

CONFACED S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de CONFACED S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1	ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD	2
NOTA 2	BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	2
2.1	INFORMACIÓN PRESENTADA	2
2.2	BASES DE PREPARACIÓN	2
2.3	POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	2
2.3.1	MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN	3
2.3.2	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	3
2.3.3	OTROS ACTIVOS.....	3
2.3.3.1	OTROS ACTIVOS CORRIENTES.....	4
2.3.4	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	4
2.3.5	PRESTAMOS ACCIONISTAS.....	4
2.3.6	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	4
2.3.7	RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS	4
2.3.8	PATRIMONIO.....	5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CONFACED S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida en el Ecuador el 03 de Enero de 1994 y su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, con domicilio en la ciudad de Milagro en la Av. 17 de Septiembre y Dr. Vicente Asan Ubilla.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1 INFORMACION PRESENTADA

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **CONFACED S.A.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de las operaciones, evolución en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el período terminado, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada el 29 de abril del 2016

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad.

2.3 POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.3.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

2.3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

El efectivo se sub-Clasifica en los siguientes componentes:

La caja general está conformada por

- a) **Caja** : Comprende Efectivo y Depósitos de Clientes.
- b) **Bancos**: Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, obligaciones tributarias, servicios prestados, etc.

Las Conciliaciones Bancarias, de las diferentes cuentas de la empresa obligatoriamente serán conciliadas por la o el asistente contable y revisadas por el Contador General, mes a mes y presentadas a la Gerencia General junto a los Estados Financieros.

Todas la operaciones que la empresa ejecute, de carácter mercantil, (Compra, Venta) sus erogaciones de pago, etc. se harán mediante la emisión de cheques con nominación al beneficiario.

2.3.3 OTROS ACTIVOS

La compañía clasifica sus otros activos en las siguientes categorías: otros activos corrientes y no corrientes. La clasificación depende del tiempo de su recuperación. La administración determina la clasificación de sus otros activos en el momento de su reconocimiento inicial.

2.3.3.1 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El registro corresponde a los pagos anticipados a los organismos de control, proveedores de bienes y servicios en el año 2015 y que serán devengados al momento de la venta de los bienes inmuebles.

2.3.4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Se registrarán propiedades y equipos que corresponden a 3 lotes y solares de terrenos y un bien inmueble.

2.3.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

Las Cuentas por Pagar se presentarán en el Estado de Situación Financiera, en el grupo Pasivo Corriente, atendiendo a su exigibilidad.

2.3.6 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

2.3.7 RECONOCIMIENTO DE GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo. Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2.3.8 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Está constituido por 200 acciones valor nominal unitario \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas. Los accionistas de la entidad son:

	(US\$ Dólar)	Porcentaje Participación
Asan Torres Daniela Alejandra	400.00	33.34%
Asan Torres Francisco José	400.00	33.33%
Asan Torres Mario Andrés	400.00	33.33%
Total	1.200.00	<u>100.00%</u>

Reserva Legal – La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Utilidad Acumulada – Se registra a disposición de los accionistas, exigibles en dividendos por cancelar o aportes para futura capitalización conforme lo resuelva la junta de accionistas.