

## **NOTAS EXPLICATIVAS AL 31-12-2014**

### **Nota 1. INFORMACION CORPORATIVA**

#### **a) Condisa S.A.**

La compañía **CONTRATOS Y DISEÑOS CONDISA S.A.**, obtuvo su personería jurídica según contrato social emitido en escritura pública por el Notario de Machala, Abg. Luis Zambrano Larrea, el 21 de septiembre de 2006, inscrita en el Registro Mercantil con el N° 891 y anotada en el repertorio bajo el número 2.426 el 19 de octubre de 2006., su capital suscrito es de USD \$ 800,00 (OCHOCIENTOS DOLARES), y su actividad principal es la "Construcción de Obras Civiles y...".

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El gobierno de la compañía la ejerce la Junta General de Accionistas y la Administración de la misma corresponde al Presidente y al Gerente.

#### **b) Información de empleados**

Al 31 de diciembre de 2014 tiene 41 empleados

### **Nota 2. Base de Preparación**

Los presentes estados financieros de la Empresa Condisa S. A., han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board en adelante IASB, vigentes, las cuales han sido preparadas de acuerdo al modelo de información establecido por la Superintendencia de Compañías.

Estos estados financieros fielmente la situación financiera de la empresa **CONDISA S.A.** al 31 de diciembre del 2014, de los resultados de las operaciones por los periodos de doce meses terminados y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo, los cuales fueron aprobados por el Directorio, los presentes estados financieros han sido

preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la entidad siguiendo los principios contables.

**Nota 3 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

La composición del efectivo y equivalente al efectivo al **31 de diciembre del 2014** es lo siguiente:

DENOMINACION	SALDO AL 31-12-2014
Caja	17.188,72

**Nota 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS y No Relacionados:**

Se realizó un cuadro de la cuenta antes mencionada y en ella se refleja una cuadratura correcta (saldo) a continuación se realiza la revisión de esta cuenta como sigue:

Nombre de la subcuenta	Valor
Clientes No Relacionado	148.431,35
Clientes relacionados	180.971,29
<b>Total.....</b>	<b>329.402,64</b>

**CONDISA S.A.**, analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, al 31 de diciembre de 2014 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar, no existe aplicación de interés ni en clientes ni proveedores.

**CONDISA S.A.**, permanentemente evalúa la calidad crediticia de los activos que no se encuentran deteriorados.

**Términos y condiciones de transacciones con las partes relacionadas"**

- Las transacciones con las relacionadas se encuentran efectuadas en condiciones normales de negocio.
- *No tienen garantías entregadas entre relacionadas*
- *No existen cálculos de reajustabilidad de interés.*

**Nota 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las principales normas de valoración utilizadas por **CONDISA S.A.** en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las **NIIF**, son las que se indican a continuación.

TIPO DE ACTIVO	SALDO 31-12-2014
VEHICULOS EQUIPOS DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	812.017,34
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-89.377,75
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>722.639,59</b>

**Nota 6.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31-12-2014 es el siguiente:

Detalle de la Cuenta	Saldo 31-12-2014
Crédito Tributario IVA	24.892,85
Crédito Tributario Renta	10.921,55
<b>Total</b>	<b>13.971,30</b>

**Nota 7.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

Se validó la cuenta en referencia y en ella se clasifica en:

PASIVO CORRIENTE	SALDO 31-12-2014
Cuentas por Pagar Relacionadas	990.958,64
Obligaciones con Inst del Sist Financ	856,25
Cuentas por Pagar no Relacionadas	3.974,25
Imp a la Rta por pagar del Ejercicio	5.810,99
Participación a Trabajadores	2.194,38
Obligaciones con el IESS	2.607,85
Otros Pasivos por beneficios a empleados	22.931,17
Anticipos de Clientes	162.275,77
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>1.191.609,30</b>

**Nota 8.- PATRIMONIO**

El patrimonio **CONDISA S.A.** asciende al cierre del ejercicio 2014 a US\$ 12.441,70 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2014 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

PATRIMONIO	SALDO 31-12-2014
Capital Social	800,00
Utilidad Acumulada Ejercicios Anteriores	5.017,86
Utilidad Neta del Ejercicio	6.292,65
<b>Total Patrimonio Neto</b>	<b>12.441,70</b>

**a) Capital Social**

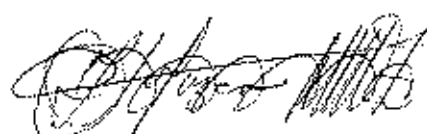
El capital social de **CONDISA S. A.**, se compone de 800 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

**Nota 9.- INGRESOS-COSTOS Y GASTOS**

Ingresos de actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

DETALLE DE CUENTA	AÑO 2014
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>546.106,79</b>
PRESTACION DE SERVICIOS	546.106,79
<b>COSTO DE VENTAS</b>	
INVENTARIO INICIAL	0,00
COMPRAS LOCALES	0,00
(-) INVENTARIO FINAL	0,00
<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>	<b>0,00</b>
<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>	<b>0,00</b>
<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>	<b>0,00</b>
PAGO OTROS BIENES Y SERVICIOS	
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION</b>	<b>139.262,02</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>109.480,28</b>
<b>EGRESOS</b>	
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	201.364,26
OTROS GASTOS	190.851,30
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>392.215,56</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	<b>14.629,21</b>
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	2.194,36
<b>UTILIDAD NETA DEL PERIODO</b>	<b>5.817,86</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	
GANANCIA POR REV. /PROP. DE INVERSION	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>	<b>(5.103,69)</b>

  
**SRA. VERÓNICA LARREA TEGUI C.**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. LUIS SALAZAR ZÚÑIGA**  
**CONTADOR**