

ASFALTOS DISEÑOS Y SERVICIOS A. D. S. DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía Asfaltos, Diseños y Servicios A. D. S. del Ecuador S. A., es una compañía Ecuatoriana constituida de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el nueve de Julio de mil novecientos noventa y ocho, nació a través de la visión de un grupo de empresarios con la finalidad de dedicarse como actividad principal al procesamiento de desperdicios y desechos no metálicos con el fin de cubrir las necesidades de las otras empresas, su propósito es impulsar técnicas que eviten la contaminación al medio ambiente, contrarios a los métodos tradicionalmente usados, nuestra oficina principal esta ubicada en la calle Hurtado 212 entre Machala y Antepara, nuestra planta industrial está ubicada en el Km. 5½ de la vía Durán – Tambo, con el correr del tiempo hemos adquirido amplia experiencia en todo aspecto, conforme a su filosofía empresarial de responsabilidad social.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas establecidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de Diciembre del 2012, fecha en la cual los registros contables fueron convertidos conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) acorde con la resolución No. 08-G-DSC-010 emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha 20 de noviembre del 2008, en el cual se establece un cronograma para la aplicación en los estados financieros de las NIIF la adopción obligatoria por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2012 con transición en el 2011, según el tipo de compañías clasificado en dicha resolución.

DISPONIBILIDADES

NOTA 3.- CAJA

Activo que no genera utilidad, tener los saldos mínimos, controlar ingresos y egresos logra mejorar la rentabilidad hay que conservar el efectivo para operaciones como: compras, transacciones comerciales menores e imprevistos, por lo general se utiliza solo para el mantenimiento que se da la Planta y su reembolso es semanal.

Fondo rotativo Planta Industrial	us\$	497,00
----------------------------------	------	--------

NOTA 4.- BANCOS

La disponibilidad de efectivo es el oxígeno de la Empresa incluye aquellos activos financieros líquidos como los depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor de dos días, teniendo siempre en consideración el saldo transaccional para cubrir las operaciones diarias, pagos de suministros, nominas, etc. , la compañía mantiene su cuenta corriente en el:

Banco General Rumiñahui	us\$	3.620,29
-------------------------	------	----------

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo, comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos dentro del ejercicio fiscal, en un 90% de la facturación es de contado y el 10% restante tiene un máximo de 30 días de crédito con pagos al vencimiento del mismo, el resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por Cobrar por servicio de transporte	us\$	22.974,29
Cuentas por Cobrar por servicios de eliminación	us\$	36.083,31
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	us\$	59.057,60

=====

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR F/E

Esta cuenta incluye solo los valores entregados como prestamos al personal que por diversos y acontecimientos de índole personal son solicitados, los mismos que son valuados conforme al ingreso del trabajado y con descuentos accesibles y a un tiempo prudente de pago, el monto de estos al cierre del ejercicio del año 2012, es:

Prestamos a Empleados	us\$	1.350,00
-----------------------	------	----------

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el valor de realización de los impuestos, valuados con fundamento en los Estados Financieros conforme a la actividad económica de la empresa y corresponden a la retención en la fuente durante el ejercicio económico en mención durante los dos últimos meses:

Activos por Impuestos Corrientes	us\$	10.361,41
----------------------------------	------	-----------

NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía evalúa al final de cada período si existe y los gastos de amortización se cargan a los resultados en el período en el que estos se incurren, estos registros son por los seguros de sus activos

Servicios y Otros Pagos Anticipados	us\$	768,28
-------------------------------------	------	--------

ACTIVOS FIJOS

Incluye activos en bienes muebles e inmuebles y están conformados por los recursos en bienes de producción y administración.

Los bienes de producción comprenden las partidas de planta y equipos, se miden inicialmente por su costo, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento

Bienes de Administración comprenden las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y ventas.

Los activos fijos de la empresa, que lo conforman activos no monetarios, están constituidos por maquinarias, equipos, muebles y enseres, vehículos los mismos que están registrados al costo de adquisición y las depreciaciones son calculadas por el método de línea recta, con los porcentajes anuales de depreciación siguientes:

Instalaciones	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-

El movimiento de la cuenta propiedades durante el ejercicio económico y los saldos al 31 de Diciembre del 2012 consistente en:

	SALDOS AL 31 Dic 2012
Instalaciones	us\$ 686.716,66
Maquinarias y Equipos	us\$ 6.267,71
Muebles y Enseres	us\$ 2.793,16
Vehículos	us\$ 34.812,50
 Suman	 us\$ 730.590,03
Menos: Depreciación Acumulada	us\$ 317.483,17
 TOTAL ACTIVO FIJO NETO	 us\$ 413.106,86
	=====

NOTA 10.- OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Descripción de las obligaciones financieras son documentos de vencimiento mensual, cuyos pagos se han cumplido oportunamente, no existiendo obligaciones en mora ni compromisos que se espere refinanciar, como tampoco restricciones sobre el capital de trabajo ni al pago de dividendos

Banco de Guayaquil 7 documentos desde Enero 20/2013	us\$	63.719,52
---	------	-----------

