

**EMPRESA ALKIMIACONST CONSTRUCTORA S.A.**  
**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América- USD \$)**

**BASE LEGAL Y ENTORNO ECONOMICO:**

La empresa **ALKIMIACONST CONSTRUCTORA S.A.** es una empresa legalmente constituida en el Ecuador el 13 de enero del 2015 y cuya actividad principal es el diseño, planificación, construcción, comercialización de obras y proyectos de ingeniería civil, arquitectura y más actividades complementarias, y está domiciliada en la ciudad de Quito provincia de Pichincha Calle California y Av. 6 de diciembre

El entorno económico de la empresa de la cual soy Representante legal nos permite considerar con optimismo los resultados de las negociaciones realizadas con el Gobierno Central esto es, mediante las Empresas Eléctricas del Ecuador, por cuanto están de acuerdo a las necesidades de las mismas, considerando el riesgo que dicho acuerdo no podría tener un final feliz a pesar de estar firmado el contrato por las dificultades impuestas hoy en día a las importaciones de ciertas materias primas o productos, tomando como base la opinión del Gobierno Central que determina que nunca prohibieron las importaciones sino que se trata de proteger la calidad y la salud de los consumidores, así como también incentivar el nuevo esquema de la matriz productiva, en donde, las industrias nacionales cuentan con toda las preferencias respectivas para su fortalecimiento y crecimiento en todos sus ámbitos y aspectos.

Nuestro principal giro de negocio es, la fabricación de luminarias para alumbrados públicos, viales y ornamentales y la fabricación de cajas antihurto plásticas, metálicas e híbridas para medidores de energía eléctrica, también somos importadores y representantes de materiales eléctricos de baja, media y alta tensión.

El objetivo principal de mi representada, es continuar consolidando la presencia en las empresas eléctricas del país, principal nicho de mercado y ampliar la atención con nuestros productos a todos los constructores eléctricos tanto naturales como jurídicos del Ecuador.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS. G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado), Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderados

**ALKIMIACONST CONSTRUCTORA S.A.** está dentro del grupo en que las empresas aplicaran a partir del 1 de enero del 2012, en donde las compañías que tengan activos inferiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007, tengan menos de 200 trabajadores se establece el año 2011 como periodo de transición y su aplicación en el año 2012

**A continuación, se resume las principales prácticas contables consideradas por la Empresa en la preparación y elaboración de sus estados financieros**

**Bases de Presentación:**

Los estados financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y están registrados en moneda de curso normal (USD \$) considerando que los ingresos se registran de acuerdo a la emisión de facturas y el costo de ventas lo determina el sistema contable en base al costo promedio de las mercaderías vendidas.

La valoración de propiedad, planta y equipo está dada por el costo de adquisición, sobre los que se aplican porcentajes de depreciación de acuerdo a lo que determina el Reglamento y la Ley de Régimen Tributario Interno

**1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez con los que cuenta la empresa para cubrir operaciones relacionadas con el giro normal del negocio, y se considera el efectivo o equivalentes de efectivo (caja, depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones a corto plazo) de gran liquidez que son fácilmente convertibles

El valor de esta cuenta con corte a diciembre del 2018 asciende a \$ 4.521,29 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

**ACTIVOS CORRIENTES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

Diciembre  
dic-18      dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	4.521,29	2.344,87
	Inversiones Temporales		
331	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.521,29</b>	<b>2.344,87</b>

## 2.- Activos Financieros

Este rubro contiene las cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados, cuentas y documentos por cobrar clientes relacionados y provisión por cuentas incobrables mismas que al año 2018 ascienden a \$ 151.696,06 y se detallan a continuación:

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		-
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior	-	-
315	<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b>	153.733,39	49.500,00
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>153.733,39</b>	<b>49.500,00</b>

## 3.- Propiedad, planta y equipo

Se reconoce a esta cuenta en el momento inicial por intermedio del costo atribuido, junto con los pagos por mantenimiento y las reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica.

El costo de esta cuenta comprende el precio de compra, todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, los costos atribuidos en las obras en construcción son acumulados hasta la conclusión de la obra

Los activos se deprecian desde cuando están disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente y se registran en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente a lo que determina el Reglamento y Ley de Régimen Tributario Interno

El saldo de esta cuenta con corte al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$ 59.432,47 de acuerdo al detalle siguiente:

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
362	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	59.597,85	59.597,85	
363	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
364	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
365	EDIFICIOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
366	NAVES, AERONAVES-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
367	NAVES, AERONAVES-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	46.998,61	-	46.998,61
369	MAQUINARIA-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
370	PLANTAS PRODUCTORAS Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	-	-	-
371	PLANTAS PRODUCTORAS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones	-	-	-
372	Construcción en Curso	-	-	-
373	Muebles y Enseres	45.426,56	-	45.426,56
374	Equipo de Computación	5.366,20	-	5.366,20
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	-	-	-
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero</b>			
376	Terrenos	-	-	-
377	Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)	-	-	-
378	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	-	-	-
379	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	-	-	-
380	Equipo de computación	-	-	-
381	Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	-	-	-
382	Otros	-	-	-
383	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
<b>SRI</b>	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>157.389,22</b>	<b>59.597,85</b>	<b>97.791,37</b>
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Del Costo</b>	(33.146,67)	9.838,32	(23.308,35)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Revaluaciones</b>	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	(7.608,54)	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(40.755,21)</b>	<b>9.838,32</b>	<b>(23.308,35)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>116.634,01</b>	<b>49.759,53</b>	<b>74.483,02</b>

