

PC_CONSTRUC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. Identificación y actividad económica

PC_CONSTRUC S.A. es una sociedad que se constituyó el 04 de abril de 2012, otorgada ante el Notario Público del Cantón Santa Ana Ab. Víctor Hugo Menéndez M.

La compañía tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle 9 de Octubre entre Rocafuerte y Espejo en la ciudad de Portoviejo.

PC_CONSTRUC S. A. tiene como objetivo social la Explotación total en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de la ingeniería civil, arquitecturas, electrónica, electromecánica, computación, etc.

2. Descripción del Negocio

La actividad económica de la Compañía comprende tanto la prestación de servicios, comercialización y desarrollo de proyecto orientados principalmente a:

- La explotación total y en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de la Ingeniería Civil, Arquitectura, Electrónica, Electromecánica, Computación, de Telecomunicaciones y de Ingeniería Ambiental.
- Cálculo, diseño, construcción y montaje de obras de ingeniería civil, elaboración de proyecto, asesoramiento, mantenimiento, inspección, supervisión y fiscalización.
- Construcción, operación y/o mantenimiento de obras de ingeniería civil.
- Construcción de obras de aprovechamiento hidráulico
- Compra y venta de bienes raíces, terrenos, casas, edificios, ciudadelas, locales comerciales, industriales y de recreación.
- Importación, compra, venta, distribución y comercialización de maquinarias, equipos y materiales de construcción.
- Explotación total y en todas sus fases de minas, canteras y yacimientos.
- Construcción, operación y/o mantenimiento de obras de ingeniería eléctrica.
- Construcción, operación y/o mantenimiento de obras de telecomunicaciones.
- Cálculo, diseño y construcción de redes en sistemas de transmisiones.
- Explotación, desarrollo y mantenimiento de programas de computación.
- Importación, compra, venta, representación, comercialización, distribución y alquiler de equipos relacionados con la computación.

- Compra, venta, corretaje, administración, permuta explotación y anticresis de bienes inmuebles.
- Importación, compra, venta, distribución y comercialización de hierro en todas sus formas.
- Importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de plantas eléctricas y toda clase de productos mecánicos y/o eléctricos.
- La comercialización de carburantes para motores, aceites pesados, aceite para alumbrado.
- Importación compra, venta, comercialización y distribución de equipos, maquinarias, insumos, materia prima conexas.

3. Principales Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Este es el primer año de presentación de la información Financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Marco Legal del proceso de adopción NIIF con resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañía adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF y determino que obligatoriamente las apliquen todas las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia, a partir del ejercicio económico 2009, disposición que fue ratificada el 3 de julio de 2008 con Resolución No. ADM 08199.

Posteriormente esta Superintendencia dicto la Resolución No.08.G.DSC.O10 de 29 de noviembre de 2008, en la cual introdujo un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF. Y también de acuerdo al art. 39 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Los estados Financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el ECUADOR y representa la moneda funcional de la empresa.

POLITICAS DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad además cuando se han prestado los servicios según el grado de avance.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes por venta son a crédito en su mayoría, dependiendo del estándar; en el caso de venta directa especial (consumidores finales) los ingresos por venta serán al contado.

Los ingresos originados por venta estarán conformados de la siguiente manera:

Venta directa, el cual se realiza solo para aquellos casos en donde el cliente realiza un pedido directo en los locales.

IVA y Retenciones

El importe por impuestos al valor agregado se lo llevará en cuenta de pasivo si su saldo es acreedor o bien en cuenta de Activo corriente si su saldo es deudor.

La diferencia de saldo deudor será considerada como crédito tributario y será compensado en el mes siguiente, caso contrario puede solicitar el reclamo por devolución a la institución correspondiente.

Tanto el IVA como las retenciones son aplicados de acuerdo a las normas tributarias.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor 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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

. Propiedad Planta y equipo 5 por ciento

. Muebles y Enseres 10 por ciento

. Maquinarias y Equipos 10 por ciento

. Instalaciones 10 por ciento

. Vehículos 20 por ciento

. Edificios 5 por ciento

. Equipos de Computación 33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se considerará como valor significativo para la toma de decisiones el monto de USD \$1.000,00 (Un mil dólares americanos).

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del Servicio de Rentas Internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables. Existen otras cuentas por cobrar que incluyen pagos anticipados a empleados, las mismas que serán llevadas a valor nominal liquidables en el corto plazo.

Pagos Anticipados

Los pagos anticipados corresponden por adelantos entregados a proveedores por servicios, mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

Seguros Anticipados

Los seguros anticipados corresponden al valor de las primas no vencidas del período corriente, mismas que son llevadas al costo.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de Crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora. Se elaborará flujo de caja para la cancelación de cuentas por pagar Proveedores, cuyo pago se realizará cada viernes de la semana.

Los plazos de crédito otorgado son de 30 días y 60 días lo que respecta a proveedores nacionales.

Documentos por pagar

Los documentos por pagar representan entre otros, el valor de los seguros aplicados por la empresa en los bienes que posee la empresa para su uso y su venta y los créditos bancarios sustentados en documentos, estos valores son medidos al valor de la contraprestación recibida por el monto del principal.

Anticipos clientes

Se procede a realizar un cruce de cuentas entre cuentas por pagar y cuenta por cobrar cuando se le emite la factura al cliente, saldando aquellos valores que nos dieron como anticipos.

Gastos por pagar

Representan los gastos acumulados que por medio de ajuste han sido reconocidos en el periodo en el que se incurre y que serán liquidados en el período siguiente, son clasificados en el corto plazo a su valor de costo o contraprestación recibida,

incluyen también a proveedores varios que han prestado sus servicios que queda pendiente el pago al ejercicio posterior

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros, los sobregiros de carácter contable, se reconocen de acuerdo a la norma y se incluyen como pasivo a corto plazo.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho Código. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los representantes legales; están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

Provisiones sociales por pagar, estas incluyen:

- 13er sueldo
- 14to sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Jubilación patronal

Obligaciones al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social Aporte patronal e Individual 15% Participación a los empleados Corresponde a la distribución de las utilidades en el ejercicio anterior Impuesto por pagar renta empleados Es el monto que se retiene a cada uno de los empleados en relación de dependencia sobre sus ingresos grabados de acuerdo a la tabla de impuesto a la renta determinado por el Servicio de Rentas Internas, su pago es mensual.

En el caso de los préstamos concedidos a los empleados, estos deben realizar una solicitud de préstamos y por anticipos (valores mayores a \$ 100, dicha solicitud debe ser aprobada para proceder a conceder dicho préstamo.

Utilidad Acumulada

Representa los montos acumulados de utilidades de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores. Actualmente esta es negativa, alcanzando el valor de – \$ 56.067.88.

Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios totalmente suscritos y pagados, se encuentran reconocidas en su valor nominal, a razón de 150.800 acciones a 1,00 USD por cada una.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

A continuación se presenta la composición del rubro:

	DIC2015
Bancos	869.36

	DIC2015
Capital Suscrito o Asignado	150.800

- El capital social de la compañía es de CIENTO CINCUENTA MIL OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, divididos en 150.800 acciones ordinarias y nominativas con un valor de 1,00 (un dólar) cada una.