ALESSMART S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2014

CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
09-9-750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de
ALESSMART S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de ALESSMART **S.A.**, al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes estados de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libre de errores materiales, debido a fraude o errores

3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Ecuador Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Información Financiera - NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALESSMART S.A., al 31 de diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505, CPA 13438

Guayaquil, 17 de abril del 2015

ALESSMART S.A.

ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Contenido	Página
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujo de efectivo	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de	5
Actividades de operación	
Notas a los estados financieros consolidados	6-19

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	US: Dólares

John Felipe Martínez Zambrano
Gerente General

Angela Narea Bajaña
Contador General

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS.

	Nota	Página
Información general	1	7-11
Políticas contables significativas	2	7-11
Adopción por primera vez de las normar internacionales de Información financiera (NIIF)	3	12-13
Efectivo y equivalentes de efectivos	4	14
Cuentas comerciales por cobrar	5	14
Inversiones corrientes	6	14
Activos por impuestos corrientes	7	15
Propiedades, planta y equipo	8	16
Cuentas comerciales por pagar	9	17
Otras cuentas por pagar	10	17
Impuestos y provisiones por pagar	11	17
Préstamo a corto plazo	12	18
Préstamos a largo plazo	13	18
Patrimonio	14	19
Hecho ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se Informa	15	19
Aprobación de los estados financieros	16	19

John Felipe Martinez Zambrano
Gerente General

Angela Narea Bajaña
Contador General

ALESSMART S.A.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014

ACTIVOS	NOTAS	Diciembre,31 2014	2013
			US DOLARES
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y equivalentes de caja	4	1.099.773,37	86.098,03
Cuentas por cobrar	5	2.248.035,63	6.479.347,39
Inversiones Corrientes	6	0,00	673.587,07
Impuestos diversos	7	392.689,03	284.693,68
Total activos corrientes		**3.740.498,03**	**7.523.726,17**
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
PROPIEDADES Y EQUIPOS	8	**291.803,23**	**316.212,37**
Total activos no corrientes		**291.803,23**	**316.212,37**
TOTAL ACTIVOS		**4.032.301,26**	**7.839.938,54**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamo bancario	12	479.026,29	0,00
Cuentas por pagar	9	163.485,51	2.930.641,89
Otras cuentas por pagar	10	8.647,20	218.306,94
Impuestos y provisiones por pagar	11	13.977,68	4.372,50
Total pasivos corrientes		**665.136,68**	**3.153.321,33**
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamo bancario	12	91.509,08	1.480.880,61
Cuentas por pagar	13	0,00	0,00
Total pasivos no corrientes		**91.509,08**	**1.480.880,61**
TOTAL PASIVOS		**756.645,76**	**4.634.201,94**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	20.800,00	800,00
Aporte futura capitalización		1.106.524,64	1.106.524,64
Reserva legal		77.667,99	67.577,36
Reserva facultativa y estatutaria		10.254,37	8.548,74
Utilidad de ejercicios anteriores		2.022.287,86	1.066.883,96
Utilidad del ejercicio		38.220,64	955.403,90
TOTAL PATRIMONIO		**3.275.655,50**	**3.205.736,60**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**4.032.301,26**	**7.839.938,54**

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

John Felipe Martinez Zambrano
Gerente General
ALESSMART S.A

Angela Nerea Bajaña
Contador
ALESSMART S.A

ALESSMART S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	Diciembre,31 2014	2013
		US DOLARES	
INGRESOS		8.957.692,86	28.462.818,41
COSTO DE VENTAS		8.774.940,45	26.687.991,99
MARGEN BRUTO		182.752,41	1.774.826,42
GASTOS OPERACIONALES:			
Administración y ventas		105.290,54	262.629,18
Total gastos operacionales		105.290,54	262.629,18
GASTOS NO OPRACIONALES:			
Gastos financieros		41.941,30	127.766,74
Otros gastos		0,00	0,00
Otros ingresos		-22.127,45	-56.591,02
Total gastos no operacionales		19.813,85	71.165,72
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		57.648,02	1.441.031,52
Menos: participacion trabajadores 15%		8.647,20	216.154,73
Impuesto a la renta 22%		10.780,18	269.472,89
UTILIDAD DEL AÑO		38.220,64	955.403,90
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Ganancias por la revaluación de propiedades planta y equipos		0,00	0,00
Ganancias o pérdidas actuariales		0,00	0,00
Otro resultado integral del año, neto		0,00	0,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		38.220,64	955.403,90

