

EMPRESA ALKIMIACONST CONSTRUCTORA S.A.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(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

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: X

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 2019 asciende a \$ 1.824,81 y comprende las siguientes cuentas de acuerdo al siguiente detalle:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Casilleros del form. 101	Caja		
	Bancos	1.824,81	4.521,29
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.824,81	4.521,29

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 2019 ascienden a \$ 151.696,06 y se detallan a continuación:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		dic-19	dic-18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES			
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales		
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales		153.733,39
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables		(2.037,33)
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-	151.696,06

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 2019 asciende a \$ 59.597,85 de acuerdo al detalle siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		dic-19	dic-18	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
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, Barcazas y similares Costo Histórico		-	
367	Naves, Aeronaves, Barcazas -Ajuste Acumulado por Re expresiones		-	
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		(44.922,42)	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 y otros activos en tránsito		-	
373	Muebles y Enseres		(25.573,56)	45.426,56
374	Equipo de Computación		-	5.366,20
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero		-	
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	59.597,85	(70.495,98)	157.389,22
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E-		11.063,67	(33.146,67)
385	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E-Revaluaciones	-	-	-
386	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E		-	(7.608,54)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	-	11.063,67	(40.755,21)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	59.597,85	(81.559,65)	116.634,01

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-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	Por diferencias temporarios-		2.396,31
441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(ISD)	-	-
443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-	2.396,31

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 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 00.00 de acuerdo al siguiente detalle

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES**

dic-19

dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
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
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-	33.461,59

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 2019, la cuenta en mención asciende a \$ 12.016,06 de acuerdo al siguiente detalle

OTRAS NO RELACIONADAS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	1.683,00	2.500,00
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	1.683,00	2.500,00
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	1.683,00	2.500,00

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
	NO RELACIONADS		
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	23.513,52
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	0,00	23.513,52

CREDITO A MUTUO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
527	Crédito a mutuo		24.297,28
	TOTAL CREDITO MUTUO	-	24.297,28

528	Porción Corriente de Obligaciones Emitidas	-	-
	Total de Obligaciones Emitida das	-	-

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-19

dic-18

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
	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS	-	4.410,45

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.902,56	1.603,01
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5.902,56	1.603,01

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1.795,63	392,90
534	Obligaciones con el IESS	196,32	1.178,81
535	Jubilación Patronal		427,43
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	577,66	4.843,33
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	2.569,61	6.842,47

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

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) del último mes de Presentación	1.860,88	23.368,03
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.860,88	23.368,03

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-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes		
546	Subvenciones del gobierno	0,00	0,00
547	Otros	0,00	141.636,20
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	0,00	141.636,20

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:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	2.000,00	2.000,00
	Accionista A	1.500,00	1.500,00
	Accionista B	500,00	500,00
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-19

dic-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
603	Aportes futuras capitalizaciones		
	Accionista A		
	Accionista B		
	Accionista C		
603	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	1.000,00	1.000,00
605	Reserva Facultativa	1.000,00	1.000,00
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	2.000,00	2.000,00

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

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	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	60.435,25	59.811,85
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Excedente/Perdida del ejercicio anterior(con socios)		
614	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		2.396,31
615	Utilidad del ejercicio	4.272,66	623,40
616	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
617	Excedente/Perdida del ejercicio económico(con socios)	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	64.707,91	62.831,56

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 2019 asciende a \$ 444.015,65

10.- Eventos Subsecuentes

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y de este informe no existió ningún evento relevante en cifras económicas que en opinión de esta Gerencia pudieran afectar significativamente los saldos de dichos balances con corte al 31 de diciembre del 2019

Quito, 15 DE JULIO 2020

Sr. Rogelio Mancilla
GERENTE GENERAL

José Astudillo
CONTADOR
