

# *ALVAREZ CEDEÑO CONSTRUCCIONES*

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## ALVAREZ CEDEÑO CONSTRUCCIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

#### 1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. ENTIDAD REPORTANTE

ALVAREZ CEDEÑO CONSTRUCCIONES S.A. es una sociedad anónima, constituida bajo escritura pública el 03 de enero de 2012 ante la Ab. Mónica García Saltos Notaria Tercera del Cantón Portoviejo y dicha constitución fue aprobada por la Intendencia de Compañía de Portoviejo el 27 de enero de 2012 en resolución N° SC.DIC.P.12.064 bajo N° 03 vuelta 04-05-06 del Registro Mercantil anotado en la partida N° 2 en el libro de repertorio general N° 67 tomo 34 y bajo el expediente 144593 con RUC 1391791364001.

La compañía tiene por objeto la explotación total en el campo de la Ingeniería Civil, Eléctrica, Alquiler de maquinaria y equipos de construcción y a la Venta al por menor y mayor de materiales de construcción.

#### RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

##### A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

##### B) Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de Situación Financiera y de Resultados Integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015, presentados en la declaración al Servicio de Rentas Internas en el formulario 101 para declaración de Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2015.

##### C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

#### D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo, está conformado por el saldo de Caja y Bancos \$ 13722,84 (Trece mil setecientos veinte y dos dólares con ochenta y cuatro centavos).

#### E) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa las cuentas no relacionadas \$ 252398,92 (Doscientos cincuenta y dos mil trescientos noventa y ocho dólares con noventa y dos centavos).

#### F) Provisión de Cuentas Incobrables

La provisión de cuentas incobrables asciende a un valor de \$ 2.523,99 (Dos mil quinientos veinte y tres dólares con noventa y nueve centavos)

#### G) Créditos tributarios de IVA y de Retenciones en la Fuente.

La compañía por sus gastos de operación ha realizado acumulación de Crédito Tributario en IVA \$ 95.796,94 (Noventa y cinco mil setecientos noventa y seis dólares con noventa y cuatro centavos) por las compras realizadas durante el año y Crédito Tributario de Renta \$ 11.936,89 (Once mil novecientos treinta y seis dólares con ochenta y nueve centavos) bajo concepto de retenciones efectuadas por las ventas del período.

#### H) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Maquinaria y equipos	\$ 253.930,00
Vehículo caminero móvil	54.762,50
Construcciones en curso	51.075,60
Depreciación acumulada	(\$125.879,04)

#### I) Pasivos Corrientes

Este rubro está conformado por cuentas pendientes a proveedores con vencimiento a 30 días calendario y otras cuentas como préstamos de socios o accionistas, otras cuentas por pagar y obligaciones con el IESS.

Locales	\$ 163.744,37
Préstamos de socios	10.881,76
Otras cuentas por pagar corrientes	4602,21
Obligaciones con el IESS	565,05

#### J) Pasivos No Corrientes

Los valores considerados en el Pasivo No Corriente hacen referencia a pagos a proveedores por cuentas y documentos por pagar no corrientes.

Locales \$ 198.669,31

#### K) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos corresponden a la contratación de obras con el Sector Público y actividades de alquiler \$ 1'216.908,37 (Un millón doscientos diez y seis mil novecientos ocho dólares con treinta y siete centavos). Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, correspondientes a compras de materiales para la ejecución de las obras, pagos de sueldos, aportes a la Seguridad Social, beneficios a empleados y demás gastos \$ 1'154.932,78 (Un millón ciento cincuenta y cuatro mil novecientos treinta y dos dólares con setenta y ocho centavos).

#### L) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende \$13.900,00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1,00.

#### M) Reserva Legal

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la compañía debe transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual \$ 4.463,13 (Cuatro mil cuatrocientos sesenta y tres dólares con trece centavos). Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía.

#### N) Utilidad del Ejercicio

Como resultado de este ejercicio económico la compañía presenta una utilidad de \$ 61.975,59 (Sesenta y un mil novecientos setenta y cinco dólares con cincuenta y nueve centavos) valor del cual se calcula el 15% de participación para trabajadores y menos los gastos no deducibles incurridos en el ejercicio da como resultado la Utilidad gravable

#### O) Utilidad Gravable

La compañía determina una Utilidad Gravable de \$ 57.219,64 (Cincuenta y siete mil doscientos diez y nueve dólares con sesenta y cuatro centavos) de los cuales se establecen los impuestos tributarios correspondientes al ejercicio en curso.

## Análisis de Balances por la Gerencia

Los suscritos Representante Legal y Contador, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros

### CERTIFICAMOS

Que para la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y conforme al reglamento, se puso a disposición de los accionistas la presentación de los mismos para su previa verificación y posterior aprobación acorde a los movimientos contables generados durante el año en la sesión que se realizó el 14 de marzo del presente año.

Los resultados acumulados al cierre del ejercicio ascienden a \$228.087,51 (Doscientos veinte y ocho mil ochenta y siete dólares con cincuenta y un centavos), una utilidad de ejercicio líquida de \$ 40.168,19 (Cuarenta mil ciento sesenta y ocho dólares con diez y nueve centavos) las cual están a disposición de los accionistas para ser utilizadas en la distribución de dividendos o reliquidación de impuestos y una pérdida de años anteriores la cual se amortizo por un valor de \$ 81.745,53 (Ochenta y un mil setecientos cuarenta y cinco dólares con cincuenta y tres centavos).

La gerencia considera que los Estados Financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

En lo que respecta a las operaciones de la compañía, todo se ha desarrollado conforme lo indica la ley y los archivos respectivos reposan en los libros contables de la misma.



Ing. Pío Ali Álvarez Parreño  
GERENTE



Ing. Andrea Gabriela Briones Rezapala  
CONTADORA