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

John Felipe Martinez Zambrano
Gerente General
ALESSMART S.A

Angela Nirea Bajaña
Contador
ALESSMART S.A

ALESSMART S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.014

	Capital Social	Aporte futura Capitalizacior	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilid(Pérdias) del ejercicio	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2.012	800,00	0,00	6.546,54	3.273,27	73.546,77	83.979,11	168.145,69
Saldo de acuerdo a PCGA	800,00	0,00	6.546,54	3.273,27	73.546,77	83.979,11	168.145,69
Aporte futura capitalización		842.685,49					842.685,49
Transferencias			51.021,98	3.228,52		-54.250,50	0,00
Ajuste Impuesto a la renta año 2012						-17.131,74	-17.131,74
Ajuste participación 15% año 2012						-12.596,87	-12.596,87
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						1.005.390,98	1.005.390,98
Ajustes por adopción por primera vez de las NIIF							0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2012	800,00	842.685,49	57.568,52	6.501,79	73.546,77	1.005.390,98	1.986.493,55
Aporte futura capitalización		263.839,15					263.839,15
Transferencias					1.005.390,98	-1.005.390,98	0,00
Ajuste participación 15% año 2013						-216.154,73	-216.154,73
Ajuste Impuesto a la renta año 2013						-269.472,89	-269.472,89
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						1.441.031,52	1.441.031,52
Transferencias			10.008,84	2.044,95	-12.053,79		0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800,00	1.106.524,64	67.577,36	8.546,74	1.066.883,96	955.403,90	3.205.736,60
Transferencias					955.403,90	-955.403,90	0,00
Aumento de capital	20.000,00						20.000,00
Ajustes			9.990,63	1.707,63			11.698,26
Utilidad (Pérdida) del ejercicio						38.220,64	38.220,64
Saldo al 31 de diciembre del 2014	20.800,00	1.106.524,64	77.567,99	10.254,37	2.022.287,86	38.220,64	3.275.655,50

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

John Felipe Martinez Zambrano
Gerente General
ALESSMART S.A.

Angela Maria Bajaño
Contador
ALESSMART S.A.

ALESSMART S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	Diciembre,31 2014	2013
		(en U.S. dólares)	
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		13.217.008,82	26.839.705,48
Otros cobros por actividades de operacion		22.127,48	56.591,02
Pagos a proveedores y empleados		-11.852.637,97	-26.670.496,94
Otras salidas de efectivo		-134.123,49	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	67.379,47
Intereses pagados		-41.941,30	0,00
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		**1.230.433,51**	**293.179,03**
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES) DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		-673.587,07	-673.587,07
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos		0,00	
Adquisicion de propiedades de inversión		0,00	0,00
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**673.587,07**	**-673.587,07**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		890.345,24	389.271,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**-890.345,24**	**389.271,00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		**1.013.675,34**	**9.062,96**
Saldos de efectivo al comienzo del año		**86.098,03**	**77.035,07**
SALDO AL FINAL DEL AÑO		**1.099.773,37**	**86.098,03**

Ver notas a los estados financieros

John Felipe Martínez Zambrano
Gerente General
ALESSMART S.A.

Angela Nárra Bajaña
Contador
ALESSMART S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de **ALESSMART S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2012 (fecha de aplicación), 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2014, los estados consolidados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivos por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Propiedades, planta y equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes listos para su uso o venta.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulada de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las perdidas por el deterioro del valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte dela reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por la empresa. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, si los hubiere, se contabilizaran y revelaran de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

2.4.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de la revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.5 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 Y 90 días.

La empresa tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios procordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, en este caso la compañía no ha efectuado provisión alguna.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde es su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de seguridad Social.

La empresa al 31 de diciembre del 2014 mantienen empleados activos, pero no ha efectuado ninguna provisión.

2.8.2 Bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno delos años de servicio.

La empresa al 31 de diciembre de 2014 mantienen empleados activos, pero no ha efectuado ninguna provisión.

2.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos (método del devengado), independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de compañías estableció mediante Resolución No. 06.q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de INFORMACIÓN Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2010, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de Diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluidas en las notas a los estados financieros

Para la preparación de los presentes estados financieros consolidados, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establece en la NIIF 1.

3.1 Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

a. Estimaciones

La NIIF 1 establece que la estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hecha para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

La Compañía podría tener que realizar estimaciones conforme a las NIIF, en la fecha de transición, que no fueran requeridas en esa fecha según los PCGA anteriores. Para lograr coherencia con la NIC 10 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informe, dichas estimaciones hechas según las NIIF reflejarán las condiciones existentes en la fecha de transición. En particular, las estimaciones realizadas en la fecha de transición a las NIIF, relativas a precios de mercado, tasas de interés o tasas de cambio, reflejarán las condiciones de mercado en esa fecha.

