7.768,51	11.030,41	18.798,92
Equipo de Computación	1.436,00	3.123,57	4.559,57
Vehículos y Equipos de Transportes	45.148,93	-	45.148,93
Otras propiedades, planta y equipo	1.200,00	-	1.200,00
Repuestos y Herramientas		-	
Total Costo Propiedad, planta y equipo	291.875,59	14.153,98	306.029,57
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-20.776,41	(50.734,33)	-71.510,74
Total Depreciación Acumulada	(20.776,41)	(50.734,33)	(71.510,74)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	271.099,18	(36.580,35)	234.518,83

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

ACTIVOS INTANGIBLES	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>gastos diferidos</i>		69.298,24
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	69.298,24

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Proveedores Locales</i>	1.646,44	180.386,86
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.646,44	180.386,86

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle

OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Obligaciones Bancos locales</i>		
<i>Banco Bolivariano (1)</i>	3.696,84	63.531,59
OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	3.696,84	63.531,59

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Con la Administración Tributaria</i>	15.559,53	269.751,06
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		15.634,48
<i>Obligaciones con el IESS</i>	1.185,86	11.778,88
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	3.196,79	13.282,19
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	6.931,97	5.823,90
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26.874,15	316.270,51

NOTA 13.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

ANTICIPO DE CLIENTES	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo de Clientes</i>	69.371,06	2.190.149,19
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	69.371,06	2.190.149,19

NOTA 14.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas por pagar relacionadas locales</i>	224.732,78	87.473,21
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	224.732,78	87.473,21

NOTA 15.- ANTICIPO DE CLIENTES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>ANTICIPO DE CLIENTES</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Anticipo de Clientes</i>	281.162,25	186.110,44
TOTAL ANTICIPO CLIENTES	281.162,25	186.110,44

NOTA 16.- OTRAS PROVISIONES

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>OTRAS PROVISIONES</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Otras Provisiones</i>	256.033,82	253.963,93
TOTAL OTRAS PROVISIONES	256.033,82	253.963,93

NOTA 17.- PASIVO DIFERIDO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>PASIVO DIFERIDO</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ingresos Diferidos</i>	0,00	8.626,86
TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	8.626,86

NOTA 18.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social autorizado y pagado de la Compañía, es de USD \$ 10.000,00, suscrito y pagado, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

<i>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</i>	<i>dic-13</i>	<i>dic-14</i>
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
<i>Socio A</i>	400,00	5.000,00
<i>Socio B</i>	400,00	5.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	10.000,00

NOTA 19- RESERVAS

Corresponden a recursos entregados por los accionistas por cumplimiento de la Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

RESERVAS	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Reserva Legal</i>	59.218,87	50.018,87
TOTAL RESERVAS	59.218,87	50.018,87

NOTA 20- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de operación de la Compañía corresponden exclusivamente a la prestación de servicios y venta de construcción; cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2014.

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Prestación de Servicios</i>	942312,89	67041,63
<i>Contratos de Construcción</i>	1087057,37	1614472,34
<i>Otros Ingresos de Actividades ordinarias</i>	13204,91	14630,16
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.042.575,17	1.696.144,13

NOTA 21- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-13	dic-14
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
<i>(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.</i>	332220,26	1022293,11
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	1103539,23	449173,26
TAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.435.759,49	1.471.466,37

NOTA 22- GASTO DE VENTA

Los Gastos de Venta están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención.

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>		36,32
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	143,28	
Gasto planes de beneficios a empleados	8,44	
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>		2.777,77
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	60	383,00
<i>Arrendamiento operativo</i>	200	
<i>Promoción y publicidad</i>		153,10
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>		31.103,99
<i>Transporte</i>	1771,1	90,00
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>	1595,26	1.537,53
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	423,18	894,21
<i>Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles</i>		16,20
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	3554,47	1.277,36
Subtotal Gastos de Venta	7.755,73	38.269,48

NOTA 23.- GASTO DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración están conformados por valores relacionados directamente a la operación de la compañía y han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención.

