

**SERVICIO TECNICO ESPECIALIZADO EN PLANTAS DE
ASFALTO
ASPHALT PLANTS S.A.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACION GENERAL

SERVICIO TECNICO ESPECIALIZADO EN PLANTAS DE ASFALTO
ASPHALT PLANTS S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador e inscrita
en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 14 de febrero del 2011. El
domicilio principal del negocio es en el km. 24 Vía a Daule, Lotización Rancho Alegre,
Av. Principal s/n y calle Beethoven, frente a hodegas de TIA en la ciudad de Guayaquil.
El RUC es: 0992704551001. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de
plantas de asfalto y trituradoras, incluso partes y piezas, su mantenimiento y reparación.

2. BASES DE ELABORACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma
Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF
para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
(IASB). Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra
presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2.2. Bases de Preparación

SERVICIO TECNICO ESPECIALIZADO EN PLANTAS DE ASFALTO
ASPHALT PLANTS S.A., al encontrarse en el tercer grupo para la adopción de NIIF,
utiliza su fecha de transición en el año 2011, por lo tanto a la Compañía le correspondió
aplicar las NIIF a partir del 2012.

3. POLITICAS CONTABLES

Las reglas para la Primera Adopción de las Normas Internacionales de Información
Financiera en la Sección 35, cuyo objetivo es el de asegurar que los primeros
Estados Financieros emitidos con arreglo a las NIIF de una Sociedad contienen
información de alta calidad que:

- Sea transparente para los usuarios y comparable con los períodos que se
presenten
- Suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las NIIF
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda los beneficios proporcionados a los
usuarios.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas:

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

F. efectivo incluye a los activos financieros líquidos, esto es el efectivo en caja y los saldos mantenidos en bancos.

3.2. Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son importes debido por clientes por la prestación de servicios realizados en el curso normal y se reconoce inicialmente por su valor razonable. Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Se reconocerá de inmediato una pérdida de deterioro del valor en los resultados.

Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario se clasifican como activos no corrientes.

3.3. Propiedades, Planta y equipo

La norma internacional establece que las partidas de propiedades, planta y equipo se registran al momento inicial al costo de adquisición, y posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de amortización lineal.

Los elementos de P.P. y E. son depreciados en línea recta, y de acuerdo a la siguiente tabla:

P.P. y E.	Vida Útil
Máquinaria y Equipo	10 años 10%
Muebles y Enseres	10 años 10%
Equipos de Oficina	10 años 10%
Vehículos	5 años 20%
Equipos de Computo	3 años 33%

El retiro o venta de propiedades, planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros y reconocido en resultados.

Es política de la empresa considerar como Propiedad, Planta y Equipo, bienes cuyo valor supere los US\$500.00 dólares estadounidenses.

3.4. Cuentas Comerciales por Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario, basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tiene vencimientos a un año o menos. En caso contrario se clasifican como pasivos no Corrientes.

3.5. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio y se lo valora por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con el servicio.

3.6. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, mas la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Los gastos se reconocen en el ejercicio en que se incurren.

3.7. Impuesto a la Renta

El impuesto a renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la Renta al 22% para las Sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera:

- ✓ Ejercicio Económico 2012, la tarifa será del 24%
- ✓ Ejercicio Económico 2013, la tarifa será del 22%
- ✓ Ejercicio Económico 2014, la tarifa será del 22%
- ✓ Ejercicio Económico 2015, la tarifa será del 22%

3.8. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera una salida de recursos y se pueda hacer una estimación confiable del monto de una obligación. El gasto relacionado con cualquier provisión es presentado en el Estado de Resultados.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No.SC-QJCI.004 del 21 de agosto del 2006 la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), a partir del 01 de Enero del 2009, la cual ratifica con la Resolución

No. ADM.8199 del 03 de julio del 2008, la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Adicionalmente se estableció el cumplimiento del Cronograma de Aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.C.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En su numeral 3 del artículo 1 de la Resolución citada en el considerando anterior, se señala que el tercer grupo de compañías no consideradas en los dos grupos anteriores, aplican NIIF a partir del primero de enero del 2012.

SERVICIO TECNICO ESPECIALIZADO EN PLANTAS DE ASFALTO ASPHALTPLANTS S.A. esta obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES a partir del 01 de enero del 2012.

La compañía define como su periodo de transición a las NIIF para las PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01 de enero del 2011, y los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición deberán contabilizarse el 01 de enero del 2012.

