

COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A.- La compañía fue constituida, en la ciudad de Quesquall, el 11 Marzo de 1987 con la razón social de **COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A.**, e inscrita en el Registro Mercantil en 23 Abril del 1987; y aprobada por la Superintendencia de Compañías con Resolución No.425 de 17 de Marzo de 1987. Su objetivo principal es dedicarse a la construcción, montaje, puesta, acondicionamiento, aperturamiento, explotación y administración de bienes inmuebles. En cumplimiento de su objeto la compañía puede realizar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

BASE DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Base de presentación

1. **Declaración de Cumplimiento.-** La Empresa prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.0.196.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 897 del 31 de diciembre del 2008 y No. 08.01.01.01.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 172 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme lo establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Conforme con las resoluciones antes citadas, la empresa procedió a efectuar la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por lo que con fecha marzo 11 del mismo del 2011, se hizo para la Superintendencia de Compañías, el informe sobre la Conversión de NEC a NIIF.
2. **Base de Medición.-** Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.
3. **Moneda Funcional y de Presentación.-** Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
4. **Uso de estimaciones.-** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que incluyen sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo contable; así como también las provisiones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

1. **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-** Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se muestran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentre dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

2. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y los cobrados en propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias a la compraventa, ventas, premios, arrendamientos, apreciaciones, exploração y administración de bienes inmuebles.

3. 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 disminuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Edificio	5%
Máquinas y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%
Otros Equipos	10%

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.

4. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta 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.

5. Deterioro del valor de los activos

Si una pérdida por deterioro del valor resulta provisionalmente, 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.

COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

6. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe mayor entre el costo y el precio de venta menos los costos de comisiones y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de los ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo recuperado utilizando el método de interés efectivo. 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 voyan a ser recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente un resultado con pérdida por amortiza del valor.

8. Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

9. Subregistros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS (continuación)

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 10% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado.

11. Participación de Trabajadores

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, previene con el cálculo y distribución del 1% de sus utilidades a los trabajadores.

12. Impuesto renta

La empresa es cumplimiento a la Ley de Régimen tributario interno y su Reglamento de aplicación, previene el cálculo del impuesto a la renta anual. En el 2015 la tasa del impuesto fue del 25%.

3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

	2013	2014
	(Dólares)	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
RENTAS	4,596.52	4,635.78
Total	4,596.52	4,635.78

Corresponden al efectivo en caja y depósitos a la vista en unidades financieras, según se expone.

4- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de Activos Financieros, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
	(Dólares)	
INVERSIONES	-	-
CALDERONERÍA DE ALICIA	4,631.87	4,646.28
Otros cuentas por cobrar	-	-
Total	4,631.87	4,646

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

5- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de activos por impuestos corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
	(Dólares)	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	289.18	-
CREDITO TRIBUTARIO IVA	-	-
Total	289.18	-

Corresponden a otros activos no corrientes los cuales al cierre que se encuentran bien reportados.

COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

6.- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	2015	2014
	(Dólares)	
Única Empresa Dueña	4,00	4,00
Títulos Afines Almai Conalmái	796,00	796,00
Total	800,00	800,00

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el Capital Social está constituido por 800 acciones, inscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

Comprendida a efectos relacionados por la adhesión por primera vez de las NIF, las cuales incluyen ajustes de cuentas por cobrar, bienes inmuebles, entre otros, efectuados por la compañía. Según Resolución No. SC-2015-PAIPRA-011-007, en el artículo segundo primer inciso, menciona que aquellas cuentas que presenten un saldo acumulado, solo podrán ser capitalizadas en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Y en el segundo inciso de registrar un saldo deudor, solo podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

9.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

Los costos y gastos del periodo están registrados de acuerdo a su naturaleza y reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la compensación recibida o por recibir, y representan los ingresos a cobrar por los bienes vendidos, menos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha transferido de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes, y el importe de los ingresos de la operación y los costos pueden valorarse con fiabilidad.

10.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.



COMPANÍA CONSTRUCTORA ALMAI CONALMAI S.A.
Gerente General
C.C. # 081.5673427