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle:

GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>	40440,34	60.521,92
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>	4827,35	7.551,50
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>	10104,58	28.829,15
Gasto planes de beneficios a empleados	104,84	
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>	4969	
<i>Remuneraciones Adicionales</i>	400	7.589,57
<i>Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales</i>		4.488,89
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	1686,54	2.556,78
<i>Combustibles</i>	4,46	
<i>Transporte</i>	58,51	109,50
<i>Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)</i>	691,69	140,52
<i>suministros y materiales de oficina</i>	10.066	2.414,32
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>	1556,71	1.163,43
<i>Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles</i>	125,6	
<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>	6478,99	1.157,20
<i>Propiedades, planta y equipo</i>		11.521,34
<i>Intangibles</i>		3,00
<i>condominios y expensas</i>	2254,51	2.237,00
<i>uniformes del personal</i>		480,94
<i>servicios a terceros</i>	14407,96	9.921,90
Subtotal Gastos de Administración	98.176,80	140.686,96
Total Gastos de Venta y Administrativos	105.932,53	178.956,44

NOTA 24.- GASTO DE FINANCIERO

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle

GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Intereses</i>		2.941,08
<i>Comisiones</i>	249,42	220,13
<i>Gasto de Financiamiento de Activos</i>	90303,24	5,45
<i>Otros Gastos Financieros</i>	178,83	142,83
Total Gastos Financieros	90.731,49	3.309,49

NOTA 25.- OTROS GASTOS

Los saldos al 31 de diciembre muestran el siguiente detalle

OTROS GASTOS

dic-13

dic-14

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Otros Gastos</i>	-	3.585,76
TOTAL OTROS GASTOS	-	3.585,76

NOTA 26.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

De conformidad con dispersiones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades a capitalización. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

CONEPAR CIA. LTDA. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA EJERCICIO 2014					
CUENTA	PARCIAL		DEFINITIVA POR ANTICIPO DETERMINADO 2014		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		38.826,07			38.826,07
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	5.823,91			5.823,91	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		33.002,16			33.002,16
NO DEDUCIBLES		6.445,48			6.445,48
BASE IMPONIBLE GRAVADA 2014		39.447,64			39.447,64
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22%	8.678,48	ANTICIPO DETERMINADO		15.634,48
Anticipos Impuesto a la Renta		970,56			970,56
Ret. en la Fte. Clientes		27.978,18			27.978,18
Ret. Fte. I.R. Otros ejercicio		148,36			148,36
Crédito tributario Años anteriores		11.970,76			
TOTAL A PAGAR					
CREDITO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-32.389,38			-13.462,62
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES		30.769,16			23.813,16

NOTA 27.- GASTOS NO DEDUCIBLES

Son gastos que la Compañía realizó en el periodo los cuales no tuvieron un sustento que justifique sus movimientos como: comprobantes de venta, de retención y documentos complementarios; de igual forma, gastos que no fueron contabilizados oportunamente y que corresponden a periodos anteriores, los mismos que suman la cantidad de USD \$ 6.445,48.

NOTA 28. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN.

Código Orgánico de la Producción.- En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2014.

Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por >Instituciones Financieras.

Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado. En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta, conforme la resolución del SRI.

NOTA 29.- SITUACION TRIBUTARIA.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

NOTA 30.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe (febrero 23 del 2015), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y la Administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos, sin embargo es necesario mencionar que debe evaluarse de manera permanente lo siguiente:

- ✓ **Manual de Lavado de Activos.-** Este manual permitirá instrumentar los controles adecuados que le permitan detectar incumplimientos de las disposiciones que para la Prevención de Lavado de Activos que se contemplan en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, en su Reglamento General. Esta obligación incluye el examen de las funciones que cumplen los Administradores de la compañía y el Oficial de Cumplimiento, este manual se legalizo con el Acta de Accionistas de fecha marzo 10 del 2014.

- ✓ **Manual de Ética**, El objetivo es brindar a los colaboradores de “DISEÑO, CÁLCULO, CONSTRUCCIÓN FINANCIAMIENTO Y VENTAS DISEÑO CALCULO CONSTRUCCIÓN Y VENTAS “CONEPAR” CÍA. LTDA.”, una visión general sobre la ética y su aplicación diaria, que les transmita el espíritu y la finalidad de la Política Ética de la compañía, para que les ayude a tomar decisiones íntegras. Los colaboradores deben consultar este documento para conocer los lineamientos sobre ética y en caso de dudas, han de buscar claridad. Para ello pueden dirigirse al Gerente, o al Presidente; este manual se legalizo con el Acta de Accionistas de fecha marzo 10 del 2014.

- ✓ **Sistema Contable SAC VISUAL**. A la fecha de la auditoria 23 de febrero del 2015, se ha evidenciado que está en proceso de implementación este nuevo Software Contable ya que el anterior MQR mostro deficiencias muy significativas, por lo que la Gerencia ha decidido la contratación de este nuevo Software, el mismo que debe evaluarse en función de sus resultados, ya que esta situación implicaría un riesgo de control y detección para el auditor.

-----X-----