

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013****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 dos de Diciembre de 1967, nació a través de la visión de un grupo de empresarios con la finalidad de dedicarse como actividad principal dedicarse a cubrir las necesidades de las empresas en sus operaciones no es la pionera en esta rama comercial, su propósito es impulsar en el país técnicas que eviten la contaminación al medio ambiente, contrario a los métodos tradicionalmente usados, nuestra oficina principal esta ubicada en la calle Hurtado 212 entre Machala y Antepara, pero nuestra planta industrial está ubicada en el Km. 5½ de la vía Durán – Tambo en el recorrer del tiempo hemos adquirido amplia experiencia en todo aspecto de la conforme a su filosofía empresarial de responsabilidad social.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPALES REGISTROS CONTABLES****DISPONIBILIDADES****NOTA 2.1.- 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\$	300,00
----------------------------------	------	--------

**NOTA 2.2.- 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\$	16.052,44
-------------------------	------	-----------

**NOTA 2.3.- 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\$	1.600,00
Cuentas por Cobrar por servicios de eliminación	us\$	24.115,41
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>us\$</b>	<b>25.715,41</b>

**NOTA 2.4.- 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 2013, es:.

Prestamos a Empleados

us\$

818,63

#### **NOTA 2.5.- 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\$

18.020,17

#### **NOTA 2.6.- 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 incurrirán

Servicios y Otros Pagos Anticipados

us\$

360,67

#### **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 3.1.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.-**

El movimiento de la cuenta propiedades durante el ejercicio económico y los saldos al 31 de Diciembre del 2013 consistente en:

	SALDOS AL 31 Dic 2013	
Instalaciones	us\$	686.716,66
Maquinarias y Equipos	us\$	6.267,71
Muebles y Enseres	us\$	3.743,16
Vehículos	us\$	34.812,50
Construcciones en curso	us\$	114.996,30
Suman	us\$	846.536,33
Menos: Depreciación Acumulada	us\$	359.477,59
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	<b>us\$</b>	<b>487.058,74</b>

**NOTA 4.- CUENTAS POR PAGAR.-**

Corresponden a las facturas emitidas 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
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>us\$</b>	<b>90.477,10</b>

=====

**NOTA 5.- 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 la composición de las obligaciones laborales los pagos de las aportaciones se hacen con cargo a los recursos generados en las operaciones y siguiendo la práctica comercial del País no se han segregado fondos con el fin específico de cubrir las obligaciones por pensiones, un resumen de otras obligaciones es como sigue:

Con la Administración Tributaria	us\$	6.099,93
Con el less	us\$	1.623,71
Dividendos por Pagar	us\$	28.775,98
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES</b>	<b>us\$</b>	<b>36.499,62</b>

=====

**NOTA 6.- OBLIGACIONES POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Su accionista mayoritario es este sentido se hace indispensable que la empresa trabaje en mejorar su productividad teniendo en cuenta referentes que continúen en su proceso de modernización centrados en la investigación y desarrollo y que logren convertir la innovación en el 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

Concreto y Prefabricados Cía Ltda.	us\$	288.280,63
------------------------------------	------	------------

**NOTA 7.- 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 Lapentty Luis	100	us\$	100,00
Caputi Lapentti Hugo	100	us\$	100,00
<b>TOTAL DEL CAPITAL</b>		<b>us\$</b>	<b>101.000,00</b>

=====

**NOTA 8.- 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 pérdidas al cierre del ejercicio económico, sus reservas se desglosan de la siguiente manera:

Reserva Legal	us\$	3.987,39
Reserva de Capital	us\$	486,42
<b>TOTAL DE RESERVAS</b>	us\$	<u>4.473,81</u> =====

## RESULTADOS

### NOTA 9.- RESULTADOS ACUMULADOS

En esta cuenta refleja el saldo existente del resultado del ejercicio económico del año 2009, fecha en la cual la compañía no funcionaba en su totalidad pues operaba con la planta antigua que es de menor capacidad de producción, y se estaba construyendo una nueva planta con mejores y mayores rangos de operabilidad con el fin de abastecer al mercado con nuestros servicios de eliminación de los desechos

Pérdida de Ejercicios Anteriores	us\$	32.854,94
----------------------------------	------	-----------

### NOTA 10.- 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\$	107.602,75
Ventas por servicios de eliminación	us\$	238.035,97
Ventas por el servicio de transporte de desechos	us\$	100.986,61

### NOTA 11.- COSTOS Y 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:

Sueldos y salarios	us\$	100.216,61
Beneficios y aportaciones a la seguridad social	us\$	54.902,62
Servicios de transporte desechos	us\$	52.665,77
Depreciaciones	us\$	41.994,52
Impuestos, contribuciones y tasas	us\$	11.052,77
Gastos de operación y otros	us\$	16.070,25
Honorarios por servicios y gestión	us\$	51.750,76