

CONDEI CIA LTDA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de CONDEI CIA LTDA, en cumplimiento de lo que dictan los Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CONDEI CIA LTDA. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 20 de febrero de 2008, con número de expediente 97229, tiene como actividad principal dedicarse a la construcción de obras civiles y en general toda clase de construcción industrial.

La oficina de CONDEI CIA LTDA. está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad de Machala, en las calles Paíz y Octava Norte. Esta sociedad se encuentra liderada por la Señora Presidenta Salcedo LLivisaca Victor Eduardo y el Señora Gerente General Cabrera Looiza Bélgica Esmeralda.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Las fechas asociadas del proceso de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES que afectan a la compañía son: el ejercicio comenzado el 1 de enero de 2011 fecha de transición, y el 1 de enero de 2012 fecha de convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES. A partir del ejercicio 2015, se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2015, incluyendo en una nota explicativa a los Estados Financieros una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento con las normas NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes financieros 2016.

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales y Estados de Flujo de Efectivo

Estado de Cambio de Patrimonio Neto

Estado de Flujo de Efectivo

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2016 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 CONDEI CIA LTDA. al 31 de diciembre del 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 12 de diciembre del 2017.

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

2.4 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo históricos, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

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 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 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 compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

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 General:** Están conformados por la venta de servicios de construcción de obras civiles y en general toda clase de construcción industrial, la recaudación de planillas por cobrar. En cuanto a los egresos incluye los depósitos de los valores recaudados, reposición de caja chica, compra de útiles de uso, suministros y anticipos de sueldos.
- b) **Bancos:** Los ingresos de la cuenta Bancos están conformados por, transferencias realizadas por diferentes clientes por el pago de planillas por cobrar y ventas de obras civiles y construcciones industriales. En cuanto a los egresos incluye giro de cheques para pago a diferentes proveedores, pagos de sueldos, aporte al Ica, pago de impuestos al Iri, pago de consumo teléfono celular y líneas convencionales.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

La compañía designa los créditos no mayor a 30 días, exceptuando los créditos para clientes relacionados los cuales no superen los términos y condiciones que establezca la junta general o gerente general.

2.4.4 INVENTARIOS

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios.

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Sociedad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contable. El resto de reparaciones y mantenimientos se cargan en el resultado del ejercicio en que se incurre.

La depreciación en otros activos neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

ACTIVOS PPE	AÑOS
TERRENOS	
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHÍCULOS	5

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad siempre y cuando estos superen los \$500 dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos, todos aquellos bienes de propiedad, planta y equipo que no cumplan con las condiciones estipuladas anteriormente serán considerados como gastos, mismos que serán controlados con un sistema de control de bienes.

2.4.6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán 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 con respecto a las demás partidas de este grupo pero de existir saldos en cuentas por pagar que su fecha de cancelación supere el año, éstos se reclasificarán en el Estado de Situación Financiera en el largo plazo.

2.4.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserve 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. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.8 RECONOCIMIENTO DEL 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, los salarios y la depreciación.

NOTA 2 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO FINANCIERO	
ACTIVO	
BANCOS	4,214.95
CUENTAS POR COBRAR	702.15
PROVISON	-502.56
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3,077.07
CREDITO TRIBUTARIO IR	946.00
INVENTARIO	38,720.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,241.43
MUEBLES Y ENSERES	65.18
VEHICULO	11,875.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-12,173.54
TOTAL ACTIVO	48,165.68
PASIVO	
CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	38,360.23
TOTAL PASIVO	38,360.23
CAPITAL	400.00
UTILIDADES ACUMULADAS	20,800.96
PERDIDAS ACUMULADAS	-12,066.36
PERDIDAS DEL EJERCICIO	670.85
TOTAL PATRIMONIO	9,805.45
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	48,165.68

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de PRESTACIÓN DE SERVICIOS dinero que arrojan cuentas por cobrar sobre las de facturas de venta de clientes, las propiedades plantas y equipo, activos que posee CONDE CIA LTDA se refleja los pasivos a los creditos obtenidos por los proveedores.

