

# ALTECONSA S. A.

## Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2013

---

### 1. ACTIVIDADES

La compañía ALTECONSA S. A., fue constituida en el año del 1.995, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 16 de febrero de 1.996, con la actividad comercial de Obras Civiles, tal como consta en los estatutos de la compañía.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país la de los Estados Unidos de América.

### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**BASES DE PRESENTACIÓN.-** Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparaciones de los estados financieros conforme las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la presentación del presente juego de estados financieros.

**Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:**

**EFFECTIVO.-** Incluye el efectivo disponible y depósitos mantenidos en cajas y banco sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

**ACTIVOS FINANCIEROS.-** Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar.

---

**INVENTARIOS.-** Se registra la adquisición de equipo y su costo no excede al valor de mercado.

**PROPIEDADES Y EQUIPOS.-** Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada,

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<b>ACTIVOS</b>	<b>%</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Maquinarias, equipos e Instalaciones	10	10
Vehículos	20	5
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	33	3
Equipos de oficina	10	10
Otros activos	10	10

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

**RESERVA LEGAL.-** La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**INGRESOS.-** Son reconocidos en resultados, por la emisión de facturas a clientes.

**COSTOS.-** Representan los costos incurridos en las construcciones de los proyectos.

**INTERESES.-** Son registrados mediante el método del devengado para obligaciones generadas en pasivos a corto y largo plazo.

---

**PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

**IMPUESTO A LA RENTA.-** La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% del impuesto a la renta o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades. El impuesto es cargado en los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

### **3. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 3.457.290
Obras en Ejecución	4.012.402
Créditos Fiscales	125.239
Depósitos en Garantías	238
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	( 278.418)
	-----
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$ 7.316.751</b>
	=====

El monto de \$ 3.457.290 por cobrar corresponde a las planillas de ejecución de obras. Detallados a continuación:

Consortio SHI-ASIA MONTEVERDE	\$ 2.857.070
SHI – ASIA CO. LDT.	401.214
MEDISOLUT S. A.	7.441
Constructora Valero S. A.	191.565
	-----
	3.457.290

El valor de \$ 4.012.402 corresponde a obras de ejecución de obra del cliente CONSORCIO “SHI-ASIA MONTEVERDE”, cuyo valor serán pagados de acuerdo lo estipulado en el contrato.

#### 4. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo revalorizado de propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013 fueron como sigue:

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Transferencia</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Saldo Final</b>
<b><u>Costo revalorizado:</u></b>				
Muebles y Enseres	21.004		49.915	70.919
Equipos de Computación	12.542		15.435	27.977
Maquinarias, Equipo e Inst.	154.573	( 68.254)		86.319
Equipos de Oficina	7.877		16.411	24.288
Vehículos	299.883	(299.883)		-----
Instalaciones	10.104		13.223	23.327
Edificaciones	119.644			119.644
Otros Activos Fijos	16.517		37.334	53.851
-----				
-				
Sub-total	642.144	(368.137)	132.318	406.325
Depreciación acumulada	( 188.571)	111.826		( 76.745)
-----				
-				
	<b>\$ 453.573</b>	<b>(256.311)</b>	<b>132.318</b>	<b>329.580</b>
=====				

#### 5. Documentos y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

Proveedores	\$	3.276
Otras Cuentas por Cobrar		376.548
-----		
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	\$.	<b>379.824</b>
=====		

La cuenta de Proveedores, por un valor de \$ 3.276, sin fecha de vencimiento y no genera intereses.

La partida de Otras Cuentas por Pagar, corresponde a servicios y trabajos relacionados con la obra y se desglosa de la siguiente manera:

PEYCABA S. A. Construcciones	\$	308.922
Varios por Pagar		67.626
-----		
Total	\$	376.548

## 6. Gastos Acumulados por Pagar

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de Diciembre de 2011 fueron como sigue:

Deuda al Fisco	\$	146.542
Sueldos por Pagar		190
Beneficios Sociales		91.863
Deuda al IESS		925
		-----
Total Gastos Acumulados por Pagar	\$	<b>239.519</b>
		=====

## 6. Gastos Acumulados (continuación)

Los Beneficios Sociales comprenden los siguientes rubros:

Décimo Tercer Sueldo	\$	11.938
Décimo Cuarto Sueldo		1.356
Vacaciones		6.410
Participación Trabajadores		71.516
Otros Beneficios		643
		-----
Total		79.676

Las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

Prestamos de Terceros sin fecha De vencimiento y que no generan Interese	\$	3.628.124
Préstamos Hipotecario, concedido el 26 de Febrero del 2010 a diez años plazo, Que generan un interés del 11.20%,	\$	90.130
(-) Porción Corriente		( 10.428)
		-----
<b>Total Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>3.707.826</b>
		=====

## **8. Pasivos Diferidos**

Los Pasivos Diferidos por el año terminado el 31 de Diciembre de 2013, por los abonos que hacen los clientes por adelantado por avances de obras son como sigue:

Ingreso por avances de Obras	\$	<b>3.275.998</b>
		=====