Esta exención también se aplicara a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

ALESSMART S.A. no ha modificado ninguna estimulación utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni para el primer periodo comparativo (31 de diciembre del 2012), tampoco para el periodo que termina el 31 de diciembre del 2014.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En efectivo y equivalentes de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Bancos Locales	1.099.773,37	86.098,03

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por Cobrar (*)	2.305.681,40	6.564.997,36
Menos: provisión ctas. incobrables	57.645,77	85.649,97
Cuentas por cobrar-netos	2.248.035,63	6.479.347,39

(*) Corresponde al costo de transferencia de servicios de construcción.

Las cuentas por cobrar en algunos casos el saldo de las facturas (una vez deducido el anticipo) tienen un periodo de cobranzas entre 30 y 60 dias plazos, estos créditos no generan intereses.

6. INVERSIONES CORRIENTES

Un resumen de activos por inversiones corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inversiones corrientes *	0,00	673.587,07

*Al 31 de diciembre del 2.013, la empresa mantiene inversiones corrientes en certificados de depósito por valor de US $ 673.587,07 nominal como garantía a favor de Seguros Colón quien a su vez emite garantía de fiel cumplimiento de contrato y buen uso de fondos que son entregados por los clientes, estos certificado de depósito tiene un rendimiento promedio del 5% los mismos que son cancelados y recibidos a su vencimiento.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Crédito tributario I. Renta	89.798,20	0,00
Crédito tributario ISD	1.113,44	0,00
Crédito tributario por IVA	301.777,39	284.693,68
Cuentas por cobrar-netos	392.689,03	284.693,68

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgo en el suplemento del registro Oficial No. 351 del código orgánico dela producción, comercio e inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva de tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades; así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuestras sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el estado.

- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"

- Exoneración de retenciones en la fuente de impuestos a la renta en pago de interese de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.

- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinadas al financiamiento de inversiones previstas en este código.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Clasificación		
Edificio – oficina	226.777,35	226.777,35
Maquinarias y Equipos	45.627,36	45.627,36
Muebles y enseres	52.477,04	52.477,04
Equipo de computación y software	10.787,40	10.787,40
Obras en curso	0,00	0,00
Total Activo Fijo costo	**335.669,15**	**335.669,15**
Depreciación acumulada	43.865,92	19.456,78
Propiedades, planta y equipo-netos	291.803,23	316.212,37

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	2013
proveedores locales (1)	163.485,51	2.930.641,89

(1) Corresponde al saldo al 31 de diciembre del 2.014 de los créditos concedidos por los proveedores con un plazo promedio de 30 a 90 días, no se dan garantías por estos créditos, no generan costos financieros.

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las otras cuentas por pagar:

	Diciembre 31, 2014	2013
Participación trabajadores 15%	8.647,20	216.154,73
Aportes al IESS	0,00	548,55
Impuesto al valor agregado IVA	0,00	1603,66
Total	8.647,20	218.306,94

11. IMPUESTOS Y PROVISIONES POR PAGAR

Un resumen de los pasivos por provisiones por pagar:

	Diciembre 31, 2014	2013
Décimo tercer sueldo	397,50	397,50
Impuesto a la renta por pagar	10.780,18	0,00
Décimo cuarto sueldo	2.800,00	3.975,00
Total provisiones por pagar	13.977,68	4.372,50

12. PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de los préstamos con instituciones financieras es:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Corriente:		
Obligaciones bancarias	0,00	0,00
Instituciones financieras	479.026,29	0,00
Total obligaciones corrientes	479.026,29	0,00
Largo plazo:		
Obligaciones bancarias(1)	0,00	800.000,00
Instituciones financieras	91.509,08	680.880,61
Total obligaciones corrientes	91.509,08	1.480.880,61

(1) Préstamo con el banco internacional por US $ 800.000,00 con una tasa de interés anual del 8,50% los intereses se cancelan al vencimiento, esta operación se garantiza con firmas de los administradores y de los accionistas.

(2) Préstamo con la Sociedad Financiera Interamericana por US $ 680.880,61 con una tasa de interés anual del 7 % los intereses se cancelan al vencimiento, esta operación se garantiza con firmas de los administradores y de los accionistas.

13. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Un resumen de las cuentas por pagar largo plazo es:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por pagar largo plazo:		
Cuentas por pagar	0,00	0,00
Total cuentas por pagar LP	0,00	0,00

14. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

14.1 capital Social

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Acciones pegadas	20.200,00	800,00
Total	20.200,00	800,00

El capital social autorizado de **ALESSMART S.A** consiste de 20.200 acciones de US$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre del 2014), las cuales otorgan un voto por acción.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión del informe del auditor independiente no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LOS ESTADOS FIANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 HAN SIDO APROBADOS POR LA Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en opinión de la Gerencia, los estados financieros consolidados serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.