NOTA N 03 ESTADO DE RESULTADOS

VENTAS	-3229.92
COSTO DE VENTA	2447.47
GASTOS ADM Y VENTAS	111.5
PERDIDA DEL EJERCICIO	670.85

El resultado del presente ejercicio arroja un saldo de ganancia \$ 670.85

NOTA N 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONDICION LIGA

RUC 4 8781730788001

VARIACIÓN ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015-2016

	2015	2016	balance ajustado	2015	variaciones	2016
Efectivo y equivalente de efectivo	4,214,35		4,214,35	4,214,35	0,00	
Cuentas por cobrar relacionados					0,00	0,00
Cuentas por cobrar no relacionados	793,11	(500,56)	292,55	4,751,84	(4,751,73)	4,751,11
Crédito tributario	4,621,01		4,621,01		4,621,01	(4,621,01)
Inventarios	18,720,08		18,720,08	41,020,08	(22,300,00)	2,180,08
Tarimas			0,00		0,00	0,00
Local patrimonio			0,00		0,00	0,00
Maquinaria y equipos	65,18		65,18	65,18	0,00	0,00
Equipo de computo			0,00		0,00	0,00
Vehículo	11,875,00		11,875,00	11,875,00	0,00	0,00
Muebles y aparos	1,261,43		1,261,43	1,261,43	0,00	0,00
Prepagos de inversión			0,00		0,00	0,00
[...] Depreciación acumulada	(12,171,54)		(12,171,54)	(12,171,54)	0,00	0,00
Cuentas por cobrar largo plazo			0,00		0,00	0,00
Cuentas por pagar			0,00		0,00	0,00
Obligaciones con empleados			0,00		0,00	0,00
Obligaciones con instituciones financieras op			0,00		0,00	0,00
Impuesto a la renta por pagar			0,00		0,00	0,00
Provisiones	(180,56)	180,56	0,00	(180,56)	180,56	(180,56)
Otras cuentas por pagar relacionadas	(26,180,21)		(26,180,21)	(26,180,21)	2,180,21	(2,000,00)
Anticipo de clientes			0,00		0,00	0,00
Obligaciones con instituciones financieras op			0,00		0,00	0,00
Provisiones de socios			0,00		0,00	0,00
Cuentas por pagar largo plazo					0,00	0,00
Capital	(400,000)		(400,000)	(400,000)	0,00	0,00
Reservas			0,00		0,00	0,00
Garantías acumuladas	(21,471,00)		(21,471,00)	(21,471,00)	0,00	0,00
Pérdida acumulada por pérdidas netas			0,00		0,00	0,00
Utilidad/Pérdida acumulada	12,066,36		12,066,36	12,066,36	0,00	0,00
Ingresos operacionales	(1,215,82)		(1,215,82)	(1,215,82)	2,284,82	
Otros ingresos			0,00		0,00	0,00
Gasto de ventas	2,447,41		2,447,41	2,447,41	(2,447,41)	
Gastos de venta y administración	111,36		111,36	111,36	(111,36)	
Gastos financieros			0,00		0,00	0,00
10% participación subsidiarias			0,00		0,00	0,00
Utilidad/Pérdida del presente periodo	670,85		670,85	670,85	0,00	670,85
	0,00	0,00	0,00	(670,85)	0,00	670,24

METODO DIRECTO		
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes		1.779,00
Ventas	3.339,00	
Variación de clas por cobrar	345,18	
Pagos de efectivo a proveedores y empleados		(2.945,76)
Costo de ventas	(2.417,47)	
Variación de clas por pagar	(2.484,70)	
Variación de inventarios	2.300,00	
Variación de gastos de operación	(111,58)	
Variación de gastos intereses	0,00	
Impuesto a la renta	0,00	
Flujo de efectivo neto de actividades de operación		833,74
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Efectivo pagado para adquirir activo fijo	0,00	
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión		0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
aumento en obligaciones bancarias lp	0,00	
aumento en cuentas por pagar lp	0,00	
pago préstamos de socios	0,00	
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación		0,00
Disminución neta del efectivo		833,74
Efectivo y equivalentes al inicio		1.381,71
Efectivo y equivalentes al final		4.214,95
		4.214,95