**5.- Activos por Impuestos Diferidos**

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales deducibles.
- Compensación de pérdidas fiscales.
- La Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	<b>Por diferencias temporarios</b>		
441	Por perdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
	<b>Por créditos fiscales no utilizados</b>		
442	Crédito tributario ISD	-	-
443	Crédito tributario Impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	2.396,31	-
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS</b>	<b>2.396,31</b>	<b>-</b>

**6.- Cuentas y documentos por pagar proveedores**

Estas cuentas se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además se incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta en mención asciende a \$ 33.461,59 de acuerdo al siguiente detalle

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES**

**dic-18**

**dic-17**

Un resumen estas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	33.461,59	70.208,24
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>33.461,59</b>	<b>70.208,24</b>

**7.- Otras cuentas por pagar**

Las demás cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar propias del giro normal del negocio tales como: anticipo clientes, obligaciones con administración tributaria, impuesto a la renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados, utilidades empleados, dividendos por pagar, son reconocidas a su valor nominal

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta en mención asciende a \$ 213698.84 de acuerdo al siguiente detalle

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>RELACIONADAS</b>			
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
<b>NO RELACIONADS</b>			
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	23.513,52	-
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>		<b>23.513,52</b>	<b>-</b>

**CREDITO A MUTUO**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
527	Crédito a mutuo	24.297,28	104.472,12
<b>TOTAL CREDITO MUTUO</b>		<b>24.297,28</b>	<b>104.472,12</b>

**PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	-	-
<b>TOTAL PORCION CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**OTROS PASIVOS FINANCIEROS**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
529	A costo amortizado	-	-
530	A valor razonable	4.410,45	-
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>4.410,45</b>	<b>-</b>

**PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
531	Porción corriente de arrendamiento por pagar	-	-
<b>TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	1.603,01	36.466,70
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		<b>1.603,01</b>	<b>36.466,70</b>

**PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	392,90	28.826,03
534	Obligaciones con el IESS	1.178,81	2.385,06
535	Jubilación Patronal	427,43	-
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	4.843,33	1.434,08
536	Utilidades por Glosa SRI año 2015	-	-
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>		<b>6.842,47</b>	<b>32.645,17</b>

**PROVISIONES CORRIENTES**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
537	Por garantías	-	-
538	Por desmantelamiento	-	-
539	Por contratos onerosos	-	-
540	por reestructuraciones de negocios	-	-
541	Por reembolsos a clientes	-	-
542	Por litigios	-	-
543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
544	Otras	-	-
<b>TOTAL PROVISIONES CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

**PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	2.500,00	-
546	Subvenciones del gobierno	0,00	0,00
547	Otros	141.636,20	0,00
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		<b>144.136,20</b>	<b>0,00</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**
**dic-18**
**dic-17**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	8895,91	1165,02
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>8.895,91</b>	<b>1.165,02</b>

## 8.- Pasivos Diferidos

La Norma especifica que la base tributaria de un pasivo es igual a su importe en libros menos cualquier importe que, eventualmente, sea deducible tributariamente respecto de tal partida en ejercicios futuros.

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a pagarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- Diferencias temporales gravables.

### PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
584	Anticipos clientes	-	-
585	Subvenciones del Gobierno	-	-
586	Otros	-	-
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>		-	-

## 9.- Capital social

En este rubro se registra el valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican parte del Patrimonio neto, mismo que se detalla a continuación:

**PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
601	YOUNG LI	1.500,00	1.500,00
601	HOLGUIN PEDRO	500,00	500,00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

**CAP.SUSC. NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA**

dic-16

dic-15

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
602	Cap.Susc. No Pagado, Acciones En Tesorería	-	-
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

dic-18

dic-17

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**RESERVAS**

dic-18

dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	1.000,00	-
605	Reserva Facultativa	1.000,00	-
606	Otras	2.396,31	-
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.396,31</b>	<b>-</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-18

dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores</b>	<b>57.815,94</b>	1.649,22
	<b>Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores Glosa SRI</b>		
612	<b>(-) Pérdidas de ejercicios anteriores</b>		(68.766,34)
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	<b>Utilidad del ejercicio</b>	2.619,31	126.880,79
615	<b>(-) Pérdidas del ejercicio</b>	-	-
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>60.435,25</b>	<b>59.763,67</b>

**9.- Ingreso de actividades ordinarias**

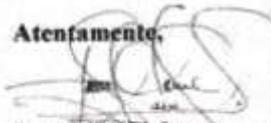
Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa, ya que dichos ingresos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio económico y cuyo valor con corte al 31 de diciembre del 2018 asciende a \$ 404.584,95

**10.- Eventos Subsecuentes**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe, debemos manifestar que basándonos en la NIC 12-15-39 se procedió a realizar un movimiento por un valor de 141.636,20 como ingresos diferidos al pasivo por la razón de que por nuestra naturaleza y tipo de operación este monto no fue ejecutado hasta el cierre del periodo 2018 y por ende no a sido cancelado, este valor lo reconoceremos en el periodo 2019 una vez que la obra se ejecute.

Quito, 25 de Marzo del 2018

Atentamente,



**Ing. Iván Chávez**  
**GERENTE GENERAL**


**Jose Astudillo**  
**CONTADOR GENERAL**