

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía. Las notas como presentación de las prácticas contables y revelación de la empresa, son parte integral de todos y cada uno de los estados financieros

Identificación de la compañía: CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.
Actividad económica: ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS CIVILES
Fecha de constitución: 16 Julio 1987

Se dedica a la actividad económica principal: ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS CIVILES

Domicilio Tributario: Quito, Parroquia El Batán, Calle N35C Pasaje El Jardín No. 168 y Av. 6 de Diciembre, Edificio Century Plaza Local 2.
Al 31 de Diciembre del 2015 el número de trabajadores y Funcionarios son 8 personas.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015 fueron aprobados por el directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 30 de marzo del 2015 siendo las 18:00 pm. Los Estados Financieros reflejan la actividad económica contable de acuerdo a lo presentado en informe de gerencia.

POLITICAS, CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables significativas utilizadas por Constructora Batlle Cía. Ltda. en la preparación y presentación de sus Estados Financieros son las siguientes:

Con fecha 21 de agosto de 2006, mediante resolución No. 06 Q.ICI-004 de LA Superintendencia de Compañías publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de Septiembre de 2006, dispone que las Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2009.

Mediante la resolución No. ADM 08199 de 3 de Julio de 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio de 2008, el Superintendente de Compañías ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros presentan la información reflejada en todos los movimientos anteriores, y que es de utilidad para toma de decisiones con una base clara, esto no quiere decir que estas notas explicativas constituyan un estado financiero, sino más bien forman parte del análisis obligatorio para su presentación, de otra manera esto representa una revelación aplicables a saldos u otros valores significativos que deben ser aplicados para presentar los estados financieros cuando correspondan.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La contabilidad y los Estados Financieros de **CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.** Se ciñen de acuerdo a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías, leyes del Ecuador y reglamentos internos que se dicten.

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

La compañía mantiene dos cuentas bancarias en el Banco de la Producción Produbanco cuenta corriente No. 02-00701689-8 que al cierre del ejercicio fiscal mantiene un saldo conciliado en libros por un valor de \$ 912.34, la cuenta corriente No. 02005007921 del Banco de la Producción Produbanco mantiene un saldo conciliado en libros por un valor de \$26.630,73. En el Banco Pichincha mantiene la cuenta corriente No. 21000706-39 que al cierre del ejercicio fiscal mantiene un saldo conciliado en libros de \$ 94.587,83, los tres bancos en la ciudad de Quito.

Incluyen aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a doce meses. Dichas cuentas no estas sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Constructora Batlle Cia Ltda a finales del año 2015 mantiene tres certificados de Ahorro a Plazo:

- 1.- Certificado de Ahorro a Plazo No. C.A.P. 0379818
Valor: \$ 38.223,00
Plazo: 120 días plazo
Fecha de Emisión: 19 de noviembre de 2015
Fecha de Vencimiento: 18 de marzo de 2016
Tasa de Interés Nominal: 5.50% anual

2.- Certificado de Ahorro a Plazo No. C.A.P. 0379819

Valor: \$ 38.223,00
Plazo: 120 días plazo
Fecha de Emisión: 19 de noviembre de 2015
Fecha de Vencimiento: 18 de marzo de 2016
Tasa de Interés Nominal: 5.50% anual

3.- Certificado de Ahorro a Plazo No. C.A.P. 0366649

Valor: \$ 89.229,08
Plazo: 270 días plazo
Fecha de Emisión: 17 de Septiembre de 2015
Fecha de Vencimiento: 13 de Junio de 2016
Tasa de Interés Nominal: 6.50% anual

Estos certificados de ahorro a Plazo se devengarán desde la presente fecha hasta su vencimiento en que la Mutualista Pichincha devolverá contra la entrega de esos documentos, el valor del depósito recibido más el interés del último periodo correspondiente, previo la retención de los impuestos a los que hubiera lugar.

Cuentas por Cobrar:

La política para las cuentas por cobrar es pago al contado, las facturas se emiten cuando el cliente cancela. Estas cuentas son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La tasa de interés se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados.

Garantías:

En este ejercicio fiscal mantenemos dos garantías de los 5% de Fondo de Garantía del contrato de Construcción del Proyecto San Cayetano etapa III y el 5% de Fondo de Garantía del contrato de Construcción del Proyecto Punta Ballena en Jama que se recuperará el momento de la entrega definitiva de cada uno de los proyectos

Propiedad Planta y Equipo:

El mobiliario, Muebles de Oficina, Equipo de Computación, Vehículos y Maquinaria están registrados al valor de costo, se deprecian con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales, de acuerdo a la NIC No. 16.

El gasto depreciación para el año 2015 fue de la siguiente manera:

Muebles y Equipos de Oficina	10%	\$ 279,63
Equipos de Computación y Oficina	33%	\$ 299,49
Vehículos	20%	\$ 29.490,38
Maquinarias y Equipos	10%	\$ 34.913,39
TOTAL DEPRECIACION PPYE AÑO 2015		\$ 64.982,88

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinaria no son depreciados en este caso son enviados al costo o gasto de cada año al que corresponden. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción

Cuentas por Pagar:

Las obligaciones por pagar que la empresa mantiene en su pasivo son valores en su mayoría a pagarse a corto tiempo, son registrados al costo, el cual es razonable considerado que serían pagadas dentro del periodo.

Dentro de otras cuentas por pagar tenemos obligaciones patronales, se encuentran los beneficios sociales a los trabajadores como son: décimo tercer y cuarto sueldos, vacaciones por pagar, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y fondos de Reserva, impuestos retenidos y otros.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Ingresos:

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados.

Durante el año 2015 quedo pendiente por facturar del Proyecto Punta Ballena un valor de \$ 1'512.452,08 por planillas de avance de obra, planillas de paralización y planillas de ajustes de precios además del 5% de Fondo de Garantía pendiente de pago por \$ 48.068,65 y un anticipo a avance de obra por un valor de \$ 110.189,58 quedando pendiente un valor de \$ 1'670.710,31.

Del Proyecto San Cayetano II queda pendiente por facturar el valor de \$ 77.496,55

Del Proyecto San Cayetano III queda pendiente por facturar el valor de \$ 209.056,47

Costos y Gastos:

Los egresos que al 31 de diciembre de 2015 se registraron al costo histórico se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúen el pago y se registran en el periodo que corresponde a la fecha de la factura emitida indique, además cada factura de gasto tiene el sustento del comprobante de retención de acuerdo a las leyes y normativas tributarias

Estas notas a los Estados financieros han sido elaboradas en base al movimiento económico contable de la compañía. **CONSTRUCTORA BATLLE CIA. LTDA.**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Dolores Puebla Estrada', is written over a faint, circular stamp or watermark.

María Dolores Puebla Estrada
Contadora
17-0828