La compañía se constituyó el 14 de febrero del 2011 por lo que pasó directamente a presentar sus estados financieros bajo las NIIF para las PYMES.

CUADROS COMPARATIVOS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

C. Efectivo		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	
		2015	2014
		58.788,87	8.752,46
		58.788,87	8.752,46
		Banco Internacional (1)	

(1) Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, este valor corresponde a valores en efectivo de alta disponibilidad para la Compañía

4.2. ACTIVOS CORRIENTES

C. Clientes y cuentas por cobrar		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	
		2015	2014
		39.981,22	12.868,57
		128,69	-
		162.204,44	-
		2.892,71	-
		5.142,31	-
		209.402,09	12.139,88
		CIENTES COMERCIALES	
		(-) PROV. CTAS INCOBRABLES	
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	
		CREDITO TRIBUTARIO RENTA	
		CREDITO TRIBUTARIO IVA	

(1) Corresponden a pagos realizados por anticipo a proveedores.

(2) Comprende los saldos de las Cuentas por Cobrar a Clientes por Ventas al por mayor y menor de plantas de asfalto partes y piezas, inclusive reparación y mantenimientos a las mismas

C Inventario		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		Diciembre 31,	2015
		8,258.00	-
		INVENTARIO	37,172.30
		-	45,430.30
		-	-

(1) Corresponde al saldo de inventario por partes y piezas mantenidos para la venta.

42. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

D. Propiedad planta y equipos		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
		Diciembre 31,	2015
		3,142.53	3,112.89
		Muebles y Enseres	-
		Equipo de Computación	417.00
		575.92	-
		Vehículos	19,642.86
		Maquinarias e Instalaciones	8,035.72
		Otros Propiedades Plantas y Equipos	1524.5
		(-) Depreciación acumulada	-7467.08
		Netos	25,295.51
		70,424.80	-24606.87

En el rubro de Propiedad Planta y Equipo tenemos Equipo de Computación y Muebles y Enseres que fueron adquiridos en el año 2013 y en el 2015 se adquirió equipos de computación, muebles y un vehículo.

43. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

D. Cuentas y otras cuentas a pagar c/p		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue	
		Diciembre 31,	2015
		118,365.22	7,361.51
		Proveedores (1)	-
		Otras Cuentas por pagar	19,407.78
		Obligaciones Con IESS	783.11
		Participación Trabajadores	3,871.12
		Provisiones por Beneficios Empleados	11,546.34
		Total	153,973.57
		17,578.23	-

(1) Corresponde a cuentas por pagar proveedores por adquirentes de inventarios y otros servicios.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

Pasivos por ingresos diferidos	Diciembre 31,	
	2015	2014
Pasivos por Ingresos Diferidos	16978,24	-
	16978,24	-

(1) Corresponde a ingresos por servicios de reparación de celdero Cliente de Machala.

4.4. PATRIMONIO NETO

El capital pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende a 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1,00 cada una dividido entre sus accionistas, 640 MORALES LARREA FELIPE FERNANDO Y 160 MORALES RUBIO RICARDO FELIPE.

En el ejercicio 2011 se reinvertieron las utilidades por un valor de \$US10.000,00 y los accionistas cedieron una maquinaria para capitalizar su patrimonio mismo que se encuentra en trámite y reflejado como aportes para futura capitalización.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Cuentas		2015	2014
Capital emitido		800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones		43.600,00	10.000,00
Reserva legal		400,00	0
Ganancias Acumuladas		51.144,04	14.567,65
Ganancias del Periodo		16.081,13	46.524,54
Totales 31 Diciembre del 2014		112.025,17	71892,19

4.5. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTOS		2015	2014
Ventas locales gravadas 12%		656.715,16	371.562,50
Provisiones locales de servicios		26.350,74	0
Otros Ingresos		7975,73	0
Totales		691042,63	371.562,50

Los ingresos de la compañía se generan por la venta al por mayor y menos de plantas de asfalto, sus partes y piezas inclusive su reparación y mantenimiento a las mismas que esta dirigido al público en general, ya sean personas jurídicas o naturales.

4.6. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015, fueron aprobados por la Administración en Abril 05 del 2016.


Morales-Laurita Felipe Fernando
Gerente General
C.I. #1707457113


CPA. Coello Viejo Monica A.
CONTADORA
RUC # 0918054644001