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR.-

Corresponden a las facturas emitas por nuestros proveedores ya sean estos por: servicios, materiales, transportación de desechos, de asesoría profesional en estudios de gestión de calidad en la regeneración de los desechos, así como también en análisis de ruido y de gases ambientales, que constituyen parte de las operaciones diarias de la empresa, y son :

Proveedores de materiales, repuestos y otros	us\$	37.291,13
Proveedores de servicio de transporte	us\$	7.444,61
Proveedores de servicios varios	us\$	709,22
Proveedores de servicios asesoramiento y gestión	us\$	64.204,76
 TOTAL CUENTAS POR PAGAR	 us\$	 109.649,72
		=====

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

El gobierno seguirá adelantando su política de integración con nuevas reformas tributarias y otras políticas que buscan mejorar la competitividad de las empresas y de su capacidad de insertarse en el mercado global, así como las composición de las obligaciones laborales los pagos de las aportaciones se hacen con cargo a los recursos

generados en las operaciones y siguiendo la practica comercial del País no se han segregado fondos con el fin especifico de cubrir las obligaciones por pensiones, un resumen de otras obligaciones es como sigue:

Con la Administración Tributaria	us\$	4.814,18
Con el IESS	us\$	3.461,72
Dividendos por Pagar	us\$	1.144,85
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	us\$	9.420,75
		=====

NOTA 13.- OBLIGACIONES POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Su accionista mayoritario con el fin de mejorar la operabilidad y teniendo en cuenta los referentes para que continúen con el proceso de modernización de las instalaciones aportó con liquidez para la construcción de la nueva planta industrial que contenga mejores y mayores rangos de operabilidad, con el fin de abastecer al mercado con nuestros servicios de tratamiento y eliminación de los desechos, así como también en la investigación y desarrollo de nuevas oportunidades en los servicios que presta la compañía para lograr convertir esta innovación en el nuevo eje de su actividad productiva teniendo siempre en cuenta que ya los mercados son globalizados y las expectativas de los consumidores son cada vez más dinámicas en este sentido se hace indispensable contar siempre con un capital de trabajo permanente.

Concreto y Prefabricados Cía. Ltda.	us\$	188.768,78
-------------------------------------	------	------------

NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía está compuesto de la siguiente forma: Capital Social autorizado está representado por 101.000 acciones de un dólar valor nominal cada una, suscritas y pagadas en su totalidad y se descomponen de la siguiente manera:

	NUMERO de ACCIONES		VALOR
Concreto y Prefabricados Cía. Ltda.	100.800	us\$	100.000,00
Caputi Lapentti Luis	100	us\$	100,00
Caputi Lapentty Hugo	100	us\$	100,00
TOTAL DEL CAPITAL		us\$	101.000,00
			=====

NOTA 15.- RESERVAS

La ley de Compañías en el Ecuador establece un incremento no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución alguna excepto en caso de liquidación de la empresa, pero también puede ser capitalizada, o ser utilizada en caso de perdidas al cierre del ejercicio económico, sus reservas se desglosan de la siguiente manera:

Reserva Legal	us\$	917,27
Reserva de Capital	us\$	486,42
TOTAL DE RESERVAS	us\$	1.403,69
		=====

RESULTADOS

NOTA 16.- RESULTADOS ACUMULADOS

Esta cuenta refleja el saldo existente del resultado del ejercicio económico del año 2009, fecha en la cual la planta industrial operaba en un 35% pues contaba con una planta de menor capacidad de producción, así como también los clientes esporádicos que se atendía, este saldo conforme a las regulaciones existentes será amortizado conforme a las utilidades existentes en los años posteriores.

Pérdida de Ejercicios Anteriores	us\$	42.021,04
----------------------------------	------	-----------

RESULTADO DEL EJERCICIO

La empresa determina el resultado fiscal con base en las disposiciones fiscales aplicables, en este ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del dos mil doce, la utilidad de la compañía fue de us\$ 56.820,02 dólares, cifra muy significativa comparada con los años anteriores, esto refleja que la inversión realizada en la construcción de la nueva planta esta dando los réditos esperados .

NOTA 17.- INGRESOS

Los ingresos y gastos son origen de las transacciones y servicios que presta la empresa, se reconocen cuando se transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivados de las operaciones diarias de su planta industrial, el

importe de los ingresos incurridos en relación con las transacciones pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, y estas son:

Ventas del producto regenerado	us\$	57.684,00
Ventas por servicios de eliminación	us\$	277.539,05
Ventas por el servicio de transporte de desechos	us\$	90.887,55
 TOTAL DE INGRESOS NETOS	 us\$	 <u>426.110,62</u> =====

NOTA 18.- EGRESOS GASTOS

Se registran al costo histórico, los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen, los costos y gastos de operación y administración por los servicios incluyen:

Gastos Operativos	us\$	90.283,50
Gastos Generales	us\$	133.877,40
Depreciaciones	us\$	41.363,31
Gastos Administrativos	us\$	93.977,29
Gastos Financieros	us\$	1.801,61
Otros Egresos	us\$	10.049,69
 TOTAL DE GASTOS	 us\$	 <u>371.352,80</u> =====