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre del 2016

INCREMENTO NETO (DECREMENTACIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	99	833,24
Cuentas de cobros por actividades de operación	9901	833,24
Cuentas procedentes de los ventas de bienes y prestaciones de servicios	990101	3,779,00
Cuentas procedentes de regalías, licencias, honorarios y otros ingresos de actividades ordinarias	99010101	1,239,02
Cuentas procedentes de contratos relacionados con propiedad de infraestructuras o para operación	99010102	
Cuentas procedentes de arrendos y prestaciones, honorarios y otros honorarios de personas naturales	99010103	
Otras cuentas por actividades de operación	99010199	549,16
Cuentas de pagos por actividades de operación	9902	(3,845,76)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	990201	(147,47)
Pagos procedentes de contratos relacionados para infraestructuras o para operación	990202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	990203	(502,56)
Pagos por intereses y prestaciones, dividendos y otros obligaciones derivadas de los pasivos corrientes	990204	
Otras pagos por actividades de operación	990205	(2,295,73)
Dividendos recibidos	990301	
Intereses pagados	990302	
Intereses recibidos	990303	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	990304	
Otros ingresos (salidas) de efectivo	990305	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9902	0,00
Efectos por cambios de la venta de acciones en subsidiarias o otras empresas	990201	
Cuentas cobradas para adquirir acciones de subsidiarias u otras empresas para tener el control efectivo al menos de la mayoría de las participaciones de controladoras	990202	
Otras cuentas por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990203	
Otras pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	990204	
Otras cuentas por la venta de participaciones en empresas asociadas	990205	
Otras pagos para adquirir participaciones en empresas asociadas	990206	
Ingresos procedentes por la venta de propiedades, planta e equipo	990207	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta e equipo	990208	0,00
Ingresos procedentes de ventas de activos intangibles	990209	
Costos de activos intangibles	990210	
Ingresos procedentes de otros activos e ingresos	990211	
Costos de otros activos e ingresos	990212	
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	990213	
Costos de efectivo relacionados a impuestos	990214	
Cuentas procedentes del reembolso de préstamos y préstamos concedidos a terceros	990215	
Pagos relacionados de contratos de futuros, a término, de opciones y de moneda extranjera	990216	
Cuentas procedentes de contratos de futuros, a término, de opciones y de moneda extranjera	990217	
Dividendos recibidos	990218	
Intereses recibidos	990219	
Otras cuentas (salidas) de efectivo	990220	0,00
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9903	0,00
Acquisición de efectivo por aumento de capital	990301	
Préstamos por emisión de nuevos valores	990302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	990303	
Préstamos por préstamos a largo plazo	990304	
Pagos de préstamos	990305	0,00
Pagos de préstamos por adelantados financieros	990306	0,00
Ingresos procedentes de subvenciones del gobierno	990307	
Dividendos pagados	990308	
Intereses recibidos	990309	
Otras cuentas (salidas) de efectivo	990310	0,00

EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
Inicio de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504	0,00
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	0,00
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	9506	2.301,71
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	9507	4.314,95

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPA A TRABAJADOR E IMPACTO A LA RENTA	95	070,85
--	----	--------

ADJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO

Adjuste por gasto de depreciación y amortización	97	0,00
Adjuste por gastos por dividendos (dividendos por dividendos) reconocidos en los resultados del periodo	9701	0,00
Pérdida (ganancia) de cambio sobre una inversión	9702	
Pérdida en cambio de moneda extranjera	9703	
Adjuste por gastos en impuestos	9704	
Adjuste por participaciones en sociedades	9705	
Adjuste por pagos recibidos en acciones	9706	
Adjuste por ganancias (pérdidas) en venta de activos	9707	
Adjuste por costo por impuesto a la renta	9708	
Adjuste por costo por participación financiera	9709	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9710	
	9711	

CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS

Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	98	103,39
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9801	0,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	9802	4.572,25
Incremento (disminución) en inventarios	9803	
Incremento (disminución) en otros activos	9804	2.300,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9805	(4.673,07)
Incremento (disminución) en otros pasivos por pagar	9806	0,00
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	9807	0,00
Incremento (disminución) en reservas de capital	9808	(507,56)
Incremento (disminución) en otros pasivos	9809	
	9810	(2.184,21)

Flujos de efectivo antes de provisiones de (utilización en) actividades de inversión

9901 123,24

Flujos de efectivo

1,00