

TECNOASFALTOS CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

NOTA 1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 30 de mayo del 2011, su objeto social son los siguientes:

- a) Diseño, planificación, construcción, fiscalización de todo tipo de obras viales, civiles, arquitectónicas, sanitarias, hidráulicas, eléctricas, y de infraestructura en general, tales como: caminos, carreteras, vías, calles, puentes, aceras, obras de infraestructura, viviendas, edificios, urbanizaciones, parcelaciones.
- b) Asesoría técnica y servicio de mantenimiento para proyectos de ingeniería civil.
- c) Importación, compra, venta, distribución, comercialización y exportación de materiales para la construcción.
- d) Importación, compra, venta, distribución, comercialización y exportación de todo tipo de maquinaria, herramientas y equipos para la construcción.
- e) Importación, compra, venta, distribución, comercialización de vehículos, tractores, camiones y equipo pesado para la construcción,
- f) Compra, venta, corretaje, permuta, agenciamiento, explotación, lotización.
- g) Explotación de minas, canteras, así como de todo tipo de materiales pétreos y áridos para la construcción.
- h) Alquiler de maquinaria pesada, equipo caminero, equipos y herramientas para la construcción.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

- a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

b. Base de preparación

Los estados financieros de **TECNOASFALTOS CÍA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014.

La preparación de estados financieros conforme con la las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

	D I C I E M B R E 2016	D I C I E M B R E 2015
Caja-Bancos	65212	62.680
TOTAL	<u>65.212</u>	<u>62.680</u>

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. A continuación se presenta un resumen de cuentas por cobrar comerciales:

	2.016 D I C I E M B R E	2.015 D I C I E M B R E
Cientes no Relacionados	62334	151304
Cientes Relacionados	56422	32786
Planillas pendientes por facturar	<u>131515</u>	<u>204133</u>
TOTAL	<u>250.271</u>	<u>388223</u>

d) Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

	2,016
	D I C I E M B R E
VEHÍCULOS	27,045
MAQ. Y EQUIPO	603
EQUIPO	
COMPUTO	1,154
DEPREC. ACUMULADA	<u>(10,169)</u>
TOTAL	<u>20,685</u>

e) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo

	2.016	2.015
	D I C I E M B R E	D I C I E M B R E
Proveedores Nacionales relacionados	77.772	39.586
Proveedores Nacionales no relacionados	19.103	12.628
Proveedores por facturar	<u>29.240</u>	<u>-</u>
TOTAL	<u>126.116</u>	<u>52.214</u>

f) Ventas

Procede de la venta de servicio d mano de obra utilizada en proyectos de construcción.

	2016	2015
	D I C I E M B R E	D I C I E M B R E
VENTAS	<u>862,206</u>	<u>1,531,270</u>
TOTAL	<u>862,206</u>	<u>1,531,270</u>

g) Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

	2,016	2,015
	D I C I E M B R E	D I C I E M B R E
Costo Ventas Mano de O bra	145,137	14,110
Costo Ventas M ateriales	139,291	25,413
Costos Indirectos de Fabricación	<u>386,567</u>	<u>1,333,909</u>
T O T A L	<u><u>670,995</u></u>	<u><u>1,373,433</u></u>

	D I C I E M B R E	D I C I E M B R E
	2016	2015
Gasto sueldos	73,146	48,258
Gastos de gestion	358	934
Honorarios comisiones y dietas a personas naturale	2,449	1,490
Mantenim iento y reparaciones vehiculos adm inistrat	838	177
Com bustibles vehiculos adm inistrativos	1,716	1,418
Seguros y reaseguros adm inistrativos	-	7,845
Gasto impuesto a la renta	482	-
Gastos de viaje adm inistrativo	-	4,154
Notarios y registradores de la prop. O mercantiles	907	265
Impuestos contribuciones y otro adm inistrativos	4,868	380
Gastos deprec. Vehiculo adm inistrativo	897	4,057
Gastos deprec. Equipo de com puto adm inistrativo	-	289
Gastos sum inistros de oficina adm inistrativo	1,164	367
Iva que se carga al gasto	-	40
Gasto licencias microsoft	-	307
Servicios bancarios	387	139
Gasto adm inistrativos servicios	36,797	7,817
Gasto adm inistrativo desahucio	2,820	326
Gasto no deducible	2,868	-
Gasto provisión cuentas incobrables	2,503	3,882
Gasto adm inistrativo matricula	1,022	1,300
Mantenim iento sistem a	320	-
M ovilización	1,161	-
Agasajos em pleados	2,238	-
T o t a l	<u><u>136,942</u></u>	<u><u>83,445</u></u>



Ing. Lisseth Margarita Jácome Castro

CONTADORA

TECNOASFALTOS CÍA. LTDA



Ing. Héctor Ramiro Toscano Galarza

GERENTE GENERAL

TECNOASFALTOS CÍA. LTDA