

ALTECONSA S. A.

Notas a los Estados financieros

31 de Diciembre del 2014

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:

| ACTIVOS | % | AÑOS |
|---|----------|-------------|
| Edificios | 5 | 20 |
| Maquinarias, equipos e Instalaciones | 10 | 10 |
| Vehículos | 20 | 5 |
| Muebles y enseres | 10 | 10 |
| Equipos de computación | 33 | 3 |
| Equipos de comunicación | 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 | \$ 3.460.428 |
| Obras en Ejecución | 4.012.402 |
| Créditos Fiscales | 126.022 |
| Anticipo de Proveedores | 46.000 |
| Cuentas por Cobrar Empleados | 1.500 |
| Depósitos en Garantías | 238 |
| (-) Provisión de Cuentas Incobrables | (278.418) |
| | ----- |
| Cuentas por Cobrar | \$ 7.368.172 |
| | ===== |

El monto de \$ 3.460.428 por cobrar corresponde a las planillas de ejecución de obras. Detallados a continuación:

| | |
|-------------------------------|--------------|
| Consortio SHI-ASIA MONTEVERDE | \$ 2.859.489 |
| SHI – ASIA CO. LDT. | 401.214 |
| MEDISOLUT S. A. | 8.160 |
| Constructora Valero S. A. | 191.565 |
| | ----- |
| | 3.460.428 |

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 2014 fueron como sigue:

| | Saldo Inicial | Transferencia | Adquisiciones | Saldo Final |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| <u>Costo revalorizado:</u> | | | | |
| Muebles y Enseres | 70.919 | | | 70.919 |
| Equipos de Computación | 27.977 | | | 27.977 |
| Maquinaras, Equipo e Inst. | 86.319 | | | 86.319 |
| Equipos de Oficina | 24.288 | | | 24.288 |
| Instalaciones | 23.327 | | | 23.327 |
| Edificaciones | 119.644 | | | 119.644 |
| Otros Activos Fijos | 53.851 | | | 53.851 |
| - | | | | |
| Sub-total | 406.325 | | | 406.325 |
| Depreciación acumulada | (76.745) | (37.448) | | (114.193) |
| - | | | | |
| | \$ 329.580 | (37.448) | | 292.132 |

5. Documentos y Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

| | | |
|---|-----|----------------|
| Proveedores | \$ | 16.959 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 377.840 |
| | | ----- |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | \$. | 394.799 |
| | | ===== |

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 |
|------------------------------|----|---------|

6. Gastos Acumulados por Pagar

Los Gastos Acumulados por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014 fueron como sigue:

| | | |
|-----------------------------------|----|----------------|
| Deuda al Fisco | \$ | 146.542 |
| Beneficios Sociales | | 91.863 |
| | | ----- |
| Total Gastos Acumulados por Pagar | \$ | 238.405 |

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 | 91.863 |

6. Pasivos a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo consisten de lo siguiente:

| | |
|--|---------------------|
| Prestamos de Terceros sin fecha De vencimiento y que no generan Interese | \$ 3.741.795 |
| Préstamos Hipotecario, concedido el 26 de Febrero del 2010 a diez años plazo, Que generan un interés del 11.20%, | \$ 79.702 |
| (-) Porción Corriente | (11.779) |
| | ----- |
| Total Pasivo a Largo Plazo | \$ 3.809.718 |
| | ===== |

8. Pasivos Diferidos

Los Pasivos Diferidos por el año terminado el 31 de Diciembre de 2014, por los abonos que hacen los clientes por adelantado por avances de obras son como sigue:

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Ingreso por avances de Obras | \$ 3.275.998 |
| | ===== |